

# 许昌远东传动轴股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026-039



【2026 年 8 月 18 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘硕、主管会计工作负责人李茹及会计机构负责人(会计主管人员)吴晓凡声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

如公司在半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质性承诺，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。

公司存在商用车、工程机械以及乘用车行业周期波动、主要原材料价格上涨、未来国际市场业务开拓不力、环境保护和募集资金投资项目无法实现预期收益等风险因素，敬请广大投资者注意风险。公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第三节管理层讨论与分析，第十项公司面临的风险和应对措施的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 21 |
| 第五节 重要事项 .....        | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 27 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 33 |
| 第八节 财务报告 .....        | 34 |

## 备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签字和公司盖章的半年报全文及摘要。
- （二）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。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

| 释义项          | 指 | 释义内容                            |
|--------------|---|---------------------------------|
| 远东传动、公司、 本公司 | 指 | 许昌远东传动轴股份有限公司                   |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 深交所          | 指 | 深圳证券交易所                         |
| 《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》                    |
| 股东大会         | 指 | 许昌远东传动轴股份有限公司股东大会               |
| 董事会          | 指 | 许昌远东传动轴股份有限公司董事会                |
| 监事会          | 指 | 许昌远东传动轴股份有限公司监事会                |
| 中兴锻造         | 指 | 许昌中兴锻造有限公司                      |
| 潍坊远东         | 指 | 潍坊远东传动轴有限公司                     |
| 包头远东         | 指 | 包头远东传动轴有限公司                     |
| 合肥远东         | 指 | 合肥远东传动轴有限公司                     |
| 长沙远东         | 指 | 长沙远东传动轴有限公司                     |
| 柳州远腾         | 指 | 柳州远腾传动部件有限公司                    |
| 柳州宇航         | 指 | 柳州宇航传动轴有限公司                     |
| 重庆远东         | 指 | 重庆重汽远东传动轴有限责任公司                 |
| 北汽远东         | 指 | 北京北汽远东传动部件有限公司                  |
| 许昌华盛         | 指 | 许昌远东华盛汽车部件有限公司                  |
| 河南三佳         | 指 | 河南三佳汽车零部件有限公司                   |
| 中远动力科技       | 指 | 中远动力科技有限公司                      |
| 许昌瑞东         | 指 | 许昌瑞东电子科技有限公司                    |
| 元            | 指 | 人民币元                            |
| 报告期          | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                   |      |        |
|---------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 远东传动                              | 股票代码 | 002406 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无                                 |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称       | 许昌远东传动轴股份有限公司                     |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 远东传动                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | XUCHANG YODON DRIVE SHAFT CO.,LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | YODON                             |      |        |
| 公司的法定代表人      | 刘硕                                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 张鹏                   | 张甜甜                  |
| 联系地址 | 河南省许昌市建安区魏武大道 1699 号 | 河南省许昌市建安区魏武大道 1699 号 |
| 电话   | 0374-5650017         | 0374-5650017         |
| 传真   | 0374-5654051         | 0374-5654051         |
| 电子信箱 | sec@yodonchina.com   | sec@yodonchina.com   |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 904,558,325.80   | 718,244,004.53   | 25.94%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 100,523,449.00   | 54,696,522.24    | 83.78%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 82,899,856.38    | 40,861,149.79    | 102.88%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 109,752,786.28   | -17,990,769.99   | 710.05%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.14             | 0.07             | 100.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.14             | 0.07             | 100.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.44%            | 1.35%            | 1.09%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 5,281,634,230.31 | 5,130,944,614.14 | 2.94%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,954,342,695.80 | 4,072,886,771.40 | -2.91%       |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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）                                     | -19,345.82    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,251,629.71  |    |
| 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 | 12,132,224.26 |    |

|                    |               |  |
|--------------------|---------------|--|
| 生的损益               |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,583.96    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 220,118.41    |  |
| 减：所得税影响额           | 1,909,208.49  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 241.49        |  |
| 合计                 | 17,623,592.62 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，我国汽车行业运行总体平稳，产销累计降幅逐月收窄。市场流向主要呈现出三个分化：一是内需承压明显，销量两位数下降；出口超预期增长，形成稳定支撑。二是乘用车市场表现欠佳，出现小幅下滑；商用车市场延续向好态势，销量保持增长。三是产业新旧动能持续转换，传统燃油车市场进一步萎缩，新能源汽车稳定增长。

展望下半年，“两新”政策将继续有序实施，汽车后市场消费有望迎来新的增量机遇，企业新品供给持续丰富，市场价格相对稳定，行业整体经济运行将进一步好转。同时也要看到，外部形势复杂多变、不确定性持续增加，内需不足问题依然突出，行业运行仍面临较大压力。需要稳定政策预期，强化引导监管，密切关注国际形势变化，有效应对风险挑战，稳步开拓国际市场。国家持续实施稳增长宏观调控政策，多措并举推动实体经济高质量发展，国民经济回升向好，汽车行业整体保持复苏发展态势，细分市场结构性分化特征凸显。根据中国汽车工业协会数据显示：

- 商用车产销分别完成 227.2 万辆和 229.7 万辆，同比分别增长 8.2% 和 8.3%。其中重型货车销量 66.1 万辆，同比增长 22.6%。货运市场依旧面临运力过剩、运价承压等现实压力，货车以旧换新政策持续落地、老旧车辆淘汰更新加速，有效带动重卡市场需求释放。
- 乘用车产销分别完成 1272.1 万辆和 1272 万辆，同比分别下降 5.9% 和 6%。
- 新能源汽车产销分别完成 748.5 万辆和 742.3 万辆，同比分别增长 7.4% 和 7.0%，新能源汽车新车销量占汽车新车总销量比重达到 49.6%。行业由高速增长转向高质量发展阶段，技术迭代加速，持续驱动产业链转型升级。
- 汽车出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%；其中商用车出口 66.4 万辆，同比增长 32.5%；乘用车出口 443.2 万辆，同比增长 71.7%；新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 120%，海外市场成为行业重要增长支点。

当前全球地缘局势复杂多变，海外贸易壁垒、市场竞争加剧等外部风险有所抬升；国内汽车行业内卷竞争持续加剧，价格竞争传导至产业链上下游，零部件企业盈利压力加大，行业实现稳健经营仍面临多重挑战，有赖于产业扶持政策持续发力，夯实行业平稳发展基础。

公司主要从事非等速传动轴、等速驱动轴及相关零部件的研发、生产与销售。公司的主要产品为非等速传动轴和等速驱动轴，非等速传动轴又涵盖了重型、中型、轻微型和工程机械四大系列多个品种，主要应用于商用车、工程机械（装载机、起重机）、特种车辆等；等速驱动轴主要应用于乘用车（传统燃油车、新能源汽车）。经过多年发展，公司已成长为中国非等速传动轴生产龙头企业，综合市场占有率多年稳居行业首位，是传动轴行业标准的制订者之一，被中国工业和信息化部、中国工业经济联合会认定为商用车传动轴总成制造业单项冠军企业。公司所处传动轴行业的周期性主要受下游整车制造商周期性的影响，下游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制造商，而面对终端零售客户的产销量较小，所以形成了以销定产、以产定购的经营模式，通常传动轴生产企业的产品必须取得配套大型整车制造商的认可，并取得销售合同，才能组织生产，根据生产需要组织采购；另外一部分传动轴产品通过零部件维修行业进入维修服务市场。伴随着产品技术的不断迭代，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，也将促使公司朝向更可靠、更高效、更环保方向，构建自身的产业链、供应链、服务链布局，并加速向高端智能制造、新能源化、数字化、信息化转型升级的步伐。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、客户资源及品牌优势

公司在传动轴领域经过多年的沉淀，积累了丰富的客户资源。客户涵盖大部分商用车和工程机械企业，公司与中国重汽集团济南商用车有限公司、北京福田戴姆勒汽车有限公司、陕西重型汽车有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、江铃汽车股份有限公司等建立了稳定的供货关系，连续多年被整车制造商评为“优秀供应商”。公司与整车制造商保持了稳定的配套关系，一方面使公司获得长期稳定的订单；另一方面，由于下游客户对供货数量的稳定性、产品质量和售后服务的要求较高，有些主机企业还要求汽车零部件企业具备一定的同步设计研发能力，因此，公司多年来与客户之间稳定又深入的合作加大了客户的转换成本，提高了竞争者的进入壁垒。公司生产的非等速传动轴产品在质量、应用效果及技术服务方面得到了行业客户的广泛认同，塑造了良好的品牌形象。

## 2、技术创新优势

公司是国内非等速传动轴生产龙头企业，是行业标准的制订者之一，公司一直视技术创新为核心驱动力之一，在传动轴领域开展了大量的研发工作，形成了一系列核心技术，具有以下技术创新优势：①公司的主要产品和技术立足自主开发，并拥有自主知识产权，截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有各类有效知识产权 197 项（其中发明专利 32 项，实用新型专利 161 项，软件著作权 4 项）；②公司是国家高新技术企业，通过长期的技术积累，已经拥有国内领先的传动轴制造技术，获得了“中国工业大奖提名奖”，是“国家制造业单项冠军示范企业”、“国家绿色工厂”和“国家绿色供应链管理企业”，拥有“国家认定企业技术中心”、“国家博士后科研工作站”、“河南省汽车传动轴工程技术研究中心”、“高性能轻量化传动轴河南省工程实验室”、“河南省工业设计中心”等研发平台。

## 3、非等速传动轴规模优势

目前，公司已实现非等速传动轴规模化生产，且能够生产 8000 多个品种，是全国品种较多、规格较全的专业非等速传动轴制造商，拥有先进的、专业化的生产、检测设备，在非等速传动轴市场具有明显的竞争优势，综合市场占有率多年稳居行业首位。

## 4、产业链优势

公司全资子公司中兴锻造专门为公司提供传动轴主要零部件毛坯件，有助于公司节约生产成本和缩短新产品开发周期，有助于中兴锻造公司模具的研制与整车制造商新产品设计开发同步进行，提高了公司对大型整车制造商新产品开发要求的快速反应能力。

公司制管厂可以提供商用车、工程机械、乘用车所用的传动轴专用优质型钢管，还可以将公司及子公司的铁屑、锻造毛边废料作为原材料，生产公司传动轴所需的精密铸钢零部件。有利于延长公司产品产业链，降低产品生产成本，增强公司持续盈利能力和市场竞争力。

## 5、营销服务优势

公司推行“精益生产零距离、汽车基地建分厂”的策略，在全国主要大型汽车生产基地周边投资建厂，完善市场网络战略布局，给客户带来便捷的服务，与国内著名汽车生产厂商建立长期战略配套合作关系，公司拥有行业内大批高素质的客户资源；同时参与整车制造商新产品的同步开发，满足客户需要，增强市场竞争力，公司建立有完善的售后服务体系，对整车制造商的售后要求能做出快速反应。

## 6、管理优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。经过多年的生产经营，通过不断改进、优化，总结出一套适合公司自身发展的内部管理体系，为公司的生产经营和稳步发展提供了保证，使企业在激烈的市场竞争当中，多年来一直处于行业龙头地位。

公司建立有严格的品质控制和保证体系，公司通过了 IATF16949:2016 质量管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，使公司的产品质量保证体系已经达到国际先进水平。专业的管理团队、精益生产管理和严格的品质控制体系使公司得以低成本、高效率地提供高品质的产品。

