

同心传动·承接世界



证券简称：同心传动

证券代码：920454

2026年 半年度报告

河南同心传动股份有限公司

HENAN TONGXIN TRANSMISSION CO., LTD

目 录

第一节	重要提示和释义.....	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录.....	109

第一节 重要提示和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司前五名应收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. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，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
股东会	指	河南同心传动股份有限公司股东会
董事会	指	河南同心传动股份有限公司董事会
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
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	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《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	920454
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	yanfei18@sina.com
公司网址	www.hntxcd.com
办公地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧
邮政编码	461000
公司邮箱	yanfei18@sina.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	河南同心传动股份有限公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
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	控股股东为（陈红凯）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈红凯、刘倩），一致行动人为（陈玉红、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

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,198,340.61	81,663,516.82	-11.59%
毛利率%	31.18%	31.02%	-
归属于上市公司股东的净利润	14,169,690.33	14,238,539.03	-0.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,317,695.81	12,584,207.29	-2.12%
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）	4.26%	4.45%	-
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）	3.71%	3.92%	-
基本每股收益	0.14	0.14	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	406,347,651.28	412,332,107.15	-1.45%
负债总计	80,272,339.93	83,612,413.61	-3.99%
归属于上市公司股东的净资产	326,075,311.35	328,719,693.54	-0.80%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.10	3.13	-0.96%
资产负债率%（母公司）	19.75%	20.30%	-
资产负债率%（合并）	19.75%	20.28%	-
流动比率	4.05	3.98	-
利息保障倍数	389.65	427.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,441,811.20	34,409,129.30	-69.65%
应收账款周转率	0.86	1.03	-
存货周转率	0.59	1.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.45%	1.30%	-
营业收入增长率%	-11.59%	37.94%	-
净利润增长率%	0.50%	62.03%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,121.26
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）	-
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	2,105,740.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,378.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,742.70
非经常性损益合计	2,123,741.08
减：所得税影响数	318,561.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,805,179.92

三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 业务概要

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

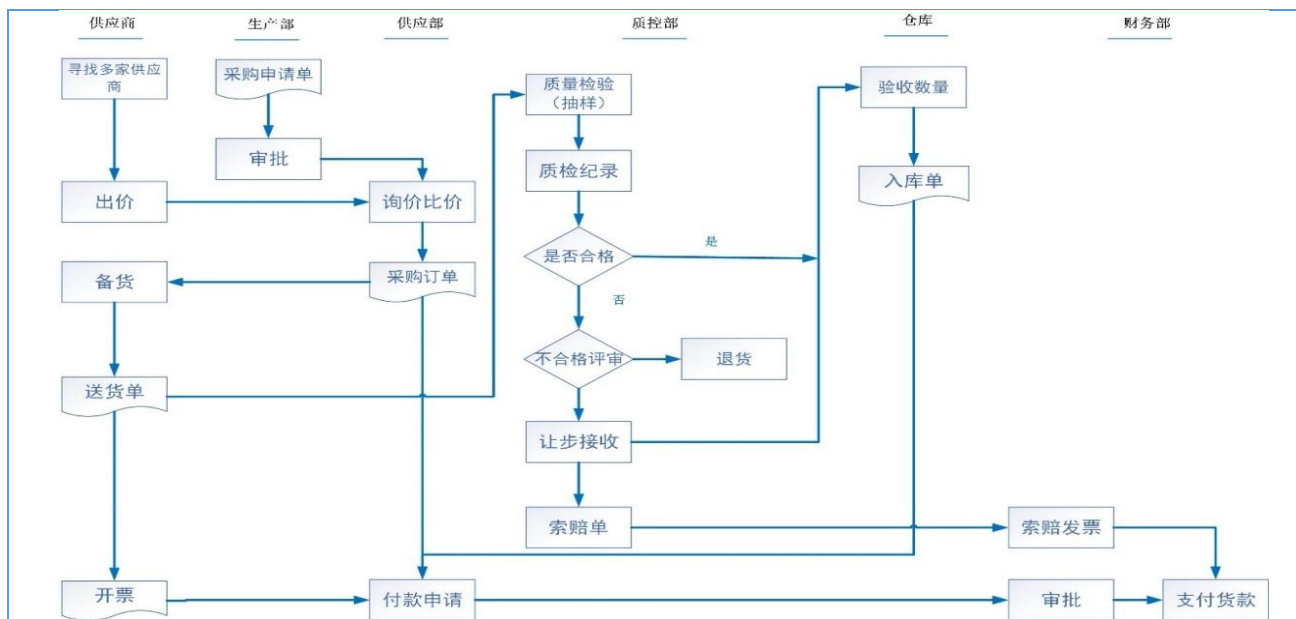
户需求的逐渐升级以及行业政策对绿色低碳节能、智能安全舒适提出的更高要求，公司也将进一步提高整体研发实力和装备水平，促进智能化、轻量化传动轴的进一步改进、创新与市场应用。

(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：

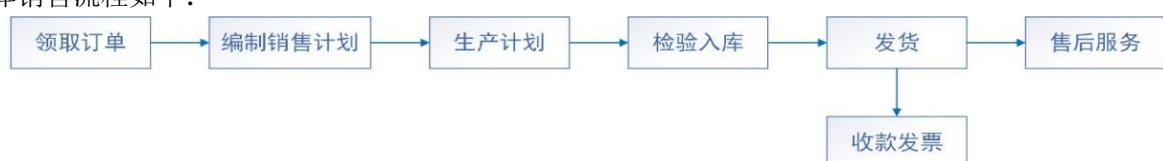


3.生产模式：公司主要采取“以销定产”生产模式，根据客户的框架销售协议、实际订单等组织生产。公司生产过程由生产部、供应部、技术部和质控部共同参与，公司不断优化生产流程以适应客户“小批量、多品种”的采购需求。生产部每周根据营销部门提供的订单安排生产计划，供应部根据生产计划实施采购，具体生产由锻造车间、热处理车间、金工车间、总装车间执行，其中锻造车间负责部分毛坯件的生产，金工车间负责相关零部件的生产，总装车间则根据订单中客户需求的轻重缓急安排产品总装。技术部负责技术标准确立、工序编排等。质控部负责产品在各个生产环节的测试与检验，全面保证产品质量。

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。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7,219.83万元，实现归属于上市公司股东的净利润1,416.97万元。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

七、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。

报告期内，公司聚焦非等速传动轴核心业务，紧扣商用车复苏与新能源转型双主线，深耕主机配套与工程机械等细分市场，持续推进产品升级与客户结构优化，全年经营呈现内销提质增量、外贸阶段性调整的结构分化特征。

1、报告期内，公司实现营业收入7,219.83万元，同比2025年同期营业收入8,166.35万元下降11.59%；主要原因系虽然国内商用车市场、工程机械行业稳步增长带动非等速传动轴需求增加，拉动国

内需求增长，但受跨境结算效率变化，出口贸易商订单呈现“小批量、多批次”特征，单次采购量较上年同期有所减少，国内销售的增长未能完全弥补对外出口销售额的降低导致本期收入较上年同期降低。

2、报告期内，公司实现营业成本 4,968.60 万元，同比 2025 年同期营业成本 5,633.35 万元下降 11.80%，下降幅度略高于收入的降幅，主要由于公司非等速传动轴主要原材料—钢材及锻件采购均价较上年同期有所回落，原材料价格下行带来的成本节约效应直接体现在当期营业成本中，同时公司持续推进机加工环节的工艺优化，减少设备换型及待料时间，深化精益生产与成本管控，一定程度带动了成本的降低。

3、报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,416.97 万元，同比 2025 年同期 1,423.85 万元下降 0.48%，公司积极优化内部管理，严控各项成本费用，并灵活运用闲置资金进行现金管理。得益于投资收益的显著增加，同时成本费用管控和生产工艺优化取得的成果带动盈利能力提升，有效对冲了主营业务收入的下滑压力。

二、运营管理情况

(一)经营管理方面

公司始终坚守“以客户需求为导向”的核心原则，严格遵循 IATF16949:2016 质量体系标准规范生产运营，坚定不移走专业化实业发展道路，通过标准化管理与精细化生产双轮驱动，持续提升客户满意度。