# 三、主营业务分析

## 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因                                    |
|---------------|----------------|----------------|---------|-----------------------------------------|
| 营业收入          | 904,558,325.80 | 718,244,004.53 | 25.94%  |                                         |
| 营业成本          | 670,766,817.73 | 540,441,146.37 | 24.11%  |                                         |
| 销售费用          | 9,870,396.65   | 6,415,026.79   | 53.86%  | 主要系报告期加大市场开发，业务经费增加。                    |
| 管理费用          | 51,417,204.70  | 48,930,870.65  | 5.08%   |                                         |
| 财务费用          | -2,973,251.26  | -5,286,858.77  | 43.76%  | 主要系报告期受汇率波动影响，汇兑损失增加。                   |
| 所得税费用         | 20,916,260.19  | 23,804,436.39  | -12.13% |                                         |
| 研发投入          | 48,083,217.45  | 40,202,471.17  | 19.60%  |                                         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,752,786.28 | -17,990,769.99 | 710.05% | 主要系报告期营业收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金同比上年同期增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 39,594,929.80  | 135,134,562.87 | -70.70% | 主要系报告期投资支付现金增加所致。                       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,624,747.01   | -3,701,884.50  | 251.94% | 主要系报告期贴现资金增加所致。                         |
| 现金及现金等价物净增加额  | 154,639,999.44 | 113,463,859.36 | 36.29%  | 主要系报告期理财产品到期增加现金所致。                     |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减   |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |        |
| 营业收入合计 | 904,558,325.80 | 100%    | 718,244,004.53 | 100%    | 25.94% |
| 分行业    |                |         |                |         |        |
| 汽车零部件  | 880,127,608.71 | 97.30%  | 696,523,341.28 | 96.98%  | 26.36% |
| 其他业务   | 24,430,717.09  | 2.70%   | 21,720,663.25  | 3.02%   | 12.48% |
| 分产品    |                |         |                |         |        |
| 整轴     | 615,908,974.97 | 68.09%  | 506,433,255.92 | 70.51%  | 21.62% |
| 配件     | 264,218,633.74 | 29.21%  | 190,090,085.36 | 26.47%  | 39.00% |
| 其他业务   | 24,430,717.09  | 2.70%   | 21,720,663.25  | 3.02%   | 12.48% |
| 分地区    |                |         |                |         |        |
| 国内     | 828,585,461.94 | 91.60%  | 658,859,340.24 | 91.73%  | 25.76% |
| 国外     | 75,972,863.86  | 8.40%   | 59,384,664.29  | 8.27%   | 27.93% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|       | 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业   |                |                |        |             |             |            |
| 汽车零部件 | 880,127,608.71 | 661,578,616.75 | 24.83% | 26.36%      | 24.44%      | 1.16%      |
| 分产品   |                |                |        |             |             |            |
| 整轴    | 615,908,974.97 | 460,596,269.57 | 25.22% | 21.62%      | 19.67%      | 1.22%      |
| 配件    | 264,218,633.74 | 200,982,347.18 | 23.93% | 39.00%      | 36.93%      | 1.14%      |
| 分地区   |                |                |        |             |             |            |
| 国内    | 804,154,744.85 | 610,082,937.54 | 24.13% | 26.21%      | 24.45%      | 1.08%      |
| 国外    | 75,972,863.86  | 51,495,679.21  | 32.22% | 27.93%      | 24.31%      | 1.97%      |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

#### 四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明   | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|----------|----------|
| 投资收益     | 9,040,097.57  | 7.18%   | 理财利息     | 否        |
| 公允价值变动损益 | 3,088,487.10  | 2.45%   | 大额定单利息   | 否        |
| 资产减值     | -5,525,114.64 | -4.39%  | 计提存货跌价准备 | 是        |
| 营业外收入    | 51.12         | 0.00%   |          | 否        |
| 营业外支出    | 51,635.08     | 0.04%   |          | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 820,032,413.64 | 15.53% | 725,459,646.29   | 14.14% | 1.39%  |        |
| 应收账款   | 631,654,368.26 | 11.96% | 569,741,033.32   | 11.10% | 0.86%  |        |
| 存货     | 509,749,742.91 | 9.65%  | 506,484,957.48   | 9.87%  | -0.22% |        |
| 长期股权投资 | 5,795,649.78   | 0.11%  | 5,799,289.37     | 0.11%  | 0.00%  |        |
| 固定资产   | 983,636,840.67 | 18.62% | 1,017,107,090.17 | 19.82% | -1.20% |        |
| 在建工程   | 9,905,010.92   | 0.19%  | 2,847,488.79     | 0.06%  | 0.13%  |        |
| 短期借款   | 3,408,869.50   | 0.06%  | 2,407,235.89     | 0.05%  | 0.01%  |        |
| 合同负债   | 6,161,436.01   | 0.12%  | 7,655,067.99     | 0.15%  | -0.03% |        |

##### 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                      | 期初数            | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额        | 本期出售金额        | 其他变动 | 期末数            |
|-------------------------|----------------|-------------|---------------|---------|---------------|---------------|------|----------------|
| 金融资产                    |                |             |               |         |               |               |      |                |
| 1.交易性金融资产<br>（不含衍生金融资产） | 411,616,219.55 | -108,682.47 |               |         |               | 50,260,916.32 |      | 361,246,620.76 |
| 4.其他权益工具投资              | 1,670,000.00   |             |               |         |               |               |      | 1,670,000.00   |
| 金融资产小计                  | 413,286,219.55 | -108,682.47 |               |         |               | 50,260,916.32 |      | 362,916,620.76 |
| 应收款项融资                  | 164,889,613.64 |             |               |         | 12,638,843.38 |               |      | 177,528,457.02 |
| 上述合计                    | 578,175,833.19 | -108,682.47 |               |         | 12,638,843.38 | 50,260,916.32 |      | 540,445,077.78 |
| 金融负债                    | 0.00           | 0.00        |               |         | 0.00          | 0.00          |      | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 |              | 60,000,004.56 |
| 信用证保证金    | 1,842,272.25 | 1,905,385.65  |
| 履约保证金     | 1,500.00     | 1,500.00      |
| 其他受限存款    |              | 4,114.13      |
| 合计        | 1,843,772.25 | 61,911,004.34 |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 613,385,486.67 | 706,491,873.35 | -13.18% |

## 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           | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额   | 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 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）                        |
|----------------|------|-----------|----------|---------------|------------------|-----------|---------|----------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| 汽车传动系智能制造产业园项目 | 其他   | 是         | 制造业      | 23,385,486.67 | 1,010,325,665.16 | 自有资金和募集资金 | 67.00 % | 664,895,500.00 | 0.00          | 正在建设            | 2018年08月18日 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn） |
| 合计             | --   | --        | --       | 23,385,486.67 | 1,010,325,665.16 | --        | --      | 664,895,500.00 | 0.00          | --              | --          | --                              |

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 证券品种  | 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本     | 会计计量模式 | 期初账面价值     | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值     | 会计核算科目  | 资金来源 |
|-------|--------|------|------------|--------|------------|-------------|---------------|--------|--------|-------|------------|---------|------|
| 境内外股票 | 601777 | 千里科技 | 123,732.18 | 公允价值计量 | 467,730.63 | -108,682.47 |               |        |        |       | 359,048.16 | 交易性金融资产 | 应收账款 |
| 合计    |        |      | 123,732.18 | --     | 467,730.63 | 108,682.47  | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 0.00  | 359,048.16 | --      | --   |

### （2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式            | 证券上市日期      | 募集资金总额 | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|-----------------|-------------|--------|-----------|-------------|----------------|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2019 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 2019年10月31日 | 89,370 | 87,803.88 | 1,298.17    | 56,999.53      | 64.92%                    | 0               | 0             | 0.00%           | 30,804.35  | 专户存储          | 30,804.35    |
| 合计   | --              | --          | 89,370 | 87,803.88 | 1,298.17    | 56,999.53      | 64.92%                    | 0               | 0             | 0.00%           | 30,804.35  | --            | 30,804.35    |

募集资金总体使用情况说明：

截止 2026 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 569,995,248.33 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 79,938,463.08 元；于 2019 年 9 月 28 日起至 2025 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 477,075,125.25 元；报告期使用募集资金 12,981,660.00 元。截止 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 409,397,507.23 元，其中：银行存款 49,397,507.23 元，购买银行理财产品 360,000,000.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------|--------|---------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 |        |               |      |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 年产     | 2019   | 年产            | 生产   | 否              | 79,80      | 79,80      | 1,298    | 48,98         | 61.38                 | 2027          | 0         | 0             | 否        | 否             |

|                                                |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|-----------|-----------|----------|-----------|---------|-------------|----|----|-----|----|
| 200万套高端驱动轴智能制造生产线项目                            | 年10月31日     | 200万套高端驱动轴智能制造生产线项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 建设  |    | 3.88      | 3.88      | .17      | 0.54      | %       | 年02月28日     |    |    |     |    |
| 补充流动资金                                         | 2019年10月31日 | 补充流动资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 补流  | 否  | 8,000     | 8,000     | 0        | 8,018.99  | 100.24% |             | 0  | 0  | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | -- | 87,803.88 | 87,803.88 | 1,298.17 | 56,999.53 | --      | --          | 0  | 0  | --  | -- |
| 超募资金投向                                         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 不适用                                            | 2026年07月28日 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 不适用 | 否  | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   | 2026年07月28日 | 0  | 0  | 不适用 | 否  |
| 归还银行贷款（如有）                                     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | -- | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   | --          | -- | -- | --  | -- |
| 补充流动资金（如有）                                     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | -- | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   | --          | -- | -- | --  | -- |
| 超募资金投向小计                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | -- | 0         | 0         | 0        | 0         | --      | --          | 0  | 0  | --  | -- |
| 合计                                             |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | -- | 87,803.88 | 87,803.88 | 1,298.17 | 56,999.53 | --      | --          | 0  | 0  | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |             | 近年来，国内汽车行业经济运行面临不少困难和挑战，外部环境变化带来的不利影响在加深；居民消费信心不足，汽车消费内生动力欠佳；行业竞争加剧，盈利持续承压，影响行业健康可持续发展。在项目实施过程中，公司始终以保证项目质量和未来盈利能力为前提，夯实基础，循序投入。尤其在2024年，公司抓住新能源汽车市场快速发展的机遇，一度呈现订单快速增长趋势，为规避后续市场发展的不确定性，给公司造成新增产能无法充分利用，部分生产设备闲置的风险，一方面，公司在现有产能基础上，通过整合人力资源，优化生产计划，挖掘设备潜能，提高生产效率，及时满足客户的订单需求；另一方面，及时根据市场和客户体量的动态变化，结合自身业务发展需求，同步推进扩能计划，部分从海外购买的先进设备已经陆续进场调试。由于目前国内乘用车零部件市场竞争激烈，公司面临着供应链体系准入认证，以及高端定制设备落地周期长等挑战。因此，公司需要持续关注市场变化和行业趋势，及时调整项目的投资进度以及市场定位、产品策略，不断优化项目的技术方案和产品设计，提升产品的竞争力。同时，公司还积极布局新能源汽车领域，拓展产品市场空间，确保项目能够适应市场的需求，以及公司业务规模与销售收入能够完成预期目标。基于上述情况，公司募投项目“年产200万套高端驱动轴智能制造生产线项目”的投入进度未及预期。为降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效，保证资金安全合理使用，本着对股东负责及率谨慎投资的原则，结合公司实际经营情况，公司拟将该项目达到预定可使用状态的时间延期至2027年2月28日。 |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               |             | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              |             | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形                       |             | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 募集资金投                                          |             | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |    |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |



|                      |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目实施地点变更情况           |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华核字[2019]006139 号《鉴证报告》鉴证，截至 2019 年 9 月 27 日止，公司以自筹资金 79,938,463.08 元投入年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目。2019 年 11 月 15 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意以募投资金 79,938,463.08 元置换截至 2019 年 9 月 27 日预先已投入募投项目的自筹资金 79,938,463.08 元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 专户储存,购买短期理财产品。                                                                                                                                                                                                                                           |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                        |

### （3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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           | 营业利润          | 净利润           |
|-----------------|------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 许昌中兴锻造有限公司      | 子公司  | 锻造加工     | 120000000.00   | 704,073,325.20 | 591,143,391.30 | 352,298,234.02 | 39,249,622.97 | 34,458,438.01 |
| 北京北汽远东传动部件有限公司  | 子公司  | 传动轴加工和销售 | 40,800,000.00  | 160,348,174.81 | 59,048,763.92  | 139,330,545.97 | 1,417,789.66  | 1,386,647.20  |
| 潍坊远东传动轴有限公司     | 子公司  | 传动轴加工和销售 | 100,000,000.00 | 384,914,623.15 | 214,448,792.46 | 120,152,482.48 | 11,951,186.44 | 11,905,214.87 |
| 柳州远腾传动部件有限公司    | 子公司  | 传动轴加工和销售 | 60,000,000.00  | 172,981,670.61 | 56,203,093.93  | 96,112,948.22  | 4,885,871.61  | 5,081,387.89  |
| 重庆重汽远东传动轴有限责任公司 | 子公司  | 传动轴加工和销售 | 51,200,000.00  | 71,178,373.77  | 7,896,808.07   | 30,947,805.19  | 6,309,076.46  | 6,307,623.20  |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司遵循关联性原则和重要性原则，对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险因素有：

1.下游商用车与工程机械行业周期波动的风险

非等速传动轴作为商用车与工程机械的重要零部件之一，其主机配套市场的需求直接受商用车与工程机械行业的景气度和发展规模的影响。从长期看，商用车与工程机械行业具有明显的周期性，受国民经济运行波动的影响较大，若未来行业增长趋缓，其下游零部件（含非等速传动轴）企业也会受此影响，进而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：加强市场研究和分析，及时关注宏观经济形势和行业动态变化，提前调整经营策略。优化产品结构，加大对市场需求稳定、抗周期能力强的产品研发和生产投入。拓展多元化业务领域，降低对单一行业的依赖程度，提高公司抵御行业周期波动风险的能力。

2.主要原材料价格上涨的风险

公司所用的主要原材料是钢材、万向节等，材料成本占营业成本的构成比例超过 60%。其中原材料采购成本中钢材占比较大，钢材价格波动对业内企业盈利能力具有一定影响。整体来看，我国钢材价格波动幅度依然较大，会对传动轴生产企业带来成本控制压力。如果公司不能采取有效措施或产品销售价格未能及时反映，将可能导致公司经营业绩出现较大波动。

应对措施：加强与供应商的战略合作，建立长期稳定的供应关系，争取更有利的采购价格和付款条件。优化采购管理，通过集中采购、套期保值等方式，降低原材料采购成本和价格波动风险。加强成本控制，通过优化生产工艺、提高生产效率、降低废品率等措施，降低单位产品的原材料消耗和生产成本。

3.经营风险

（1）无法持续维持高毛利率的风险

目前，技术含量高、单位价值大的重卡、大中型工程机械和大型客车用非等速传动轴，尤其是为配合大型整车制造商新产品而开发的新型号传动轴，毛利率普遍较高。报告期内，由于大型整车制造商对为之配套的零部件生产企业都要

进行严格的选择和控制，对汽车零部件生产企业的生产规模、产品质量、售后服务、技术水平、成本控制和市场开拓提出了较高的要求，其审核认可过程的复杂性决定大型整车制造商一旦与供应商建立采购关系后，一般都会相对稳定，这对新竞争者的进入形成一定的壁垒，参与市场竞争企业较少，未来行业的整体利润率仍将保持较高的水平。

可能影响传动轴毛利率及其变化的因素有：

- 1、细分市场格局的变化，竞争主体增加，市场竞争日趋激烈，行业平均利润率下降；
- 2、行业主要竞争对手采取比较激进的价格策略；
- 3、公司核心竞争优势（如：持续创新能力、成本控制能力、客户服务能力）能否持续；
- 4、原材料价格波动、产品销售价格的变化。

如果上述因素发生重大不利变化，公司将面临传动轴产品毛利率下降的风险，对经营业绩产生不利影响。

应对措施：持续加大技术研发投入，不断推出具有创新性和差异化的产品，提高产品技术含量和附加值。加强质量管理，建立完善的质量管理体系，确保产品质量稳定可靠。优化成本管理，降低生产成本，提高产品价格竞争力。提升客户服务水平，建立快速响应客户需求的服务机制，增强客户满意度和忠诚度。加强品牌建设，提升公司品牌知名度和美誉度，树立良好的企业形象。

## （2）未来国际市场业务开拓不利的风险

公司销售以内销为主，但海外市场业务是未来经营收入持续增长的保障，在稳步拓展国内市场的同时，加快海外市场拓展是公司重要的战略发展举措，其中影响国际市场业务开拓的影响因素有：

- 1、出口国的贸易政策，如关税水平、贸易条约或协定；
- 2、出口国的经济水平、法律制度、文化理念、政治局势；
- 3、外汇汇率水平及波动；公司对国际市场的法律及商业环境的了解程度；
- 4、产品质量、性价比及售后服务；公司国际化后备人才的储备情况。

如果上述因素发生不利变化，公司国际市场业务开拓将可能达不到预期，对公司未来经营业绩带来不利影响。

应对措施：加强对国际市场的研究和分析，深入了解不同国家和地区的政治、经济、法律、文化等环境，制定相应的国际化经营策略。建立完善的海外市场风险管理体系，加强对海外市场风险的识别、评估和控制。加强与国际专业机构的合作，如律师事务所、会计师事务所、贸易咨询机构等，为公司国际化经营提供专业的法律、财务和贸易咨询服务。培养和引进具有国际化经营经验和跨文化沟通能力的人才，提高公司国际化经营管理水平。

## 4.募集资金投资项目的风险

### （1）募集资金投资项目未达预期效益的风险

公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对未来市场趋势的预测等综合因素做出的，而项目的实施则与产业政策、市场供求、市场竞争状况、技术进步等情况密切相关，任何一个因素的变动都会直接或间接影响项目的经济效益。如果前述因素发生重大不利变化，募集资金投资项目将无法实现预期收益。公司募集资金投资项目总体资金需求量较大，一旦项目产品无法按预期实现销售，则存在募集资金投资项目无法达到预期收益的风险，对公司经营业绩产生不利影响。

### （2）募投项目新增产能无法消化的风险

公司拟建设年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目，主要用于生产高端等速驱动轴。项目全部建成投产后，每年将新增等速驱动轴产能 200 万套，新增产能将对公司的市场开拓能力提出更高的要求。等速驱动轴产品达成量产，能够更好的服务公司现有的大型整车制造商，增强客户黏性；同时，亦有利于公司拓展其他客户，深入发展主营的汽车零部件业务。但公司未来的市场开发不力，将会造成新增产能无法充分利用，部分生产设备闲置。尽管公司已经过充分的市场调研和可行性论证，但如果行业出现重大技术替代、下游客户需求偏好发生转变等其他重大不利变化，将导致市场需求增长不及预期等不利情况出现，公司若不能及时、有效采取应对措施，将面临新增产能不能完全消化的风险，并进而影响项目的收益实现。

### （3）固定资产折旧增加的风险

公司募集资金投资项目涉及新增固定资产投资。募投项目完成后，公司固定资产规模将显著增加，未来每年将新增一定金额的固定资产折旧费用。在此情况下，如果募投项目投产后没有及时产生预期效益，公司的盈利水平可能会因折旧费用增加而受到不利影响。

应对措施：加大在新能源汽车市场的市场推广和品牌建设力度，提高公司产品在新能源汽车领域的知名度和美誉度。加强与新能源汽车整车厂商的沟通与合作，深入了解客户需求，提供个性化的产品解决方案，提高客户满意度和忠诚度。不断优化产品性能和质量，提高产品的竞争力。加快等速驱动轴产能扩张，确保产品供应的及时性和稳定性，满足客户需求。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 担任的职务      | 类型    | 日期               | 原因 |
|-----|------------|-------|------------------|----|
| 刘延生 | 董事长        | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 赵保江 | 副董事长       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘娅雪 | 董事、总经理     | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 马喜岭 | 董事         | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 齐建锋 | 职工代表董事     | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 全淑祺 | 董事         | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 李庆文 | 独立董事       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 周晓东 | 独立董事       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 陈红岩 | 独立董事       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘其勇 | 副总经理       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘硕  | 副总经理、董事会秘书 | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 史洪涛 | 副总经理       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 赵贺  | 副总经理       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 李茹  | 财务总监       | 任期满离任 | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘硕  | 董事长        | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 王建喜 | 副董事长       | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘娅雪 | 董事         | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 付东安 | 职工代表董事     | 被选举   | 2026 年 03 月 26 日 | 换届 |
| 周会征 | 董事         | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 胡殿中 | 董事         | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 明翠新 | 独立董事       | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 周晓东 | 独立董事       | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 陈红岩 | 独立董事       | 被选举   | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘娅雪 | 总经理        | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 马喜岭 | 副总经理       | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 刘其勇 | 副总经理       | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 赵贺  | 副总经理       | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 齐建锋 | 副总经理       | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 李茹  | 财务总监       | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |
| 张鹏  | 董事会秘书      | 聘任    | 2026 年 05 月 30 日 | 换届 |

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

## 五、社会责任情况

（1）股东权益保护方面：保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、电子邮箱以及深交所互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度。

（2）职工权益保护方面：人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

（3）供应商、客户权益保护方面：公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。报告期内，公司荣获三一集团有限公司、中国重型汽车集团有限公司等多家客户“优秀供应商”、“优秀质量奖”荣誉称号。

（4）环境保护和可持续发展方面：公司主要依据《中华人民共和国环境保护法》执行环保标准，严格执行国家环境保护的法律法规，采取有效的防范措施，具体措施如下：在采购设备时，加装消音装置，使噪声排放符合《工业企业厂界噪声标准》II类标准 GB12348-90 夜间：50dB 白天：60dB；在污水排放方面，建造污水沉淀池，对各车间排放的冷却液进行沉淀过滤，回收利用，使污水排放符合《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级；在油漆涂装线排气过程中产生的污染物，用水帘进行过滤，确保符合大气排放标准。公司对传动轴锻造、精加工过程中产生的废品废边废料进行再生资源回收利用，以此作为原材料，通过工艺加工，生产传动轴所需的精密铸钢零部件。在原材料价格持续高位的情况下，资源循环利用可以减少对原材料的消耗，降低营业成本，是节能减排的重要手段，推进公司绿色转型升级。传动轴在表面喷涂过程中，易产生废气排放。公司通过大量资金投入购置环保设备，在关键工序采用集气罩、袋式除尘器、活性炭吸附及催化燃烧进行废气收集和处理，确保符合大气排放标准，改善环境质量，推进公司无废工厂建设。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征       | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 保本浮动收益型低风险 | 36,000      | 0        |