深化质量管理体系建设，持续优化 IATF16949:2016 质量体系的符合性与有效性，按计划完成全流程培训及过程优化工作，推动公司管理质量实现阶梯式提升。同时顺利通过 ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系的认证复核，进一步强化了公司风险管理能力与经营管理水平，为高效开展业务、实现科学管理筑牢根基，既保障了对客户的优质服务，也为员工打造了更安全舒适的工作环境，切实履行了企业社会责任。

稳步推进 WIS 信息化建设升级，报告期内，实现 OA 工作流程对全业务场景的深度覆盖与 ERP 系统的深度融合，结合多项专用信息化工具的二次开发与迭代，构建起高效协同的数字化运营体系，显著提升了跨部门联动效率与整体工作效能。

持续加大工艺改进、装备研发及技术改造投入，聚焦自动化生产能力提升，通过引入先进生产设备、优化工艺流程等举措，进一步增强了产品质量的稳定性与一致性，为规模化生产与高品质交付提供了有力支撑。

(二)技术研发方面

报告期内，公司以技术创新为核心驱动力，聚焦现有产品技术升级与新场景应用拓展，通过精细化管理强化产品及过程质量管控，全面提升研发实力与市场竞争力。

以现有产品技术优化为核心，通过工艺参数迭代、夹具结构改进、生产设备稳定性提升等一系列举

措，持续完善制造工艺与质量控制手段，有效提高了产品核心性能与生产过程的稳定性，为打造精品产品奠定了坚实基础。

技术部集中优势资源攻关核心技术，在推进现有产品技术升级、提升设计质量的同时，紧密结合市场需求动态，积极稳妥开展新项目、新产品的研发工作。同步整合企业内部研发力量，健全研发管理体系，打造高效协同的研发团队，进一步巩固了公司在行业内的技术领先优势，为市场竞争注入持续动力。

坚持自主创新战略，研发成果丰硕。截止到 2026 年 6 月 30 日，公司拥有 7 项发明专利，另有多项在申请专利按流程推进，技术储备与知识产权保护工作取得显著成效。

（三）市场营销方面

面对复杂多变的市场环境，公司内拓外扩、多渠道发力，通过模式创新与市场深耕，实现业绩稳健增长与市场布局优化。

国内市场方面，从目标市场细分与核心客户定位出发，加大技术服务投入，聚焦客户个性化需求提供定制化解决方案，有效提升了在手订单的稳定性与保有量。

国际市场方面，针对国内市场竞争日趋激烈的态势，国际贸易部在巩固原有客户群体与供货区域的基础上，大胆推进国际化战略，构建“线下 + 线上”多渠道、全方位的国际营销网络，显著提升了公司在海外市场的品牌知名度与影响力。报告期内，持续向俄罗斯主机配套市场、售后市场稳定供货，同时开拓新的客户群体，但受国际支付通道审核趋严影响，外贸销售阶段性调整的变化造成公司业绩阶段性小幅回落。

（四）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。2026 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。

（五）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

根据中国上市公司协会发布的《上市公司行业统计分类指引》，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业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
2026 年 6 月 23 日	九部委联合印发	《推动汽车后市场 高质量发展若干措 施》	放开合规乘用车分级改装管理，规范新能源维修服务标准；完善二手车全国流通体系，全面取消不合理限迁政策；扶持房车、经典车、自驾露营配套产业；建立统一二手车车况鉴定标准，整治二手车隐瞒事故、泡水车乱象。
2026 年 4 月 1 日	工信部、发改委、 生态环境部等六 部委	《新能源汽车废旧 动力电池回收和综 合利用管理暂行办	落实车企电池全生命周期主体责任，非换电车型报废必须整车连带电池交正规拆解企业，缺失电池不予注销登记；退役电池禁止违规流入低速车、电动自

		法》	行车市场；车企需自建 / 共建回收渠道，电池溯源台账接入国家动力电池监管平台。
2026 年 1 月 1 日	国家市场监督管理总局、工信部（国标强制）	三项智能网联汽车强制性国家标准（《汽车整车信息安全技术要求》《汽车软件升级通用技术要求》《智能网联汽车自动驾驶数据记录系统》）	国内首批智能汽车强制法规落地；规范整车网络安全、OTA 远程升级备案管理；L2 及以上辅助驾驶车型强制标配 EDR 行车黑匣子，完整记录智驾运行、故障数据，作为事故取证法定依据，严禁车企虚标智驾功能。
2025 年 9 月	工业和信息化部等八部门	《汽车行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》	2025 年，力争实现全年汽车销量 3230 万辆左右，同比增长约 3%，其中新能源汽车销量 1550 万辆左右，同比增长约 20%。 2025 年，汽车出口保持稳定增长，汽车制造业增加值同比增长 6% 左右。2026 年，行业运行保持稳中向好发展态势，产业规模和质量效益进一步提升。
2025 年 3 月 18 日	交通运输部、国家发改委、财政部	《关于实施老旧营运货车报废更新的通知》	支持国三、国四排放标准营运货车更新，加快更新一批高标准低排放营运货车。对提前报废老旧营运货车、提前报废并更新购置国六排放标准货车或新能源货车、仅新购符合条件的新能源货车，按照报废车辆类型、提前报废时间和新购置车辆动力类型等，实施差别化补贴标准。已获得中央其他资金渠道支持的车辆，不纳入本次补贴资金支持范围。上述补贴政策实施期限为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。
2025 年 1 月 5 日	国家发展改革委、财政部	《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》	鼓励有条件的地方以工业园区、产业集群为载体，整体部署并规模化实施设备更新重点领域设备更新项目由国家发展改革委同有关部门采取投资补助等方式予以支持，总体按照“地方审核、国家复核”的方式进行筛选把关，简化申报审批流程，切实提高办事效率。 扩围支持老旧营运货车和农业机械报废更新。在

			落实 2024 年支持政策基础上,将老旧营运货车报废更新补贴范围扩大至国四及以下排放标准营运货车,补贴标准按照《关于实施老旧营运货车报废更新的通知》(交规划发〔2024〕90 号)执行。
2024 年 12 月	工业和信息化部、 财政部、税务总局 三部门	《关于调整减免车辆购置税新能源汽车产品技术要求的公告》	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。

（3）行业法律法规和政策对公司经营发展的影响

汽车制造业作为中国重要支柱产业，得到国家大力支持。汽车零部件及配件制造业作为汽车制造业下属子行业，是汽车工业发展的基础。近年来，《汽车产业发展政策》、《汽车产业中长期发展规划》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） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,372,833.69	6.74%	42,865,472.02	10.40%	-36.14%
应收票据	11,626,657.62	2.86%	11,893,818.30	2.88%	-2.25%
应收账款	84,438,548.81	20.78%	83,384,950.16	20.22%	1.26%
存货	42,143,520.59	10.37%	42,500,201.15	10.31%	-0.84%
投资性房地产					
长期股权投资	3,846,130.80	0.95%	1,470,000.00	0.36%	161.64%
固定资产	92,420,138.83	22.74%	93,744,453.44	22.74%	-1.41%
在建工程					
无形资产	12,121,654.40	2.98%	12,332,601.20	2.99%	-1.71%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	110,350,282.48	27.16%	110,083,663.04	26.70%	0.24%
应收款项融资	2,570,139.53	0.63%	4,310,559.68	1.05%	-40.38%
预付款项	141,752.38	0.03%	169,549.45	0.04%	-16.39%
其他应收款	4,009,013.72	0.99%	4,025,413.71	0.98%	-0.41%
合同资产	190,000.00	0.05%	190,000.00	0.05%	0.00%
其他流动资产	10,603,000.00	2.61%			
长期待摊费用	2,363,839.16	0.58%	2,534,082.27	0.61%	-6.72%
递延所得税资产	2,150,139.27	0.53%	2,048,842.73	0.50%	4.94%
其他非流动资产	0.00	0.00%	778,500.00	0.19%	-100.00%
应付票据	30,428,565.00	7.49%	31,641,558.00	7.67%	-3.83%
应付账款	31,731,927.03	7.81%	31,293,886.46	7.59%	1.40%
合同负债	2,367,405.75	0.58%	1,175,233.93	0.29%	101.44%
应付职工薪酬	1,265,131.32	0.31%	1,162,120.69	0.28%	8.86%
应交税费	3,289,533.88	0.81%	4,532,660.82	1.10%	-27.43%
其他应付款	44,019.84	0.01%	197,284.62	0.05%	-77.69%
其他流动负债	3,344,323.65	0.82%	5,222,150.22	1.27%	-35.96%
预计负债	1,344,484.46	0.33%	1,408,933.79	0.34%	-4.57%
递延收益	2,316,246.55	0.57%	2,585,535.77	0.63%	-10.42%
递延所得税负债	4,140,702.45	1.02%	4,393,049.31	1.07%	-5.74%
股本	105,100,000.00	25.86%	105,100,000.00	25.49%	0.00%
资本公积	89,376,652.11	22.00%	89,376,652.11	21.68%	0.00%
盈余公积	20,304,214.22	5.00%	20,304,214.22	4.92%	0.00%
未分配利润	111,294,445.02	27.39%	113,938,827.21	27.63%	-2.32%
资产总计	406,347,651.28	100.00%	412,332,107.15	100.00%	-1.45%