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间           | 接待地点       | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                  | 谈论的主要内容及提供的资料        | 调研的基本情况索引                    |
|----------------|------------|------|--------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| 2026 年 4 月 9 日 | 公司生产车间、会议室 | 实地调研 | 机构     | 1.深圳晋和；<br>2.新加坡大华继显； | 对公司“汽车传动系智能制造产业园”一期、 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2026 |

|  |  |  |  |                                                                                                   |                                      |                                                       |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|  |  |  |  | 3.东方财富证券；<br>4.中金财富证券；<br>5.中原证券研究所；<br>6.和信证券；<br>7.上海磊萌基金；<br>8.圣熙资产；<br>9.中天基金；<br>10.中天基金基金经理 | 二期项目重点生产车间进行现场参观及座谈会议，了解公司产能状况和运营发展。 | 年 4 月 10 日披露调研公告：<br>002406 远东传动投资者关系管理信息<br>20260409 |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|

#### 十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 128,012,184 | 17.53% |             |    |       | 40,041,587 | 40,041,587 | 168,053,771 | 23.01% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 3、其他内资持股   | 128,012,184 | 17.53% |             |    |       | 40,041,587 | 40,041,587 | 168,053,771 | 23.01% |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 境内自然人持股    | 128,012,184 | 17.53% |             |    |       | 40,041,587 | 40,041,587 | 168,053,771 | 23.01% |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 602,212,898 | 82.47% |             |    |       | 40,041,587 | 40,041,587 | 562,171,311 | 76.99% |
| 1、人民币普通股   | 602,212,898 | 82.47% |             |    |       | 40,041,587 | 40,041,587 | 562,171,311 | 76.99% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |            |            |             |        |

|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 730,225,082 | 100.00% |  |  |  |  |  | 730,225,082 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》相关规定：上市公司董事、监事、高级管理人员在就任时确定的任职期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%。董监高自实际离任之日起 6 个月内不得转让所持本公司股份；任期未满提前离职的，在原剩余任期内仍需遵守每年转让不超过所持股份总数 25% 的比例限制，同时叠加离职后 6 个月锁定期约束。

刘延生先生于 2026 年 5 月 30 日任期届满换届离任，不再担任公司董事长职务。依据上述规定，其自实际离任之日起 6 个月内不得转让所持公司股份。截至本定期报告公告日，刘延生先生持有公司限售股 156194787 股。

赵保江先生于 2026 年 5 月 30 日任期届满换届离任，不再担任公司副董事长职务。依据上述规定，其自实际离任之日起 6 个月内不得转让所持公司股份。截至本定期报告公告日，赵保江先生持有公司限售股 8478500 股。

马喜岭先生于 2026 年 5 月 30 日任期届满换届离任，不再担任公司董事，聘任为公司副总经理。换届后作为公司高级管理人员，其任职期间每年通过集中竞价等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的 25%。截至本定期报告公告日，马喜岭先生持有公司限售股 772707 股。

孟会涛先生因新公司法颁布，上市公司取消监事会架构，监事任期于 2026 年 5 月 30 日届满离任。依据上述规定，其自实际离任之日起 6 个月内不得转让所持公司股份。截至本定期报告公告日，孟会涛先生持有公司限售股 2605837 股。

潘天林先生于 2023 年 5 月 30 日，在第六届高级管理人员任期内（任期至 2026 年 5 月 30 日）因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。根据前述监管规则，其属于任期未满提前离职，需在原就任确定的任期内及任期届满后 6 个月内，同时适用每年转让股份不超过所持股份总数 25%、离职后 6 个月内不得转让的双重约束。第六届高级管理人员任期已于 2026 年 5 月 30 日届满，其自该日起 6 个月内不得转让所持公司股份。截至本定期报告公告日，潘天林先生持有公司限售股 1940 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数      | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数   | 期末限售股数      | 限售原因             | 解除限售日期          |
|------|-------------|-----------|------------|-------------|------------------|-----------------|
| 刘延生  | 117,146,090 |           | 39,048,697 | 156,194,787 | 换届离任             | 2026 年 12 月 1 日 |
| 赵保江  | 6,358,875   |           | 2,119,625  | 8,478,500   | 换届离任             | 2026 年 12 月 1 日 |
| 马喜岭  | 1,030,182   | 257,475   |            | 772,707     | 换届离任、聘任为公司高级管理人员 | 2026 年 12 月 1 日 |
| 孟会涛  | 3,474,450   | 868,613   |            | 2,605,837   | 换届离任             | 2026 年 12 月 1 日 |
| 潘天林  | 2,587       | 647       |            | 1,940       | 换届离职             | 2026 年 12 月 1 日 |
| 合计   | 128,012,184 | 1,126,735 | 41,168,322 | 168,053,771 | --               | --              |

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          |       | 61,269 |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              |              | 0          |    |
|--------------------------------------|-------|--------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |       |        |             |                              |              |              |            |    |
| 股东名称                                 | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |       |        |             |                              |              |              | 股份状态       | 数量 |
| 刘延生                                  | 境内自然人 | 21.39% | 156,194,787 | 0                            | 156,194,787  | 0            | 不适用        | 0  |
| 史彩霞                                  | 境内自然人 | 2.63%  | 19,230,800  | 0                            | 0            | 19,230,800   | 不适用        | 0  |
| 杨国军                                  | 境内自然人 | 1.37%  | 10,030,000  | 0                            | 0            | 10,030,000   | 不适用        | 0  |
| 赵保江                                  | 境内自然人 | 1.16%  | 8,478,500   | 0                            | 8,478,500    | 0            | 不适用        | 0  |
| 葛子义                                  | 境内自然人 | 1.10%  | 8,062,200   | 0                            | 0            | 8,062,200    | 不适用        | 0  |
| 香港中央结算有限公司                           | 境外法人  | 0.79%  | 5,782,837   | 报告期内减少 3,358,595             | 0            | 5,782,837    | 不适用        | 0  |
| 徐开阳                                  | 境内自然人 | 0.68%  | 4,961,000   | 0                            | 0            | 4,961,000    | 不适用        | 0  |
| 张卫民                                  | 境内自然人 | 0.55%  | 4,000,000   | 0                            | 0            | 4,000,000    | 不适用        | 0  |
| 罗晓华                                  | 境内自然人 | 0.49%  | 3,562,300   | 报告期内减少 70,600                | 0            | 3,562,300    | 不适用        | 0  |
| 孟会涛                                  | 境内自然人 | 0.48%  | 3,474,450   | 0                            | 2,605,837    | 868,613      | 不适用        | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）     |       | 无      |             |                              |              |              |            |    |

| （参见注 3）                                                |                                                     |        |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                       | 公司前 10 名股东中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人。其他股东中相互之间是否存在关联关系未知。 |        |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                              | 无                                                   |        |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）                       | 无                                                   |        |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |                                                     |        |            |
| 股东名称                                                   | 报告期末持有无限售条件股份数量                                     | 股份种类   |            |
|                                                        |                                                     | 股份种类   | 数量         |
| 史彩霞                                                    | 19,230,800                                          | 人民币普通股 | 19,230,800 |
| 杨国军                                                    | 10,030,000                                          | 人民币普通股 | 10,030,000 |
| 葛子义                                                    | 8,062,200                                           | 人民币普通股 | 8,062,200  |
| 香港中央结算有限公司                                             | 5,782,837                                           | 人民币普通股 | 5,782,837  |
| 徐开阳                                                    | 4,961,000                                           | 人民币普通股 | 4,961,000  |
| 张卫民                                                    | 4,000,000                                           | 人民币普通股 | 4,000,000  |
| 罗晓华                                                    | 3,562,300                                           | 人民币普通股 | 3,562,300  |
| BARCLAYS BANK PLC                                      | 2,022,901                                           | 人民币普通股 | 2,022,901  |
| 王伟                                                     | 2,015,000                                           | 人民币普通股 | 2,015,000  |
| 陶立明                                                    | 1,903,700                                           | 人民币普通股 | 1,903,700  |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司前 10 名股东中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人。其他股东中相互之间是否存在关联关系未知。 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                     | 无                                                   |        |            |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 820,032,413.64   | 725,459,646.29   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 361,246,620.76   | 411,616,219.55   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 473,313,154.47   | 407,641,790.81   |
| 应收账款        | 631,654,368.26   | 569,741,033.32   |
| 应收款项融资      | 177,528,457.02   | 164,889,613.64   |
| 预付款项        | 75,219,545.67    | 84,478,243.87    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 3,526,155.16     | 2,508,282.65     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 509,749,742.91   | 506,484,957.48   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 273,081,301.37   | 572,286,632.23   |
| 其他流动资产      | 307,347,977.04   | 83,621,246.98    |
| 流动资产合计      | 3,632,699,736.30 | 3,528,727,666.82 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 5,795,649.78     | 5,799,289.37     |
| 其他权益工具投资  | 1,670,000.00     | 1,670,000.00     |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 983,636,840.67   | 1,017,107,090.17 |
| 在建工程      | 9,905,010.92     | 2,847,488.79     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 373,182,446.27   | 378,801,899.89   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 47,332,937.11    | 44,697,386.40    |
| 其他非流动资产   | 227,411,609.26   | 151,293,792.70   |
| 非流动资产合计   | 1,648,934,494.01 | 1,602,216,947.32 |
| 资产总计      | 5,281,634,230.31 | 5,130,944,614.14 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 3,408,869.50     | 2,407,235.89     |
| 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      | 100,000,000.00   | 190,000,000.00   |
| 应付账款      | 374,062,792.33   | 252,615,152.30   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 6,161,436.01     | 7,655,067.99     |
| 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    | 6,517,362.73     | 11,863,474.11    |
| 应交税费      | 19,414,424.25    | 22,539,300.78    |
| 其他应付款     | 393,655,398.27   | 162,416,722.62   |
| 其中：应付利息   |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利          | 219,067,524.60   |                  |
| 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        | 173,523,625.39   | 161,818,918.46   |
| 流动负债合计        | 1,076,743,908.48 | 811,315,872.15   |
| 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          | 35,405,681.90    | 23,306,132.57    |
| 递延收益          | 135,426,017.99   | 142,269,888.04   |
| 递延所得税负债       | 41,028,149.63    | 41,534,645.68    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 211,859,849.52   | 207,110,666.29   |
| 负债合计          | 1,288,603,758.00 | 1,018,426,538.44 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 730,225,082.00   | 730,225,082.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,703,537,030.71 | 1,703,537,030.71 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 265,127,348.58   | 265,127,348.58   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,255,453,234.51 | 1,373,997,310.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,954,342,695.80 | 4,072,886,771.40 |
| 少数股东权益        | 38,687,776.51    | 39,631,304.30    |
| 所有者权益合计       | 3,993,030,472.31 | 4,112,518,075.70 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,281,634,230.31 | 5,130,944,614.14 |

法定代表人：刘硕 主管会计工作负责人：李茹 会计机构负责人：吴晓凡

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： |                |                |
| 货币资金  | 789,481,777.00 | 676,993,952.17 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 361,143,054.04   | 411,481,303.59   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 428,012,548.19   | 384,884,561.27   |
| 应收账款        | 668,283,410.85   | 579,868,774.29   |
| 应收款项融资      | 173,242,670.22   | 118,141,534.62   |
| 预付款项        | 11,919,791.82    | 28,476,474.37    |
| 其他应收款       | 72,940,394.08    | 72,203,497.46    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 202,394,851.97   | 228,680,865.96   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 273,081,301.37   | 572,286,632.23   |
| 其他流动资产      | 178,102,501.93   | 59,806,905.67    |
| 流动资产合计      | 3,158,602,301.47 | 3,132,824,501.63 |
| 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      | 827,435,464.27   | 827,439,103.86   |
| 其他权益工具投资    | 1,670,000.00     | 1,670,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 697,447,657.41   | 723,124,511.08   |
| 在建工程        | 9,687,060.92     | 2,629,538.79     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 222,545,425.02   | 225,747,865.36   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 37,506,907.86    | 35,697,933.13    |
| 其他非流动资产     | 163,694,163.75   | 90,432,449.41    |
| 非流动资产合计     | 1,959,986,679.23 | 1,906,741,401.63 |
| 资产总计        | 5,118,588,980.70 | 5,039,565,903.26 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 3,408,869.50     | 2,407,235.89     |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 100,000,000.00   | 190,000,000.00   |
| 应付账款        | 488,707,959.38   | 419,373,537.35   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 60,370,707.45    | 62,779,027.85    |
| 应付职工薪酬      | 4,595,677.06     | 9,561,671.06     |
| 应交税费        | 8,855,787.48     | 9,268,506.70     |
| 其他应付款       | 436,207,458.17   | 205,801,286.40   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 146,859,045.68   | 151,515,354.95   |
| 流动负债合计      | 1,249,005,504.72 | 1,050,706,620.20 |
| 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        | 33,752,997.35    | 22,309,405.56    |
| 递延收益        | 135,426,017.99   | 142,269,888.04   |
| 递延所得税负债     | 36,559,077.45    | 38,759,466.43    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 205,738,092.79   | 203,338,760.03   |
| 负债合计        | 1,454,743,597.51 | 1,254,045,380.23 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 730,225,082.00   | 730,225,082.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,703,001,744.38 | 1,703,001,744.38 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 265,127,348.58   | 265,127,348.58   |
| 未分配利润       | 965,491,208.23   | 1,087,166,348.07 |
| 所有者权益合计     | 3,663,845,383.19 | 3,785,520,523.03 |
| 负债和所有者权益总计  | 5,118,588,980.70 | 5,039,565,903.26 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 904,558,325.80 | 718,244,004.53 |
| 其中：营业收入             | 904,558,325.80 | 718,244,004.53 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 791,181,789.30 | 642,877,480.66 |
| 其中：营业成本             | 670,766,817.73 | 540,441,146.37 |
| 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               | 14,017,404.03  | 12,174,824.45  |
| 销售费用                | 9,870,396.65   | 6,415,026.79   |
| 管理费用                | 51,417,204.70  | 48,930,870.65  |
| 研发费用                | 48,083,217.45  | 40,202,471.17  |
| 财务费用                | -2,973,251.26  | -5,286,858.77  |
| 其中：利息费用             |                |                |
| 利息收入                | 4,274,523.32   | 5,009,999.11   |
| 加：其他收益              | 9,889,056.18   | 7,257,219.96   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 9,040,097.57   | 8,103,226.25   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -3,639.59      | -2,127.83      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 3,088,487.10   | 4,223,224.94   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -3,861,951.53  | -3,345,715.72  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -5,525,114.64  | -3,985,227.81  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -19,345.82     | -179,337.37    |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 125,987,765.36 | 87,439,914.12  |
| 加：营业外收入             | 51.12          | 50,000.23      |
| 减：营业外支出             | 51,635.08      | 6,744,830.25   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 125,936,181.40 | 80,745,084.10  |

|                            |                |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | 20,916,260.19  | 23,804,436.39 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 105,019,921.21 | 56,940,647.71 |
| （一）按经营持续性分类                |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 105,019,921.21 | 56,940,647.71 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |                |               |
| （二）按所有权归属分类                |                |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 100,523,449.00 | 54,696,522.24 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 4,496,472.21   | 2,244,125.47  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                |               |
| 归属母公司所有者的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                       |                |               |
| 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                   | 105,019,921.21 | 56,940,647.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 100,523,449.00 | 54,696,522.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 4,496,472.21   | 2,244,125.47  |
| 八、每股收益：                    |                |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.14           | 0.07          |
| （二）稀释每股收益                  | 0.14           | 0.07          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘硕 主管会计工作负责人：李茹 会计机构负责人：吴晓凡

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 997,906,661.11 | 794,831,410.93 |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本                        | 828,381,381.24 | 655,506,079.60 |
| 税金及附加                         | 8,323,763.79   | 6,808,923.87   |
| 销售费用                          | 9,284,180.55   | 5,953,615.73   |
| 管理费用                          | 33,093,369.38  | 31,670,519.79  |
| 研发费用                          | 31,599,616.54  | 27,981,896.87  |
| 财务费用                          | -2,937,184.59  | -5,226,756.43  |
| 其中：利息费用                       |                |                |
| 利息收入                          | 4,228,960.16   | 4,936,691.75   |
| 加：其他收益                        | 8,598,707.71   | 6,272,751.55   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 17,344,869.41  | 8,103,226.25   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -3,639.59      | -2,127.83      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           | 3,119,836.34   | 4,938,549.55   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -4,418,037.73  | -7,874,853.50  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | -4,480,365.70  | -3,985,227.81  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | -51,925.42     | -122,196.44    |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 110,274,618.81 | 79,469,381.10  |
| 加：营业外收入                       | 0.10           | 50,000.23      |
| 减：营业外支出                       | 11,067.57      | 6,532,148.41   |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 110,263,551.34 | 72,987,232.92  |
| 减：所得税费用                       | 11,990,560.48  | 19,908,764.77  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 98,272,990.86  | 53,078,468.15  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 98,272,990.86  | 53,078,468.15  |
| （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             | 98,272,990.86 | 53,078,468.15 |
| 七、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            |               |               |
| （二）稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 792,681,198.46   | 547,135,880.13   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 109,713,684.17   | 32,531,635.18    |
| 经营活动现金流入小计                | 902,394,882.63   | 579,667,515.31   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 575,501,002.19   | 419,494,915.42   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 106,081,264.82   | 90,659,658.87    |
| 支付的各项税费                   | 71,106,525.82    | 58,487,396.23    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 39,953,303.52    | 29,016,314.78    |
| 经营活动现金流出小计                | 792,642,096.35   | 597,658,285.30   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 109,752,786.28   | -17,990,769.99   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,090,000,000.00 | 1,010,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 22,663,416.75    | 13,406,526.25    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 244,306.69       | 331,853.10       |
| 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              | 1,112,907,723.44 | 1,023,738,379.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,312,793.64    | 8,603,816.48     |
| 投资支付的现金                 | 1,060,000,000.00 | 880,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 1,073,312,793.64 | 888,603,816.48   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 39,594,929.80    | 135,134,562.87   |
| 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               | 13,416,300.00    |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 63,113.40        |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 13,479,413.40    |                  |
| 偿还债务支付的现金               | 2,414,666.39     |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 5,440,000.00     |                  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 5,440,000.00     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                  | 3,701,884.50     |
| 筹资活动现金流出小计              | 7,854,666.39     | 3,701,884.50     |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 5,624,747.01     | -3,701,884.50    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -332,463.65      | 21,950.98        |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 154,639,999.44   | 113,463,859.36   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 663,548,641.95   | 766,724,623.49   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 818,188,641.39   | 880,188,482.85   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 726,461,582.19   | 556,084,548.52   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 85,585,733.25    | 15,810,813.96    |
| 经营活动现金流入小计                | 812,047,315.44   | 571,895,362.48   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 665,101,712.63   | 471,916,080.69   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 66,499,228.79    | 60,019,601.40    |
| 支付的各项税费                   | 44,049,307.21    | 40,112,933.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 22,852,404.42    | 14,506,267.10    |
| 经营活动现金流出小计                | 798,502,653.05   | 586,554,883.04   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 13,544,662.39    | -14,659,520.56   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,090,000,000.00 | 1,010,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 31,163,416.75    | 13,406,526.25    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 116,600.00       | 328,053.10       |
| 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              | 1,121,280,016.75 | 1,023,734,579.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,009,996.45     | 4,478,876.80     |
| 投资支付的现金                 | 960,000,000.00   | 880,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  | 143,690.00       |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 963,009,996.45   | 884,622,566.80   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 158,270,020.30   | 139,112,012.55   |
| 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               | 3,416,300.00     |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 63,113.40        |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 3,479,413.40     |                  |
| 偿还债务支付的现金               | 2,414,666.39     |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                  | 3,701,884.50     |
| 筹资活动现金流出小计              | 2,414,666.39     | 3,701,884.50     |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 1,064,747.01     | -3,701,884.50    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -328,491.47      | 21,950.98        |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 172,550,938.23   | 120,772,558.47   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 615,087,566.52   | 738,037,620.52   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 787,638,504.75   | 858,810,178.99   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |         |         |    |              |               |                |          |                |                |               |    |              |                |                     |
|----------|----------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|---------------|----|--------------|----------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |              |               |                |          |                |                |               |    |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 | 小计           |                |                     |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |                |                |               |    |              |                |                     |
| 一、上年期末余额 | 730,225,082.00 |         |         |    | 1,703,537.03 |               |                |          | 265,127,348.58 |                | 1,373,997.31  |    | 4,072,886.77 | 39,631.30      | 4,112,518.07        |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |    |              |               |                |          |                |                |               |    |              |                |                     |
| 前期差错更正   |                |         |         |    |              |               |                |          |                |                |               |    |              |                |                     |
| 其他       |                |         |         |    |              |               |                |          |                |                |               |    |              |                |                     |
| 二、本年期初余额 | 730,225,082.00 |         |         |    | 1,703,537.03 |               |                |          | 265,127,348.58 |                | 1,373,997.31  |    | 4,072,886.77 | 39,631.30      | 4,112,518.07        |