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-36.14%，减少1,549.26万元，减少原因是报告期利用闲置资金购买国债逆回购较期初增加1,060.3万元所致。

2、应收账款融资：本期期末较上年年末金额的变动比例为-40.38%，减少174.04万元，减少原因是报告

期期末未到期的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。

3、长期股权投资：本期期末较上年年末金额的变动比例为161.64%，增加237.61万元，增加原因是2026年5月25日，公司向联营公司——湖南深行宇宙具身智能科技发展有限公司支付投资款200万元，同时按照权益法核算确认投资收益37.61万元所致。

4、其他非流动资产：本期期末较上年年末金额的变动比例为-100.00%，减少77.85万元，减少原因是报告期内公司购置的设备验收合格转入固定资产所致。

5、合同负债：本期期末较上年年末金额的变动比例为101.44%，增加119.22万元，增加原因是报告期内公司收到客户预付采购款增加所致。

6、其他应付款：本期期末较上年年末金额的变动比例为-77.69%，减少15.33万元，减少原因是报告期内支付上期末计提的应付未付绩效奖金所致。

7、其他流动负债：本期期末较上年年末金额的变动比例为-35.96%，减少187.78万元，减少原因是报告期末公司背书转让的信用等级一般的承兑汇票未终止确认金额减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,198,340.61	-	81,663,516.82	-	-11.59%
营业成本	49,685,970.46	68.82%	56,333,501.25	68.98%	-11.80%
毛利率	31.18%	-	31.02%	-	-
销售费用	347,163.74	0.48%	420,967.97	0.52%	-17.53%
管理费用	3,807,236.76	5.27%	4,446,368.55	5.44%	-14.37%
研发费用	3,196,730.86	4.43%	3,827,695.32	4.69%	-16.48%
财务费用	788.26	0.00%	-25,314.23	-0.03%	103.11%
信用减值损失	-1,045,598.20	-1.45%	-1,084,488.13	-1.33%	-3.59%
资产减值损失	36,549.36	0.05%	-731,281.49	-0.90%	-105.00%
其他收益	506,206.47	0.70%	787,613.67	0.96%	-35.73%
投资收益	2,226,229.08	3.08%	802,933.62	0.98%	177.26%
公允价值变动 收益	255,642.44	0.35%	655,064.55	0.80%	-60.97%
资产处置收益	-1,121.26	0.00%			
汇兑收益					
营业利润	16,038,340.04	22.21%	15,875,505.21	19.44%	0.68%
营业外收入	1,380.00	0.00%	9,352.18	0.01%	-85.24%
营业外支出	1.08	0.00%	120	0.00%	-99.10%
净利润	14,169,690.33	-	14,099,449.69	-	0.50%

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103.11%，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-105.00%，主要系前期导致部分存货减值的影响因素已在本期消除，本期转回跌价准备8.7万元所致。

3、其他收益：本期其他收益较上年同期的变动比例为-35.73%，减少28.14万元，主要系本期较上年同期收到政府补助金额减少所致。

4、投资收益：本期投资收益较上年同期的变动比例为177.26%，增加142.33万元，主要系本期公司对购买理财产品到期处置取得收益及产品分红较2025年同期增加107.45万元所致。

5、公允价值变动损益：本期公允价值变动收益较上年同期的变动比例为-60.97%，减少39.94万元，主要系报告期内公司对购买的部分理财产品到期处置，相关公允价值变动收益转入投资收益所致。

6、营业外收入：本期营业外收入较上年同期的变动比例为-85.24%，减少0.8万元，主要系本期非经营性利得项目减少所致。

7、营业外支出：本期营业外支出较上年同期的变动比例为-99.10%，减少0.01万元，主要系本期非经营性支出减少所致。

（2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,218,823.10	74,845,105.21	-10.19%
其他业务收入	4,979,517.51	6,818,411.61	-26.97%
主营业务成本	47,065,869.44	52,497,354.62	-10.35%
其他业务成本	2,620,101.02	3,836,146.63	-31.70%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
轻型传动轴	25,232,395.86	18,748,772.50	25.70%	37.52%	37.91%	减少 0.21 个百分点
中型传动轴	5,041,048.02	3,586,438.38	28.86%	32.62%	34.45%	减少 0.96 个百分点
重型传动轴	34,341,222.49	23,334,632.20	32.05%	-29.15%	-30.79%	增加 1.61 个百分点
传动轴配件	2,604,156.73	1,396,026.36	46.39%	-38.38%	-44.61%	增加 6.02 个百分点
其他业务收入	4,979,517.51	2,620,101.02	47.38%	-24.47%	-27.67%	增加 2.32 个百分点
贸易及其他综合收入	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
合计	72,198,340.61	49,685,970.46	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	65,405,793.09	45,936,661.18	29.77%	-12.17%	-11.93%	减少 0.19 个百分点
国际	6,792,547.52	3,749,309.28	44.80%	-5.59%	-10.13%	增加 2.79 个百分点
合计	72,198,340.61	49,685,970.46	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、按收入构成分析：

（1）本期主营业务收入 6,721.88 万元，同比 2025 年同期营业收入 7,484.51 万元减少 762.63 万元，本期国内商用车市场需求稳步增长，公司在主要商用车客户、工程机械客户的销售收入虽同比例有所增长，但受跨境结算效率变化，出口贸易商订单呈现“小批量、多批次”特征，单次采购量较上年同期有所减少，国内销售的增长未能完全弥补对外直接及间接出口销售额下降的影响，导致本期收入较上年同期下降 10.19%。

（2）本期其他业务收入 497.95 万元，同比 2025 年同期 681.84 万元减少 183.89 万元，下降比例 26.97%，主要由于本期较 2025 年同期对外贸易收入及产品边角料销售额减少所致。

综合主营业务收入和其他业务收入因素，2026 年 1-6 月公司整体营业收入同比 2025 年 1-6 月下降 11.59%。

2、按产品分类分析：

（1）报告期内，公司轻型传动轴总成、中型传动轴总成销售收入分别为 2,523.24 万元、504.10 万元，同比增长 37.52%、32.62%，该类传动轴主要用于轻卡、中卡及部分工程机械车辆，本期受益于新能源轻型商用车产销两旺的产业趋势，商用车客户、工程机械客户需求快速增长，公司该类传动轴收入实现快速增长。

（2）报告期内，公司重型传动轴总成销售收入 3,434.12 万元，同比 2025 年同期下降 29.15%，主要由于受宏观经济调整及下游客户市场销售收缩的双重影响，公司对部分回款周期较长、毛利率偏低的重型传动轴配套客户进行了主动筛选与份额调整，阶段性收缩了低效益订单的交付量，导致本期重型传动轴销售额降低。报告期内，公司通过优化产品结构，大力发展轻型、中型传动轴业务，有效降低了重型传动轴收入下降带来的影响。