|                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以“—<br>”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>118,<br>544,<br>075.<br>60 |  | -<br>118,<br>544,<br>075.<br>60 | -<br>943,<br>527.<br>79   | -<br>119,<br>487,<br>603.<br>39 |
| （一）综合<br>收益总额                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 100,<br>523,<br>449.<br>00      |  | 100,<br>523,<br>449.<br>00      | 4,49<br>6,47<br>2.21      | 105,<br>019,<br>921.<br>21      |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| （三）利润<br>分配                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>219,<br>067,<br>524.<br>60 |  | -<br>219,<br>067,<br>524.<br>60 | -<br>5,44<br>0,00<br>0.00 | -<br>224,<br>507,<br>524.<br>60 |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 2. 提取一<br>般风险准备                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>219,<br>067,<br>524.<br>60 |  | -<br>219,<br>067,<br>524.<br>60 | -<br>5,44<br>0,00<br>0.00 | -<br>224,<br>507,<br>524.<br>60 |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                 |  |                                 |                           |                                 |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>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         |                |  |  |  |              |  |  | 3,420,935.40  |                |  |                  |  | 3,420,935.40     |               | 3,420,935.40     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |              |  |  | -3,420,935.40 |                |  |                  |  | -3,420,935.40    |               | -3,420,935.40    |
| （六）其他           |                |  |  |  |              |  |  |               |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额        | 730,225,082.00 |  |  |  | 1,703,537.03 |  |  |               | 265,127,348.58 |  | 1,255,453,234.51 |  | 3,954,342,695.80 | 38,687,766.51 | 3,993,030,472.31 |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度      |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    |                |                    |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|-------------------|----------------|----------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|--------------------|----------------|--------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计    |
|                           | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积      | 减<br>：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计             |                |                    |
|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    |                |                    |
| 一、上年期末余额                  | 730,225,082.00 |             |             |        | 1,703,537.071 |                   |                |          | 251,415,723.13   |                            | 1,341,025,650.39      |        | 4,026,203,486.23   | 32,844,129.85  | 4,059,761,608.08   |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    |                |                    |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    |                |                    |
| 其他                        |                |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    |                |                    |
| 二、本年期初余额                  | 730,225,082.00 |             |             |        | 1,703,537.071 |                   |                |          | 251,415,723.13   |                            | 1,341,025,650.39      |        | 4,026,203,486.23   | 32,844,129.85  | 4,059,761,608.08   |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“—”号填列） |                |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            | -<br>54,837,240.06    |        | -<br>54,837,240.06 | 2,244,125.47   | -<br>52,593,114.59 |
| （一）综合收益总额                 |                |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            | 54,696,522.24         |        | 54,696,522.24      | 2,244,125.47   | 56,940,647.71      |
| （二）所有                     |                |             |             |        |               |                   |                |          |                  |                            |                       |        |                    |                |                    |

|                         |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------------------|--|---------------------------------|--|---------------------------------|
| 者投入和减少资本                |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| 1. 所有者投入的普通股            |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本        |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额       |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| 4. 其他                   |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| (三) 利润分配                |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  | -<br>109,<br>533,<br>762.<br>30 |  | -<br>109,<br>533,<br>762.<br>30 |  | -<br>109,<br>533,<br>762.<br>30 |
| 1. 提取盈余公积               |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| 2. 提取一般风险准备             |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                                 |  |                                 |  |                                 |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  | -<br>109,<br>533,<br>762.<br>30 |  | -<br>109,<br>533,<br>762.<br>30 |  | -<br>109,<br>533,<br>762.<br>30 |
| 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                 |  |  |  |  |  |  |  | 2,80<br>5,83<br>4.23 |  |  |                                 |  |                                 |  | 2,80<br>5,83<br>4.23            |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |                           |  |                  |  |                  |               |                  |                           |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |  | -<br>2,80<br>5,83<br>4.23 |  |                  |  |                  |               |                  | -<br>2,80<br>5,83<br>4.23 |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |                           |  |                  |  |                  |               |                  |                           |
| 四、本期期末余额 | 730,225,082.00 |  |  |  | 1,703,537,030.71 |  |  | 251,415,723.13            |  | 1,286,188,410.33 |  | 3,971,366,246.17 | 35,088,255.32 | 4,006,454,501.49 |                           |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 730,225,082.00 |        |     |    | 1,703,001,744.38 |       |        |      | 265,127,348.58 | 1,087,166,348.07 |    | 3,785,520,523.03 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 730,225,082.00 |        |     |    | 1,703,001,744.38 |       |        |      | 265,127,348.58 | 1,087,166,348.07 |    | 3,785,520,523.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | -121,675,139.84  |    | -121,675,139.84  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 97,392,384.76    |    | 97,392,384.76    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |



|                    |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|-------------------|----------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                | -<br>219,0<br>67,52<br>4.60 |  | -<br>219,0<br>67,52<br>4.60 |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                | -<br>219,0<br>67,52<br>4.60 |  | -<br>219,0<br>67,52<br>4.60 |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  | 2,157,334.74      |                |                             |  | 2,157,334.74                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  | -<br>2,157,334.74 |                |                             |  | -<br>2,157,334.74           |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |  |                   |                |                             |  |                             |
| 四、本期期末余额           | 730,225,082.00 |  |  |  | 1,703,001,744.38 |  |  |                   | 265,127,348.58 | 965,491,208.23              |  | 3,663,845,383.19            |

上年金额

单位：元

| 项目     | 2025 年半年度 |        |     |    |        |       |        |      |       |        |    |         |
|--------|-----------|--------|-----|----|--------|-------|--------|------|-------|--------|----|---------|
|        | 股本        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积   | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积  | 未分配利润  | 其他 | 所有者权益合计 |
|        |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |        |       |        |      |       |        |    |         |
| 一、上年期末 | 730,2     |        |     |    | 1,703, |       |        |      | 251,4 | 1,073, |    | 3,757,  |

|                           |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
|---------------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|--|------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 末余额                       | 25,08<br>2.00          |  |  |  | 001,7<br>44.38           |  |  |  | 15,72<br>3.13          | 295,4<br>81.32              |  | 938,0<br>30.83              |
| 加：会计政策变更                  |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 前期差错更正                    |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 其他                        |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 二、本年期初余额                  | 730,2<br>25,08<br>2.00 |  |  |  | 1,703,<br>001,7<br>44.38 |  |  |  | 251,4<br>15,72<br>3.13 | 1,073,<br>295,4<br>81.32    |  | 3,757,<br>938,0<br>30.83    |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“—”号填列） |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        | -<br>56,36<br>1,238.<br>95  |  | -<br>56,36<br>1,238.<br>95  |
| （一）综合收益总额                 |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        | 53,17<br>2,523.<br>35       |  | 53,17<br>2,523.<br>35       |
| （二）所有者投入和减少资本             |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 1．所有者投入的普通股               |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 4．其他                      |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| （三）利润分配                   |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        | -<br>109,5<br>33,76<br>2.30 |  | -<br>109,5<br>33,76<br>2.30 |
| 1．提取盈余公积                  |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 2．对所有者（或股东）的分配            |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        | -<br>109,5<br>33,76<br>2.30 |  | -<br>109,5<br>33,76<br>2.30 |
| 3．其他                      |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| （四）所有者权益内部结转              |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 1．资本公积转增资本（或股本）           |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）           |                        |  |  |  |                          |  |  |  |                        |                             |  |                             |

|                                |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|---------------------------|------------------------|--------------------------|--|---------------------------|
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
| （五）专项<br>储备                    |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                          |  |  | 1,655,<br>489.8<br>1      |                        |                          |  | 1,655,<br>489.8<br>1      |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                          |  |  | -<br>1,655,<br>489.8<br>1 |                        |                          |  | -<br>1,655,<br>489.8<br>1 |
| （六）其他                          |                        |  |  |  |                          |  |  |                           |                        |                          |  |                           |
| 四、本期期<br>末余额                   | 730,2<br>25.08<br>2.00 |  |  |  | 1,703,<br>001,7<br>44.38 |  |  |                           | 251,4<br>15,72<br>3.13 | 1,016,<br>934,2<br>42.37 |  | 3,701,<br>576,7<br>91.88  |

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

许昌远东传动轴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 11 月由许昌远东传动轴有限公司整体变更设立。公司于 2010 年 5 月 18 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91411000719145489Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 730,225,082.00 股，注册地址：河南省许昌市魏武大道北段 1699 号，总部地址：河南省许昌市魏武大道北段 1699 号，公司实际控制人为刘延生。

公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件加工业，公司的主营业务为生产销售汽车和工程机械传动轴。

合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 12 户，详见附注八、在其他主体中的权益。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 14 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目        | 重要性标准          |
|-----------|----------------|
| 重要的应收款项核销 | 金额 10 万元以上     |
| 重要的非全资子公司 | 占合并所有者权益比重超 2% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 7、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

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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。

#### 购买子公司少数股权

本公司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。

#### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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



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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2.金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2)其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期

损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

(1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1)信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2)已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4)减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

| 组合名称        | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                  |
|-------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 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期计量预期信用损失 |
| 商业承兑汇票      | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合                           | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称  | 确定组合的依据           | 计提方法                                  |
|-------|-------------------|---------------------------------------|
| 无风险组合 | 合并范围内各公司之间的应收账款   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |
| 账龄组合  | 按类似信用风险特征（账龄）确认组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称  | 确定组合的依据           | 计提方法                                  |
|-------|-------------------|---------------------------------------|
| 无风险组合 | 合并范围内各公司之间的其他应收款  | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |
| 账龄组合  | 按类似信用风险特征（账龄）确认组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 17、存货

### 1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1)存货类别

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

**(2)存货发出计价方法**

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

**(3)存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(4)低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**2.存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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

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

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

**18、持有待售资产****1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2.持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。



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

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

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1)公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3)权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-25 | 5   | 3.80-4.75  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10  | 5   | 9.50—19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.00      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.00      |

## 25、在建工程

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

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（二十七）长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、注册商标、软件、非专有技术等。

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

#### 2.无形资产的后续计量

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

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据         |
|-------|-----------|------------|
| 土地使用权 | 50        | 权利证书       |
| 注册商标  | 10        | 预计经济利益影响期限 |
| 软件    | 5—10      | 预计经济利益影响期限 |
| 非专有技术 | 10        | 预计经济利益影响期限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

## 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 34、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

(1) 传动轴总成及其配件的销售。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度 (投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时, 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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司传动轴总成及其配件的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入是在合同签订后公司根据合同要求组织生产, 于仓库发出商品、开具出库通知单并取得客户签收单据或取得客户系统确认的结算信息, 获得收取货款的权利时确认收入; 外销收入在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;



（3）该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

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

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

39、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

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

| 项目 | 核算内容 |
|----|------|
|----|------|

|                |               |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除贷款贴息外的所有政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息相关的政府补助   |

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

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

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

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2.确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 短期租赁    | 房屋建筑物         |
| 低价值资产租赁 | 无             |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十一）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 短期租赁    | 房屋建筑物         |
| 低价值资产租赁 | 无             |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十一）。

42、其他重要的会计政策和会计估计

一、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

二、债务重组

1.作为债务人记录债务重组义务

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

## 2.作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

### （3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                    | 税率                  |
|---------|-------------------------|---------------------|
| 增值税     | 销售货物和提供加工、修理修配劳务收入      | 13%                 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                 | 1%、5%、7%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 15%、25%             |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                 | 3%                  |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                 | 2%                  |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.20%（或 12%）        |
| 水资源税    | 实际取水量                   | 1.8 元每立方米、2.3 元每立方米 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 许昌远东传动轴股份有限公司   | 15%   |
| 许昌中兴锻造有限公司      | 15%   |
| 柳州宇航传动轴有限公司     | 25%   |
| 潍坊远东传动轴有限公司     | 25%   |
| 包头远东传动轴有限公司     | 25%   |
| 合肥远东传动轴有限公司     | 25%   |
| 长沙远东传动轴有限公司     | 25%   |
| 北京北汽远东传动部件有限公司  | 25%   |
| 柳州远腾传动部件有限公司    | 25%   |
| 重庆重汽远东传动轴有限责任公司 | 15%   |
| 许昌远东华盛汽车部件有限公司  | 25%   |
| 河南三佳汽车零部件有限公司   | 25%   |
| 中远动力科技有限公司      | 8.25% |