（3）报告期内，其他业务收入 497.95 万元，较 2025 年同期下降 24.47%，主要系受下游市场需求变化及公司排产调整的影响，本期相关加工工序产生的边角料数量有所回落，导致对外销售的废料规模相应缩减，同时下游客户对公司毛坯件采购量的减少进而使得其他业务收入出现同比下降。

（4）报告期内，公司贸易及其他综合收入为 0 元，2025 年同期公司贸易及其他综合收入为 22.53 万元，下降金额 22.53 万元，公司于 2025 年 12 月转让许昌同行工贸有限责任公司股权后，该公司由控

股子公司转为参股公司，公司的财务报表已不再纳入合并范围，由于该项收入主要为许昌同行工贸有限公司的贸易收入，因此，本期贸易及其他综合收入为 0 元，该项业务收入下降未对公司持续经营能力、财务状况和经营成果产生重大影响。

3、按区域分类分析：

报告期内，国内市场实现销售收入 6,540.58 万元，同比下降 12.17%，国际市场实现销售收入 679.25 万元，同比下降 5.59%，主要由于受跨境结算效率变化、贸易商采购节奏放缓等因素影响，本期对外直接及间接出口销售量下降导致销售额较上年同期减少。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,441,811.20	34,409,129.30	-69.65%
投资活动产生的现金流量净额	-9,120,377.01	-24,212,381.87	62.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,565,473.92	-23,021,799.65	28.04%

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 -69.65%，较上期净流入减少 2,396.73 万元，主要系本期销售回款中，客户以银行承兑汇票及商业承兑汇票结算金额增加，票据结算金额在现金流量表中未体现所致，本期票据结算金额 4,212.18 万元，2025 年同期票据结算金额 2,818.30 万元，同比增加 1,393.88 万元，同时受收入降低影响，回款金额较 2025 年同期减少。

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 62.33%，较上期净流出减少 1,509.20 万元，主要系本期购买理财产品较期初净增加 1,086.96 万元，2025 年同期购买理财产品金额净增加 2,767.79 万元，购买理财产品金额同比减少 1,680.83 万元所致。

3、本期筹资活动产生的现金流净额较上期的变动比例为 28.04%，较上期净流出减少 645.63 万元，主要系本期支付银行承兑汇票保证金较 2025 年同期减少 633.43 万元所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	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	自有资金	28,000,000.00	R1	20,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	R2	20,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	R2	10,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	R3	30,000,000.00	0.00	不存在

其他产品	自有资金	164,420.00	R4	10,977.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	11,150,434.00	R1	10,603,000.00	0.00	不存在
合计	-	99,314,854.00	-	90,613,977.00	0.00	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

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	营业收入	净利润
许昌同行工贸有限责任公司	参股公司	汽车零部件产品销售,内燃机及配件产品销售,通用设备和机械设备销售、修理、检测、安装	3,000,000.00	18,311,333.07	2,878,170.88	13,950,408.81	787,758.45
湖南深行宇宙具身智能科技发展有限公司	参股公司	端侧 AI Agent 智能体技术与服务,为各类智能硬件提供高性能、低功耗的端侧 AI 产品及解决方案,帮助传统制造业实现产品智能化升级,提升产品附加值。	20,000,000.00	3,901,291.61	3,901,291.61	0	-98,708.39

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
许昌同行工贸有限责任公司	拓展业务版图、优化资源配置	为同心传动经营业绩持续增长提供新增量与新支撑
湖南深行宇宙具身智能科技发展有限公司	拓展业务版图、优化资源配置	为同心传动经营业绩持续增长提供新增量与新支撑

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南深行宇宙具身智能科技发展有限公司	同心传动与珠海安联锐视科技股份有限公司、上海冀瑜企业咨询合伙企业（有限合伙）、长沙原子脉动企业管理合伙企业（有限合伙）、湖南满星纪元企业管理合伙企业共同出资设立参股公司，同心传动持股比例为 10%，出资金额为 200 万元	新成立的参股公司可以通过拓展业务版图、优化资源配置，为同心传动经营业绩持续增长提供新增量与新支撑。不会对公司持续经营能力、财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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。

(三) 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

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

1、 废气

公司产生的废气为喷涂、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，不产生废气，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、河南省地方标准《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》（DB41/1951—2020）排放限值，截止到2026年6月30日，专业检测中介机构对公司废气共进行了2次检测，并出具了排放合格的检测报告：

（1）受公司委托河南莲城检测有限公司2026年3月31日出具《河南同心传动股份有限公司废气、废水、噪声废气达标的检测报告》，报告编号：LCJC-RC-2507-002-03号。

（2）受公司委托河南莲城检测有限公司2025年5月30日出具《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：LCJC-RC-2507-002-04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，执行排水协议浓度限值为污水处理厂进水水质标准。本年度公司废水检验监测由专业中介机构进行了2次检测，并出具了排放合格的检测报告：

（1）受公司委托河南莲城检测有限公司2026年3月31日出具《河南同心传动股份有限公司废气、废水、噪声废气达标的检测报告》，报告编号：LCJC-RC-2507-002-03号。

（2）受公司委托河南莲城检测有限公司2025年5月30日出具《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：LCJC-RC-2507-002-04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，由公司统一外售处置；生活垃圾定期由市政运输车辆运输至就近垃圾处理站。危险废物主要为漆渣、过滤棉、废空容器、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。

2026年上半年，在公司各部门的努力下，实现了安全事故为零、环保事故为零的目标。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
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，在股东会、董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。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							
许昌同行工贸有限责任公司	参股公司	否	2025年6月30日	2026年12月31日	4,000,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00	4,000,000.00	3.35%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	4,000,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00	4,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司为支持同行工贸，促进其业务快速拓展，在不影响公司正常经营的情况下，经第四届董事会第七次会议审议，同意向同行工贸提供 1,000.00 万元借款额度，借款金额以实际发生额计算，借款年利率为 3.35%（含税），借款期限最长不超过 2026 年 12 月 31 日，按季度计算利息，随借随还。详见

公告（关于向控股子公司提供借款的公告，公告编号：2025-041）。为保障同心传动在借款协议下债权的实现，受让方自愿为同行工贸的上述借款债务提供连带责任保证担保，于 2025 年 12 月 16 日，签署了《借款担保协议》，约定受让方同意按照连带责任保证方式提供担保。

若同行工贸未按主合同约定按期足额偿还借款本息及其他应付款项，同心传动有权直接要求受让方在担保范围内承担连带清偿责任，受让方不得提出先诉抗辩权。担保期限与主合同约定的借款期限保持一致，即自 2025 年 6 月 30 日起至 2026 年 12 月 31 日止。

因借款产生关联交易，相关事项已经第四届董事会第十三次会议、第四届董事会独立董事专门会议 2026 年第一次会议审议，公告已对外披露（关于预计 2026 年日常性关联交易的公告，公告编号：2026-020）。

本次借款已严格按照公司章程、资金管理制度、对外财务资助相关规定，依次履行管理层、董事会审议决策程序，相关会议决议、借款协议等资料完整留存；达到信息披露标准的，公司已及时履行对外信息披露义务，审批流程、披露程序完整合规。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	21,000,000.00	4,390,392.81

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(五) 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:

1、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。

2、公司 2025 年 12 月 1 日于北交所网站披露的《关于股东拟协议转让部分股份暨触及权益变动的提示性公告》（公告编号：2025-092）

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	6,095,713.00	1.50%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	6,095,713.00	1.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产质押事项不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	63,179,125	60.11%	-13,948,625	49,230,500	46.84%
	其中：控股股东、实际控制人	5,158,175	4.91%	-948,625	4,209,550	4.01%
	董事、高管	25,000	0.02%	0	25,000	0.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,920,875	39.89%	13,948,625	55,869,500	53.16%
	其中：控股股东、实际控制人	41,845,875	39.82%	948,625	42,794,500	40.72%
	董事、高管	75,000	0.07%	0	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		5,396				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据 2025 年 12 月 1 日于北交所网站披露的《关于股东拟协议转让部分股份暨触及权益变动的提示性公告》（公告编号：2025-092）要求，转让方自愿承诺在股份转让后 12 个月内不减持其所持有其他同心传动股份，受让方自愿承诺在股份受让后 18 个月内不减持其所受让的股份。