2、税收优惠

2023 年 12 月 13 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对河南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202341000404，有效期：三年；根据相关规定 2023 年-2025 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。2026 年高新技术企业认定正在进行中，2026 年 1-6 月暂按 15%的税率计缴企业所得税。

2024 年 10 月 28 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示河南省 2024 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司许昌中兴锻造有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202441000496，有效期：三年；根据相关规定 2024 年-2026 年许昌中兴锻造有限公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税[2011]58 号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、2015 年第 14 号国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告等相关税收政策的规定，本公司之子公司重庆重汽远东传动轴有限责任公司属于“《产业结构调整指导目录》（2011 年本）第十六项第一小项“汽车关键零部件”且主营业务收入占企业收入总额 70%以上”的企业，2026 年 1-6 月减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 65,607.68      | 28,458.18      |
| 银行存款          | 818,123,033.71 | 663,520,183.77 |
| 其他货币资金        | 1,843,772.25   | 61,911,004.34  |
| 合计            | 820,032,413.64 | 725,459,646.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 126,180.42     | 131,945.01     |

其他说明

| 其中受限制的货币资金明细如下： |              |               |
|-----------------|--------------|---------------|
| 项目              | 期末余额         | 期初余额          |
| 银行承兑汇票保证金       |              | 60,000,004.56 |
| 信用证保证金          | 1,842,272.25 | 1,905,385.65  |
| 履约保证金           | 1,500.00     | 1,500.00      |
| 其他受限存款          |              | 4,114.13      |
| 合计              | 1,843,772.25 | 61,911,004.34 |

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 361,246,620.76 | 411,616,219.55 |
| 其中：                    |                |                |
| 理财产品                   | 360,887,572.60 | 411,148,488.92 |
| 权益工具投资                 | 359,048.16     | 467,730.63     |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 361,246,620.76 | 411,616,219.55 |

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 288,493,695.94 | 253,307,291.49 |
| 商业承兑票据 | 184,819,458.53 | 154,334,499.32 |
| 合计     | 473,313,154.47 | 407,641,790.81 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 483,040,494.39 | 100.00% | 9,727,339.92 | 2.01% | 473,313,154.47 | 415,764,659.20 | 100.00% | 8,122,868.39 | 1.95% | 407,641,790.81 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 其中：银行承兑汇票      | 288,493,695.94 | 59.72%  | 0.00         |       | 288,493,695.94 | 253,307,291.49 | 60.93%  |              |       | 253,307,291.49 |
| 商业承兑汇票         | 194,546,798.45 | 40.28%  | 9,727,339.92 | 5.00% | 184,819,458.53 | 162,457,367.71 | 39.07%  | 8,122,868.39 | 5.00% | 154,334,499.32 |
| 合计             | 483,040,494.39 | 100.00% | 9,727,339.92 | 2.01% | 473,313,154.47 | 415,764,659.20 | 100.00% | 8,122,868.39 | 1.95% | 407,641,790.81 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,122,868.39 | 1,604,471.53 |       |    |    | 9,727,339.92 |
| 合计        | 8,122,868.39 | 1,604,471.53 |       |    |    | 9,727,339.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

### (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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 |          | 176,224,650.23 |
| 合计     |          | 176,224,650.23 |

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 656,605,691.16 | 593,080,512.06 |
| 1 至 2 年      | 8,510,427.64   | 11,639,895.35  |
| 2 至 3 年      | 4,912,678.34   | 459,633.14     |
| 3 年以上        | 20,077,919.54  | 20,802,104.59  |



|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 3 至 4 年 | 1,165,786.81   | 1,110,447.60   |
| 4 至 5 年 | 781,922.62     | 512,696.19     |
| 5 年以上   | 18,130,210.11  | 19,178,960.80  |
| 合计      | 690,106,716.68 | 625,982,145.14 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,548,110.94   | 0.80%   | 5,548,110.94  | 100.00% | 0.00           | 5,637,985.51   | 0.90%   | 5,637,985.51  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 684,558,605.74 | 99.20%  | 52,904,237.48 | 7.73%   | 631,654,368.26 | 620,344,159.63 | 99.10%  | 50,603,126.31 | 8.16%   | 569,741,033.32 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 684,558,605.74 | 99.20%  | 52,904,237.48 | 7.73%   | 631,654,368.26 | 620,344,159.63 | 99.10%  | 50,603,126.31 | 8.16%   | 569,741,033.32 |
| 合计             | 690,106,716.68 | 100.00% | 58,452,348.42 | 8.47%   | 631,654,368.26 | 625,982,145.14 | 100.00% | 56,241,111.82 | 8.98%   | 569,741,033.32 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称  | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |          |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由     |
| 客户一 | 4,879,083.90 | 4,879,083.90 | 4,789,209.33 | 4,789,209.33 | 100.00% | 对方财务状况恶化 |
| 客户二 | 302,806.39   | 302,806.39   | 302,806.39   | 302,806.39   | 100.00% | 对方财务状况恶化 |
| 客户三 | 456,095.22   | 456,095.22   | 456,095.22   | 456,095.22   | 100.00% | 对方财务状况恶化 |
| 合计  | 5,637,985.51 | 5,637,985.51 | 5,548,110.94 | 5,548,110.94 |         |          |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |        |
|-------|----------------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内 | 656,605,691.16 | 32,830,284.56 | 5.00%  |
| 1—2 年 | 8,510,427.64   | 851,042.76    | 10.00% |
| 2—3 年 | 439,153.57     | 219,576.78    | 50.00% |

|       |                |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 3 年以上 | 19,003,333.37  | 19,003,333.38 | 100.00% |
| 合计    | 684,558,605.74 | 52,904,237.48 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |            |           |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|------------|-----------|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回      | 核销        | 其他   |               |
| 按单项计提坏账准备 | 5,637,985.51  |              | -89,874.57 |           |      | 5,548,110.94  |
| 按组合计提坏账准备 | 50,603,126.31 | 2,361,111.17 |            | 60,000.00 |      | 52,904,237.48 |
| 合计        | 56,241,111.82 | 2,361,111.17 | -89,874.57 | 60,000.00 | 0.00 | 58,452,348.42 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 60,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|-----------|------|---------|-------------|
| 客户一  | 租金     | 60,000.00 |      | 管理层审批   | 否           |
| 合计   |        | 60,000.00 |      |         |             |

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 133,293,984.88 |          | 133,293,984.88 | 19.31%               | 6,664,699.24          |
| 第二名  | 86,145,567.28  |          | 86,145,567.28  | 12.48%               | 4,320,399.74          |
| 第三名  | 55,755,520.07  |          | 55,755,520.07  | 8.08%                | 2,787,776.00          |

|     |                |  |                |        |               |
|-----|----------------|--|----------------|--------|---------------|
| 第四名 | 37,442,398.45  |  | 37,442,398.45  | 5.43%  | 1,872,119.92  |
| 第五名 | 32,300,837.69  |  | 32,300,837.69  | 4.68%  | 1,615,041.88  |
| 合计  | 344,938,308.37 |  | 344,938,308.37 | 49.98% | 17,260,036.78 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合计 | 0.00 |      |      |      |      |      |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 177,528,457.02 | 164,889,613.64 |
| 合计   | 177,528,457.02 | 164,889,613.64 |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 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 | 196,348,653.29 |           |
| 合计     | 196,348,653.29 |           |

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,526,155.16 | 2,508,282.65 |
| 合计    | 3,526,155.16 | 2,508,282.65 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 568,300.50   | 568,300.50   |
| 备用金  | 939,974.92   | 868,003.94   |
| 暂付款  | 4,321,635.06 | 3,214,487.34 |
| 代垫款  | 938,586.38   | 1,126,859.00 |
| 合计   | 6,768,496.86 | 5,777,650.78 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,126,227.96 | 2,305,573.10 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 1 至 2 年 | 561,826.34   | 328,532.47   |
| 2 至 3 年 | 101,189.79   | 44,617.97    |
| 3 年以上   | 2,979,252.77 | 3,098,927.24 |
| 3 至 4 年 | 71,609.86    | 79,459.86    |
| 4 至 5 年 | 29,358.00    | 60,876.00    |
| 5 年以上   | 2,878,284.91 | 2,958,591.38 |
| 合计      | 6,768,496.86 | 5,777,650.78 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |              |        |              | 期初余额         |         |              |        |              |
|-----------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              |
| 其中：       |              |         |              |        |              |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,768,496.86 | 100.00% | 3,242,341.70 | 47.90% | 3,526,155.16 | 5,777,650.78 | 100.00% | 3,269,368.13 | 56.59% | 2,508,282.65 |
| 其中：       |              |         |              |        |              |              |         |              |        |              |
| 其中：账龄组合   | 6,768,496.86 | 100.00% | 3,242,341.70 | 47.90% | 3,526,155.16 | 5,777,650.78 | 100.00% | 3,269,368.13 | 56.59% | 2,508,282.65 |
| 合计        | 6,768,496.86 | 100.00% | 3,242,341.70 | 47.90% | 3,526,155.16 | 5,777,650.78 | 100.00% | 3,269,368.13 | 56.59% | 2,508,282.65 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |        |
|------|--------------|--------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 账龄组合 | 6,768,496.86 | 3,242,341.70 | 47.90% |
| 合计   | 6,768,496.86 | 3,242,341.70 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 3,269,368.13   |                      |                      | 3,269,368.13 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | -13,756.60     |                      |                      | -13,756.60   |
| 本期核销                | 13,269.83      |                      |                      | 13,269.83    |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 3,242,341.70   |                      |                      | 3,242,341.70 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |           |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-----------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他   |              |
| 账龄组合 | 3,269,368.13 | -13,756.60 |       | 13,269.83 |      | 3,242,341.70 |
| 合计   | 3,269,368.13 | -13,756.60 | 0.00  | 13,269.83 | 0.00 | 3,242,341.70 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 13,269.83 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                   | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------------------------|-------|------------|-------|------------------|------------|
| 河南博盟国际贸易有限公司           | 暂付款   | 932,000.00 | 1 年以内 | 13.77%           | 46,600.00  |
| 山东鼎诚电力科技有限公司           | 暂付款   | 405,000.00 | 1 年以内 | 5.98%            | 20,250.00  |
| 中国邮政速递物流股份有限公司济南市第二分公司 | 暂付款   | 387,057.53 | 1 年以内 | 5.72%            | 19,352.88  |
| 山东省聊城市鑫能金属制品有限         | 暂付款   | 301,210.16 | 5 年以上 | 4.45%            | 301,210.16 |

|                |     |              |       |        |            |
|----------------|-----|--------------|-------|--------|------------|
| 公司             |     |              |       |        |            |
| 安徽华菱股份有<br>限公司 | 保证金 | 300,000.00   | 5 年以上 | 4.43%  | 300,000.00 |
| 合计             |     | 2,325,267.69 |       | 34.35% | 687,413.04 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 72,640,723.11 | 96.57% | 81,859,604.19 | 96.90% |
| 1 至 2 年 | 2,517,225.15  | 3.35%  | 555,678.82    | 0.66%  |
| 2 至 3 年 | 61,597.41     | 0.08%  | 2,062,960.86  | 2.44%  |
| 3 年以上   |               | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  |
| 合计      | 75,219,545.67 |        | 84,478,243.87 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未   |
|------|---------------|---------------|-------|-----|
| 第一名  | 24,546,634.90 | 32.63%        | 1 年以内 | 结算期 |
| 第二名  | 9,857,626.80  | 13.11%        | 1 年以内 | 结算期 |
| 第三名  | 8,576,960.39  | 11.40%        | 1 年以内 | 结算期 |
| 第四名  | 5,374,419.02  | 7.14%         | 1 年以内 | 结算期 |
| 第五名  | 5,162,576.41  | 6.86%         | 1 年以内 | 结算期 |
| 合计   | 53,518,217.52 | 71.14%        |       |     |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 235,144,059.91 | 5,873,766.69              | 229,270,293.22 | 256,516,193.55 | 4,829,017.75              | 251,687,175.80 |
| 在产品  | 30,874,692.42  |                           | 30,874,692.42  | 32,813,588.69  |                           | 32,813,588.69  |
| 库存商品 | 260,564,910.69 | 10,960,153.42             | 249,604,757.27 | 231,289,471.46 | 9,305,278.47              | 221,984,192.99 |
| 合计   | 526,583,663.02 | 16,833,920.11             | 509,749,742.91 | 520,619,253.70 | 14,134,296.22             | 506,484,957.48 |