相关股份已进行限售处理。

(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	42,794,500	0	42,794,500	40.7179%	42,794,500	0
2	上海惠秀私募基金管理有限公司一惠秀盈余三号混合私募证券投资基金	境内非国有法人	13,000,000	0	13,000,000	12.3692%	13,000,000	0
3	刘倩	境内自然人	4,209,550	0	4,209,550	4.0053%	0	4,209,550
4	陈玉红	境内自然人	4,030,000	0	4,030,000	3.8344%	0	4,030,000
5	李宏杰	境内自然人	2,999,000	0	2,999,000	2.8535%	0	2,999,000
6	东莞证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0	1,007,240	1,007,240	0.9584%	0	1,007,240
7	朱崇君	境内自然人	750,000	28,126	778,126	0.7404%	0	778,126
8	杨卫东	境内自然人	100,000	418,000	518,000	0.4929%	0	518,000
9	渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	772,541	-284,713	487,828	0.4642%	0	487,828
10	费兴华	境内自然人	0	484,105	484,105	0.4606%	0	484,105
合计		-	68,655,591	1,652,758	70,308,349	66.8968%	55,794,500	14,513,849
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

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	刘倩	4,209,550
2	陈玉红	4,030,000
3	李宏杰	2,999,000
4	东莞证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,007,240
5	朱崇君	778,126
6	杨卫东	518,000
7	渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	487,828
8	费兴华	484,105
9	费靖茹	428,618
10	中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	337,545

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

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）	51,038,351
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	48.56%

三、 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

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

截止 2024 年 11 月募集项目已结项。

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》，并通过了股东会审议。
《2022 年年度股东会决议公告》（公告编号 2023-031）。

公司于 2024 年 10 月 25 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《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》，鉴于公司 2021 年向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目“30 万套传动轴智能升级改扩建项目”、“年产 200 万件新型汽车传动轴轻量化零部件项目”及“智能汽车传动轴研发中心建设项目”（以下简称“募投项目”）已全部建设完毕并达到了预定可使用状态，故公司将募投项目全部予以结项并将结项后的节余募集资金用于永久补充流动资金。2024 年 11 月 13 日，公司召开 2024 年第二次临时股东会，审议通过《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》。

具体内容详见公司于 2024 年 10 月 28 日在北交所信息披露平台披露的《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公告》（公告编号：2024-057）；开源证券股份有限公司关于河南同心传动股份有限公司关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金事宜出具了核查意见。

2024 年 11 月 20 日，公司募集资金专户完成销户，具体内容详见公司于 2024 年 11 月 20 日在北交所信息披露平台披露的《关于募集资金专户完成销户的公告》（公告编号：2024-065）

故本报告期内不存在使用募集资金的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

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

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈红凯	董事长、总经理	男	1973 年 7 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日
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
胡小耿	董事	男	1977 年 8 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日
王玉玲	董事	女	1977 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日
汤伟	独立董事	男	1972 年 12 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日
蔡挺	独立董事	男	1973 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日
王继伟	独立董事	男	1976 年 3 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日
陈卓（已离职）	副总经理	男	2000 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 22 日
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
石新杰	财务负责人	男	1990 年 1 月	2025 年 12 月 29 日	2027 年 5 月 30 日
董事会人数：					7
高级管理人员人数：					4

董事、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（已离职），两者为父子关系；除此之外，董事、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	42,794,500	0	42,794,500	40.72%	0	0	0
胡小耿	董事	100,000	0	100,000	0.10%	0	0	25,000
合计	-	42,894,500	-	42,894,500	40.82%	0	0	25,000

(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、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
陈卓	副总经理	离任	无	个人原因	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(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	0	1	13
生产人员	128	49	41	136
销售人员	5	1	1	5
技术人员	23	0	0	23
财务人员	5	0	0	5
行政人员	8	0	0	8
员工总计	183	50	43	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	30
专科	97	113
专科以下	55	46
员工总计	183	190

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五.注释 1	27,372,833.69	42,865,472.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五.注释 2	110,350,282.48	110,083,663.04
衍生金融资产			
应收票据	附注五.注释 3	11,626,657.62	11,893,818.30
应收账款	附注五.注释 4	84,438,548.81	83,384,950.16
应收款项融资	附注五.注释 5	2,570,139.53	4,310,559.68
预付款项	附注五.注释 6	141,752.38	169,549.45
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	4,009,013.72	4,025,413.71
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	42,143,520.59	42,500,201.15
其中：数据资源			
合同资产	附注五.注释 9	190,000.00	190,000.00
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	10,603,000.00	
流动资产合计		293,445,748.82	299,423,627.51
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	附注五.注释 11	3,846,130.80	1,470,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五.注释 12	92,420,138.83	93,744,453.44
在建工程			
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 13	12,121,654.40	12,332,601.20
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 14	2,363,839.16	2,534,082.27
递延所得税资产	附注五.注释 15	2,150,139.27	2,048,842.73
其他非流动资产	附注五.注释 16		778,500.00
非流动资产合计		112,901,902.46	112,908,479.64
资产总计		406,347,651.28	412,332,107.15
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 17	30,428,565.00	31,641,558.00
应付账款	附注五.注释 18	31,731,927.03	31,293,886.46
预收款项			
合同负债	附注五.注释 19	2,367,405.75	1,175,233.93
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 20	1,265,131.32	1,162,120.69
应交税费	附注五.注释 21	3,289,533.88	4,532,660.82
其他应付款	附注五.注释 22	44,019.84	197,284.62
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 23	3,344,323.65	5,222,150.22
流动负债合计		72,470,906.47	75,224,894.74
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 24	1,344,484.46	1,408,933.79
递延收益	附注五.注释 25	2,316,246.55	2,585,535.77
递延所得税负债	附注五.注释 15	4,140,702.45	4,393,049.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,801,433.46	8,387,518.87

负债合计		80,272,339.93	83,612,413.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五.注释 26	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 27	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 28	20,304,214.22	20,304,214.22
一般风险准备			
未分配利润	附注五.注释 29	111,294,445.02	113,938,827.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		326,075,311.35	328,719,693.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		326,075,311.35	328,719,693.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		406,347,651.28	412,332,107.15

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：石新杰

会计机构负责人：石新杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	附注五.注释 30	72,198,340.61	81,663,516.82
其中：营业收入		72,198,340.61	81,663,516.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,137,908.46	66,217,853.83
其中：营业成本	附注五.注释 30	49,685,970.46	56,333,501.25
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 31	1,100,018.38	1,214,634.97
销售费用	附注五.注释 32	347,163.74	420,967.97
管理费用	附注五.注释 33	3,807,236.76	4,446,368.55
研发费用	附注五.注释 34	3,196,730.86	3,827,695.32

财务费用	附注五.注 释 35	788.26	-25,314.23
其中：利息费用		41,270.69	38,616.73
利息收入		-40,482.43	-63,930.96
加：其他收益	附注五.注 释 36	506,206.47	787,613.67
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五.注 释 37	2,226,229.08	802,933.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五.注 释 38	255,642.44	655,064.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五.注 释 41	-1,121.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五.注 释 39	-1,045,598.20	-1,084,488.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五.注 释 40	36,549.36	-731,281.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,038,340.04	15,875,505.21
加：营业外收入	附注五.注 释 42	1,380.00	9,352.18
减：营业外支出	附注五.注 释 43	1.08	120
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,039,718.96	15,884,737.39
减：所得税费用	附注五.注 释 44	1,870,028.63	1,785,287.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,169,690.33	14,099,449.69
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）			
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			-139,089.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,169,690.33	14,238,539.03
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		14,169,690.33	14,099,449.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,169,690.33	14,238,539.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-139,089.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：石新杰

会计机构负责人：石新杰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,616,194.32	81,083,687.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五.注释 46	206,021.44	510,427.63
经营活动现金流入小计		69,822,215.76	81,594,115.22
购买商品、接受劳务支付的现金		41,651,475.29	30,147,641.22
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		8,453,412.69	8,274,468.61
支付的各项税费		7,387,070.93	6,361,191.31
支付其他与经营活动有关的现金	附注五.注	1,888,445.65	2,401,684.78

	释 46		
经营活动现金流出小计		59,380,404.56	47,184,985.92
经营活动产生的现金流量净额		10,441,811.20	34,409,129.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,600,432.65	148,590,000.00
取得投资收益收到的现金		1,797,099.63	1,287,618.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注五.注释 46	2,216,642.06	
投资活动现金流入小计		92,617,074.34	149,877,618.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,040.35	750,000.00
投资支付的现金		101,161,411.00	173,340,000.00
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		101,737,451.35	174,090,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,120,377.01	-24,212,381.87
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	附注五.注释 46	6,334,311.60	
筹资活动现金流入小计		6,334,311.60	
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		16,814,072.52	17,255,720.15
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	附注五.注释 46	6,085,713.00	5,766,079.50
筹资活动现金流出小计		22,899,785.52	23,021,799.65
筹资活动产生的现金流量净额		-16,565,473.92	-23,021,799.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,244,039.73	-12,825,052.22
加：期初现金及现金等价物余额		36,521,160.42	27,548,244.58
六、期末现金及现金等价物余额	附注五.注释 47	21,277,120.69	14,723,192.36

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：石新杰

会计机构负责人：石新杰

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				20,304,214.22		113,938,827.21	328,719,693.54
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				20,304,214.22		113,938,827.21	328,719,693.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,644,382.19	-2,644,382.19
（一）综合收益总额											14,169,690.33	14,169,690.33
（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											-16,814,072.52	-16,814,072.52
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-16,814,072.52		-16,814,072.52
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				20,304,214.22		111,294,445.02		326,075,311.35

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				17,598,450.95		106,211,744.62		318,286,847.68
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				17,598,450.95		106,211,744.62		318,286,847.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,715,609.03	490,000.00	-2,225,609.03
（一）综合收益总额											14,099,449.69		14,099,449.69
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
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												490,000.00	490,000.00
（三）利润分配											-16,815,058.72		-16,815,058.72
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,815,058.72		-16,815,058.72
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				17,598,450.95		103,496,135.59	490,000.00	316,061,238.65

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：石新杰

会计机构负责人：石新杰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

- 1、是否存在向所有者分配利润的情况，详见财务附注五. 注释 29。
- 2、是否存在预计负债，详见财务附注五. 注释 24。

（二） 财务报表附注

河南同心传动股份有限公司

二〇二六年半年度财务报表附注

（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 2026 年 6 月 30 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。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 7 月 31 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（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) 外币业务和外币报表折算

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。

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。

3、 金融负债终止确认

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

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

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

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

4、 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。

5、 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%
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。

(十三) 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。

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。

(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 19 号》对本公司的影响

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号)，该解释中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理、关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认、关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露、关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”自 2026 年 1 月 1 日起施行。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《企业会计准则解释第 20 号》对本公司的影响

财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号)，该解释中“关于金融资产合同现金流量特征的评估、关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”规定自 2026 年 6 月 4 日(公布之日)起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。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。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

(二十九) 其他

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%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2% 或 12%

(二) 税收优惠

2025 年 11 月 4 日，公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号:GR202541002323），有效期三年。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 2025 年 11 月 4 日至 2028 年 11 月 4 日按 15%的税率缴纳。

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	7,892.65	11,461.13
银行存款	13,501,988.19	13,424,120.30
其他货币资金	13,862,952.85	29,429,890.59
合计	27,372,833.69	42,865,472.02

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	6,095,713.00	6,344,311.60
合计	6,095,713.00	6,344,311.60

(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	110,350,282.48	110,083,663.04
其中：债务工具投资	110,350,282.48	110,083,663.04
权益工具投资		
合计	110,350,282.48	110,083,663.04

(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	7,720,293.54	8,696,966.66
商业承兑汇票	3,906,364.08	3,196,851.64
合计	11,626,657.62	11,893,818.30

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	11,832,255.73	100	205,598.11	1.74	11,626,657.62	12,062,073.65	100	168,255.35	1.39	11,893,818.30
其中：银行承兑汇票	7,720,293.54	65.3			7,720,293.54	8,696,966.66	72.1			8,696,966.66
商业承兑汇票	4,111,962.19	34.7	205,598.11	5	3,906,364.08	3,365,106.99	27.9	168,255.35	5	3,196,851.64
合计	11,832,255.73	100	205,598.11	1.74	11,626,657.62	12,062,073.65	100	168,255.35	1.39	11,893,818.30

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	7,720,293.54		
商业承兑汇票	4,111,962.19	205,598.11	5
合计	11,832,255.73	205,598.11	

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	168,255.35	37,342.76				205,598.11
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	168,255.35	37,342.76				205,598.11
合计	168,255.35	37,342.76				205,598.11

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	2,250,097.91	2,177,427.29
合计	2,250,097.91	2,177,427.29

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	80,976,823.11	84,819,576.89
1 至 2 年	7,219,666.63	1,873,606.32
2 至 3 年	2,025,733.78	2,240,212.84
3 年以上	2,901,162.10	2,130,059.72
小计	93,123,385.62	91,063,455.77
减：坏账准备	8,684,836.81	7,678,505.61
合计	84,438,548.81	83,384,950.16

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		27,668.00	0.03	27,668.00	100	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	93,095,717.62	99.97	8,657,168.81	9.3	84,438,548.81	91,035,787.77	99.97	7,650,837.61	8.4	83,384,950.16
其中：账龄组合	93,095,717.62	99.97	8,657,168.81	9.3	84,438,548.81	91,035,787.77	99.97	7,650,837.61	8.4	83,384,950.16
无风险组合										
合计	93,123,385.62	100.00	8,684,836.81	9.33	84,438,548.81	91,063,455.77	100	7,678,505.61	8.43	83,384,950.16

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	80,976,823.11	4,048,841.16	5
1—2 年	7,219,666.63	721,966.66	10
2—3 年	2,025,733.78	1,012,866.89	50
3 年以上	2,901,162.10	2,901,162.10	100
合计	93,123,385.62	8,684,836.81	

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	7,650,837.61	1,006,331.20				8,657,168.81
其中：账龄组合	7,650,837.61	1,006,331.20				8,657,168.81
无风险组合						
合计	7,678,505.61	1,006,331.20				8,684,836.81

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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
客户 B	25,211,401.61	27.07	1,260,570.08
客户 A	20,304,593.93	21.8	1,303,866.80
客户 C	12,125,585.57	13.02	606,279.28
客户 H	5,055,392.92	5.43	252,769.65
客户 D	4,776,328.10	5.13	238,816.41
合计	67,473,302.13	72.45	3,662,302.22

(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	2,570,139.53	4,310,559.68
合计	2,570,139.53	4,310,559.68

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 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(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	82,806.96	58.42	110,604.03	65.23
1 至 2 年	10,000.00	7.05	10,000.00	5.9
2 至 3 年	48,945.42	34.53	48,945.42	28.87
合计	141,752.38	100	169,549.45	100

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(%)
河南中轴福漫锻造有限公司	48,945.42	34.53
武汉荟普新材料有限公司	26,400.00	18.62
无锡法斯特精密钢管有限公司	10,500.00	7.41
邢台远拓汽车零部件制造有限公司	10,490.40	7.4
山东鸿运来工业科技有限公司	10,000.00	7.05
合计	106,335.82	75.01

(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	4,103,313.72	4,212,789.47
1 至 2 年	120,000.00	20,000.00
2 至 3 年		5,000.00
3 年以上		
小计	4,223,313.72	4,237,789.47
减：坏账准备	214,300.00	212,375.76
合计	4,009,013.72	4,025,413.71

(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	4,223,313.72	100	214,300.00	5.07	4,009,013.72	4,237,789.47	100	212,375.76	5.01	4,025,413.71
其中：账龄组合	4,166,000.00	98.64	214,300.00	5.14	3,951,700.00	4,182,515.12	98.7	212,375.76	5.08	3,970,139.36
不存在回收风险的其他应收款	57,313.72	1.36			57,313.72	55,274.35	1.3			55,274.35
合计	4,223,313.72	100	214,300.00	5.07	4,009,013.72	4,237,789.47	100	212,375.76	5.01	4,025,413.71

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	4,046,000.00	202,300.00	5
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10
2 至 3 年			50
合计	4,166,000.00	214,300.00	

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	57,313.72		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	57,313.72		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	212,375.76			212,375.76
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	1,924.24			1,924.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	214,300.00			214,300.00

其他应收款项账面余额变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,237,789.47			4,237,789.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,876,642.90			4,876,642.90
本期终止确认	4,891,118.65			4,891,118.65
其他变动				
期末余额	4,223,313.72			4,223,313.72

(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	212,375.76	1,924.24				214,300.00
合计	212,375.76	1,924.24				214,300.00

(5) 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	166,000.00	165,000.00
其他	4,057,313.72	4,072,789.47
合计	4,223,313.72	4,237,789.47

(6) 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
许昌同行工贸有限责任公司	其他	4,000,000.00	1 年以内	94.71	200,000.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	100,000.00	1 年以内	2.37	5,000.00
许昌烟草机械有限责任公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.47	1,000.00
		20,000.00	1-2 年	0.47	2,000.00
养老保险	其他	39,455.28	1 年以内	0.93	
许昌富思特智能科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.47	1,000.00
合计		4,199,455.28		99.42	209,000.00

(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/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,655,477.29	329,079.52	16,326,397.77	15,494,575.16	150,094.00	15,344,481.16
周转材料	1,702,859.09		1,702,859.09	1,667,478.81		1,667,478.81
自制半成品	13,863,282.92	1,028,207.05	12,835,075.87	14,410,732.65	1,232,422.43	13,178,310.22
库存商品	7,969,083.99	28,268.86	7,940,815.13	8,455,522.48	39,588.36	8,415,934.12
在产品	3,338,372.73		3,338,372.73	3,893,996.84		3,893,996.84
合计	43,529,076.02	1,385,555.43	42,143,520.59	43,922,305.94	1,422,104.79	42,500,201.15

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	150,094.00	178,985.52				329,079.52
自制半成品	1,232,422.43			204,215.38		1,028,207.05
库存商品	39,588.36			11,319.50		28,268.86
合计	1,422,104.79	178,985.52		215,534.88		1,385,555.43

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
质保金	200,000.00	10,000.00	190,000.00	200,000.00	10,000	190,000.00
合计	200,000.00	10,000.00	190,000.00	200,000.00	10,000	190,000.00

(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		
所得税预缴税额		
国债逆回购	10,603,000.00	
合计	10,603,000.00	

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
许昌同行工贸有限责任公司	1,470,000.00				386,001.64						1,856,001.64	
湖南深行宇宙具身智能科技发展有限公司			2,000,000.00		-9,870.84						1,990,129.16	
合计	1,470,000.00		2,000,000.00		376,130.8						3,846,130.80	

(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	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	83,524,151.98	68,600,898.93	1,110,620.65	1,514,614.76	154,750,286.32
（2）本期增加金额		2,172,911.51	505,523.89		
—购置		2,172,911.51	505,523.89		
—在建工程转入					
（3）本期减少金额		57,513.88		1,592.03	
—处置或报废		57,513.88		1592.03	
—其他减少					
（4）期末余额	83,524,151.98	70,716,296.56	1,616,144.54	1,513,022.73	157,369,615.81
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	21,409,846.78	37,304,082.23	941,596.17	1,177,067.23	60,832,592.41
（2）本期增加金额	1,325,070.36	2,560,151.60	60,952.52	52,887.90	3,999,062.38
—计提	1,325,070.36	2,560,151.60	60,952.52	52,887.90	3,999,062.38
（3）本期减少金额		53,905.85		1,512.43	55,418.28
—处置或报废		53,905.85		1512.43	55,418.28
—其他减少					
（4）期末余额	22,734,917.14	39,810,327.98	1,002,548.69	1,228,442.70	64,776,236.51
3. 减值准备					
（1）上年年末余额	173,240.47				173,240.47
（2）本期增加金额					
（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	60,615,994.37	30,905,968.58	613,595.85	284,580.03	92,420,138.83
（2）上年年末账面价值	61,941,064.73	31,296,816.70	169,024.48	337,547.53	93,744,453.44

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，因此计提固定资产减值准备 173,240.47 元。

(十三) 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	5,141,019.14	232,199.79	5,373,218.93
（2）本期增加金额	173,292.78	37,654.02	210,946.80
—计提	173,292.78	37,654.02	210,946.80
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	5,314,311.92	269,853.81	5,584,165.73
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	12,014,968.08	106,686.32	12,121,654.40
（2）上年年末账面价值	12,188,260.86	144,340.34	12,332,601.20

(十四) 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	2,534,082.27		170,243.11		2,363,839.16
合计	2,534,082.27		170,243.11		2,363,839.16

(十五) 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	10,673,530.82	1,601,029.62	9,664,481.98	1,449,672.29
预计负债	1,344,484.46	201,672.67	1,408,933.79	211,340.07
政府补助	2,316,246.55	347,436.98	2,585,535.77	387,830.37
合计	14,334,261.83	2,150,139.27	13,658,951.54	2,048,842.73

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
固定资产折旧	27,266,011.06	4,089,901.66	29,203,965.91	4,380,594.89
公允价值变动	338,671.92	50,800.79	83,029.48	12,454.42
应计利息				
合计	27,604,682.98	4,140,702.45	29,286,995.39	4,393,049.31

(十六) 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				778,500.00		778,500.00
合计				778,500.00		778,500.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,428,565.00	31,641,558.00
合计	30,428,565.00	31,641,558.00

(十八) 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	30,809,499.74	30,789,721.53
应付设备款	736,325.20	330,565.20
其他	186,102.09	173,599.73
合计	31,731,927.03	31,293,886.46

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,367,405.75	1,175,233.93
合计	2,367,405.75	1,175,233.93

(二十) 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	1,162,120.69	7,977,140.09	7,874,129.46	1,265,131.32
离职后福利-设定提存计划		482,299.80	482,299.80	
合计	1,162,120.69	8,459,439.89	8,356,429.26	1,265,131.32

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	1,162,120.69	7,574,993.00	7,471,982.37	1,265,131.32
(2) 职工福利费		101,397.04	101,397.04	
(3) 社会保险费		225,443.91	225,443.91	
其中：医疗保险费		207,956.45	207,956.45	
工伤保险费		17,487.46	17,487.46	
生育保险费				
(4) 住房公积金		43,578.00	43,578.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		31,728.14	31,728.14	
合计	1,162,120.69	7,977,140.09	7,874,129.46	1,265,131.32

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		462,081.60	462,081.60	
失业保险费		20,218.20	20,218.20	
合计		482,299.80	482,299.80	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	949,721.07	824,579.61
企业所得税	1,658,222.08	3,059,006.23
个人所得税	24,396.46	12,217.16
城市维护建设税	66,769.46	55,160.17
教育费附加	28,615.49	23,640.07
地方教育附加	19,077.00	15,760.05
房产税	372,391.08	372,391.08
土地使用税	152,265.39	152,265.39
印花税	18,075.85	17,641.06
合计	3,289,533.88	4,532,660.82

(二十二) 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	10,000.00	10,000.00
其他	34,019.84	187,284.62
合计	44,019.84	197,284.62

(二十三) 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	3,036,560.90	5,069,369.79
待转销项税额	307,762.75	152,780.43
合计	3,344,323.65	5,222,150.22

(二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,408,933.79		64,449.33	1,344,484.46	质量三包费
合计	1,408,933.79		64,449.33	1,344,484.46	

(二十五) 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	2,585,535.77		269,289.22	2,316,246.55	详见附注九、政府补助（一）
合计	2,585,535.77		269,289.22	2,316,246.55	

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。

(二十六) 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

(二十七) 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

(二十八) 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	19,531,382.81			19,531,382.81
任意盈余公积	772,831.41			772,831.41
合计	20,304,214.22			20,304,214.22

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	113,938,827.21	106,211,744.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	113,938,827.21	106,211,744.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,169,690.33	27,247,904.58
减：提取法定盈余公积		2,705,763.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,814,072.52	16,815,058.72
减：所有者权益内部结转		
期末未分配利润	111,294,445.02	113,938,827.21

(三十) 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	67,218,823.10	47,065,869.44	74,845,105.21	52,497,354.62
其他业务	4,979,517.51	2,620,101.02	6,818,411.61	3,836,146.63
合计	72,198,340.61	49,685,970.46	81,663,516.82	56,333,501.25

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	263,533.51	328,062.32
教育费附加	112,942.94	140,598.15
地方教育附加	75,295.30	93,732.11
房产税	307,704.26	305,461.54
土地使用税	304,553.58	304,553.58
印花税	35,417.17	41,655.65
车船使用税	571.62	571.62
环境保护税		
合计	1,100,018.38	1,214,634.97

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	234,534.51	248,560.57
差旅费	39,377.86	102,382.39
业务费	17,685.90	19,103.23
宣传费	5,445.54	32,832.91
其他	50,119.93	18,088.87
合计	347,163.74	420,967.97

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,514,269.91	2,367,763.33
办公费	109,142.43	52,038.00
顾问费	492,210.04	619,573.12
差旅费	89,028.16	42,862.40
招待费	234,981.67	95,803.35
折旧费	823,377.98	853,301.69
无形资产摊销	210,946.80	210,946.80
服务费		
其他	333,279.77	204,079.86
合计	3,807,236.76	4,446,368.55

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,007,852.98	1,132,027.75
直接投入	1,735,532.06	2,108,648.46
折旧费用	279,709.43	226,949.74
其他费用	173,636.39	360,069.37
合计	3,196,730.86	3,827,695.32

其他说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	-40,482.43	-63,930.96
汇兑损益	2,257.42	-2,067.37
手续费支出	39,013.27	40,684.10
合计	788.26	-25,314.23

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	488,463.77	777,825.84
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	17,742.70	9,787.83
合计	506,206.47	787,613.67

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	376,130.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,850,098.28	802,933.62
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	2,226,229.08	802,933.62

(三十八) 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	255,642.44	655,064.55

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-37,342.76	-37,177.85
应收账款坏账损失	-1,006,331.20	-1,042,485.03
其他应收款坏账损失	-1,924.24	-4,825.25
合计	-1,045,598.20	-1,084,488.13

其他说明：上表中，损失以“－”号填列。

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	36,549.36	-731,281.49
固定资产减值损失		
合计	36,549.36	-731,281.49

其他说明：上表中，损失以“－”号填列。

(四十一) 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	-1,121.26		-1,121.26
合计	-1,121.26		-1,121.26

(四十二) 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
其他	1,380.00	9,352.18	1,380.00
合计	1,380.00	9,352.18	1,380.00

(四十三) 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
罚款支出			
对外捐赠			
其他	1.08	120.00	1.08
合计	1.08	120.00	1.08

(四十四) 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	2,223,672.03	2,182,553.05
递延所得税费用	-353,643.40	-397,265.35
合计	1,870,028.63	1,785,287.70

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	16,039,718.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,405,957.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-56,419.62
加计扣除影响	-479,509.59
所得税费用	1,870,028.63

(四十五) 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	14,169,690.33	14,238,539.03
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	0.14	0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.14	0.14
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）	14,169,690.33	14,238,539.03
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	0.14	0.14
其中：持续经营稀释每股收益	0.14	0.14
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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	18,807.26	200,000.00
利息收入	40,482.55	107,979.12
其他营业外收入		
暂收往来款	146,731.63	202,448.51
合计	206,021.44	510,427.63

(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	1,713,506.12	1,412,543.84
财务费用手续费	42,318.45	40,306.62
营业外支出	1.08	120.00
其他暂付款	132,620.00	948,714.32
合计	1,888,445.65	2,401,684.78

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回暂借款及利息	2,216,642.06	
合计	2,216,642.06	

3、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	6,334,311.60	
合计	6,334,311.60	

(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	6,085,713.00	5,766,079.50
合计	6,085,713.00	5,766,079.50

(四十七) 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		
净利润	14,169,690.33	14,099,449.69
加：信用减值损失	1,045,598.20	1,084,488.13
资产减值损失	-36,549.36	731,281.49
固定资产折旧	3,943,644.10	4,065,709.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	210,946.80	210,946.80
长期待摊费用摊销	170,243.11	290,250.60
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)	1,121.26	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-255,642.44	655,064.55
财务费用(收益以“—”号填列)	788.26	-25,314.23
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,226,229.08	753,933.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-101,296.54	-248,392.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-252,346.86	-148,872.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	356,680.56	4,668,165.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,830,848.87	1,899,608.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,753,988.27	6,372,761.18

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,441,811.20	34,409,129.30
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	21,277,120.69	14,723,192.36
减：现金的期初余额	36,521,160.42	27,548,244.58
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	-15,244,039.73	-12,825,052.22

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	21,277,120.69	36,521,160.42
其中：库存现金	7,892.65	11,461.13
可随时用于支付的银行存款	13,501,988.19	13,424,120.30
可随时用于支付的其他货币资金	7,767,239.85	23,085,578.99
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	21,277,120.69	36,521,160.42
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		

(四十八) 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	209.09	6.8107	1424.05

(四十九) 租赁

1、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	27,522.94	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,007,852.98	1,132,027.75
直接投入	1,735,532.06	2,108,648.46
折旧费用	279,709.43	226,949.74
其他费用	173,636.39	360,069.37
合计	3,196,730.86	3,827,695.32
其中：费用化研发支出	3,196,730.86	3,827,695.32
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) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
许昌同行工贸有限责任公司	河南许昌	河南许昌	批发业	49.00		权益法	是
湖南深行宇宙具身智能科技发展有限公司	湖南湘江	湖南湘江新区	科学研究和技术服务业	10.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	许昌同行工贸有限责任公司	许昌同行工贸有限责任公司
流动资产	14,581,391.94	5,271,718.78
非流动资产	3,729,941.13	11,379,632.13
资产合计	18,311,333.07	16,651,350.91
流动负债	15,433,162.19	14,565,066.92
非流动负债		
负债合计	15,433,162.19	14,565,066.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,878,170.88	2,086,283.99
按持股比例计算的净资产份额	1,410,303.73	1,022,279.15
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		447,720.85
对联营企业权益投资的账面价值	1,856,001.64	1,470,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,950,408.81	225,292.02
净利润	787,758.45	-283,855.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	787,758.45	-283,855.80
本期收到的来自联营企业的股利		438,979.93

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	2,585,535.77			269,289.22		2,316,246.55	与资产相关
合计	2,585,535.77			269,289.22		2,316,246.55	与资产相关

2、 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
其他收益	506,206.47	787,613.67	与收益相关
合计	506,206.47	787,613.67	

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						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付票据		30,428,565.00				30,428,565.00	30,428,565.00
应付账款	31,731,927.03					31,731,927.03	31,731,927.03
其他应付款	44,019.84					44,019.84	44,019.84
其他流动负债	3,036,560.90					3,036,560.90	3,036,560.90
合计	34,812,507.77	30,428,565.00				65,241,072.77	65,241,072.77

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付票据		31,641,558.00				31,641,558.00	31,641,558.00
应付账款	31,293,886.46					31,293,886.46	31,293,886.46
其他应付款	197,284.62					197,284.62	197,284.62
其他流动负债	5,069,369.79					5,069,369.79	5,069,369.79
合计	36,560,540.87	31,641,558.00				68,202,098.87	68,202,098.87

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	209.09		209.09	15.04		15.04
合计	209.09		209.09	15.04		15.04

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		110,350,282.48		110,350,282.48
(1) 债务工具投资		110,350,282.48		110,350,282.48
(2) 权益工具投资				
◆应收款项融资			2,570,139.53	2,570,139.53

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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	4279.45 万股	40.7179	40.7179

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
许昌同行工贸有限责任公司	联营企业

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
许昌同行工贸有限责任公司	房屋	27,522.94	

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	许昌同行工贸有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00

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

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

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、 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	-1,121.26	
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		
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	2,105,740.72	

项目	金额	说明
益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,378.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,742.70	
小计	2,123,741.08	
所得税影响额	318,561.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,805,179.92	

(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	4.26	0.1348	0.1348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.1176	0.1176

河南同心传动股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年七月三十一日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河南同心传动股份有限公司董事会秘书办公室