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 4,829,017.75  | 1,044,748.94 |    |              |    | 5,873,766.69  |
| 库存商品 | 9,305,278.47  | 4,480,365.70 |    | 2,825,490.75 |    | 10,960,153.42 |
| 合计   | 14,134,296.22 | 5,525,114.64 |    | 2,825,490.75 |    | 16,833,920.11 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |              | 期初   |      |              |
|------|------|------|--------------|------|------|--------------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | 273,081,301.37 | 572,286,632.23 |
| 合计          | 273,081,301.37 | 572,286,632.23 |

## (1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用



(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 待认证进项税 | 29,909,570.47  | 27,468,253.94 |
| 预缴税款   | 315,458.72     | 315,458.72    |
| 搬迁费用   | 6,539,084.84   | 5,653,041.17  |
| 大额存单   | 270,583,863.01 | 50,184,493.15 |
| 合计     | 307,347,977.04 | 83,621,246.98 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

13、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 期初余额         | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额         | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 智科恒业重型机械股份有限公司 | 1,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 1,000,000.00 |                           |
| 马特马克重机有限公司     | 670,000.00   |               |               |                  |                  |           | 670,000.00   |                           |
| 合计             | 1,670,000.00 |               |               |                  |                  |           | 1,670,000.00 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 14、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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 |                |              |
| 一、合营企业       |                |              |        |      |               |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业       |                |              |        |      |               |          |        |             |        |    |                |              |
| 许昌瑞东电子科技有限公司 | 5,799,289.37   |              |        |      | -<br>3,639.59 |          |        |             |        |    | 5,795,649.78   |              |
| 小计           | 5,799,289.37   |              |        |      | -<br>3,639.59 |          |        |             |        |    | 5,795,649.78   |              |
| 合计           | 5,799,289.37   |              |        |      | -<br>3,639.59 |          |        |             |        |    | 5,795,649.78   |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 15、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 固定资产 | 983,636,840.67 | 1,017,107,090.17 |
| 合计   | 983,636,840.67 | 1,017,107,090.17 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备          | 合计               |
|----------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：  |                |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额   | 923,668,468.21 | 1,093,701,889.44 | 27,004,752.54 | 27,242,200.61 | 2,071,617,310.80 |
| 2.本期增加金额 | 2,060,836.48   | 22,013,530.14    | 599,058.42    | 97,017.69     | 24,770,442.73    |

|   |        |                |                  |               |               |                  |
|---|--------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 置 | (1) 购  |                | 6,723,264.62     | 130,828.32    | 74,336.28     | 6,928,429.22     |
|   | (2) 在  | 2,060,836.48   | 15,290,265.52    | 468,230.10    | 22,681.41     | 17,842,013.51    |
|   | 建工程转入  |                |                  |               |               |                  |
|   | (3) 企  |                |                  |               |               |                  |
|   | 业合并增加  |                |                  |               |               |                  |
|   |        |                |                  |               |               |                  |
|   | 3.本期减少 |                | 4,798,860.87     | 360,729.06    |               | 5,159,589.93     |
|   | 金额     |                |                  |               |               |                  |
|   | (1) 处  |                | 4,798,860.87     | 360,729.06    |               | 5,159,589.93     |
|   | 置或报废   |                |                  |               |               |                  |
|   |        |                |                  |               |               |                  |
|   | 4.期末余额 | 925,729,304.69 | 1,110,916,558.71 | 27,243,081.90 | 27,339,218.30 | 2,091,228,163.60 |
|   | 二、累计折旧 |                |                  |               |               |                  |
|   | 1.期初余额 | 295,908,257.24 | 718,570,806.46   | 20,920,107.38 | 19,111,049.55 | 1,054,510,220.63 |
|   | 2.本期增加 | 18,020,724.09  | 37,598,223.85    | 788,116.11    | 1,336,972.61  | 57,744,036.66    |
|   | 金额     |                |                  |               |               |                  |
|   | (1) 计  | 18,020,724.09  | 37,598,223.85    | 788,116.11    | 1,336,972.61  | 57,744,036.66    |
|   | 提      |                |                  |               |               |                  |
|   |        |                |                  |               |               |                  |
|   | 3.本期减少 |                | 4,320,241.76     | 342,692.60    |               | 4,662,934.36     |
|   | 金额     |                |                  |               |               |                  |
|   | (1) 处  |                | 4,320,241.76     | 342,692.60    |               | 4,662,934.36     |
|   | 置或报废   |                |                  |               |               |                  |
|   |        |                |                  |               |               |                  |
|   | 4.期末余额 | 313,928,981.33 | 751,848,788.55   | 21,365,530.89 | 20,448,022.16 | 1,107,591,322.93 |
|   | 三、减值准备 |                |                  |               |               |                  |
|   | 1.期初余额 |                |                  |               |               |                  |
|   | 2.本期增加 |                |                  |               |               |                  |
|   | 金额     |                |                  |               |               |                  |
|   | (1) 计  |                |                  |               |               |                  |
|   | 提      |                |                  |               |               |                  |
|   |        |                |                  |               |               |                  |
|   | 3.本期减少 |                |                  |               |               |                  |
|   | 金额     |                |                  |               |               |                  |
|   | (1) 处  |                |                  |               |               |                  |
|   | 置或报废   |                |                  |               |               |                  |
|   |        |                |                  |               |               |                  |
|   | 4.期末余额 |                |                  |               |               |                  |
|   | 四、账面价值 |                |                  |               |               |                  |
|   | 1.期末账面 | 611,800,323.36 | 359,067,770.16   | 5,877,551.01  | 6,891,196.14  | 983,636,840.67   |
|   | 价值     |                |                  |               |               |                  |
|   | 2.期初账面 | 627,760,210.97 | 375,131,082.98   | 6,084,645.16  | 8,131,151.06  | 1,017,107,090.17 |
|   | 价值     |                |                  |               |               |                  |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 14,604,823.64 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因         |
|--------|---------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 73,127,526.74 | 新建成厂房尚未办理          |
| 房屋及建筑物 | 27,185,127.48 | 搬迁涉及的房屋建筑物产权证书已移交。 |

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

16、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 9,905,010.92 | 2,847,488.79 |
| 合计   | 9,905,010.92 | 2,847,488.79 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 新厂区  | 9,362,105.18 |      | 9,362,105.18 | 2,304,583.05 |      | 2,304,583.05 |
| 零星项目 | 542,905.74   |      | 542,905.74   | 542,905.74   |      | 542,905.74   |
| 合计   | 9,905,010.92 |      | 9,905,010.92 | 2,847,488.79 |      | 2,847,488.79 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目 | 预算 | 期初 | 本期 | 本期 | 本期 | 期末 | 工程 | 工程 | 利息 | 其 | 本期 | 资金 |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|

| 名称      | 数                        | 余额               | 增加<br>金额              | 转入<br>固定<br>资产<br>金额  | 其他<br>减少<br>金额 | 余额               | 累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例 | 进度  | 资本<br>化累<br>计金<br>额 | 中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 利息<br>资本<br>化率 | 来源 |
|---------|--------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------|---------------------------|-----|---------------------|---------------------------------|----------------|----|
| 新厂<br>区 | 1,889,<br>930,00<br>0.00 | 2,304,<br>583.05 | 23,912<br>,070.8<br>4 | 16,854<br>,548.7<br>1 |                | 9,362,<br>105.18 | 53.49<br>%                | 67% |                     |                                 |                | 其他 |
| 合计      | 1,889,<br>930,00<br>0.00 | 2,304,<br>583.05 | 23,912<br>,070.8<br>4 | 16,854<br>,548.7<br>1 | 0.00           | 9,362,<br>105.18 |                           |     |                     |                                 |                |    |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目                  | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术     | 软件           | 商标权          | 合计             |
|---------------------|----------------|-----|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值              |                |     |           |              |              |                |
| 1.期初余<br>额          | 488,227,059.16 |     | 52,500.00 | 6,826,812.61 | 1,322,700.00 | 496,429,071.77 |
| 2.本期增<br>加金额        |                |     |           |              |              |                |
| (1)<br>) 购置         |                |     |           |              |              |                |
| (2)<br>) 内部研发       |                |     |           |              |              |                |
| (3)<br>) 企业合并增<br>加 |                |     |           |              |              |                |
|                     |                |     |           |              |              |                |

|          |                |  |           |              |              |                |
|----------|----------------|--|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 |                |  |           |              |              |                |
| (1)      |                |  |           |              |              |                |
| 处置       |                |  |           |              |              |                |
| 4.期末余额   | 488,227,059.16 |  | 52,500.00 | 6,826,812.61 | 1,322,700.00 | 496,429,071.77 |
| 二、累计摊销   |                |  |           |              |              |                |
| 1.期初余额   | 111,280,037.68 |  | 52,500.00 | 4,971,934.20 | 1,322,700.00 | 117,627,171.88 |
| 2.本期增加金额 | 5,198,990.86   |  |           | 420,462.76   |              | 5,619,453.62   |
| (1)      | 5,198,990.86   |  |           | 420,462.76   |              | 5,619,453.62   |
| 计提       |                |  |           |              |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |  |           |              |              |                |
| (1)      |                |  |           |              |              |                |
| 处置       |                |  |           |              |              |                |
| 4.期末余额   | 116,479,028.54 |  | 52,500.00 | 5,392,396.96 | 1,322,700.00 | 123,246,625.50 |
| 三、减值准备   |                |  |           |              |              |                |
| 1.期初余额   |                |  |           |              |              |                |
| 2.本期增加金额 |                |  |           |              |              |                |
| (1)      |                |  |           |              |              |                |
| 计提       |                |  |           |              |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |  |           |              |              |                |
| (1)      |                |  |           |              |              |                |
| 处置       |                |  |           |              |              |                |
| 4.期末余额   |                |  |           |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |  |           |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 371,748,030.62 |  |           | 1,434,415.65 |              | 373,182,446.27 |
| 2.期初账面价值 | 376,947,021.48 |  |           | 1,854,878.41 |              | 378,801,899.89 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因        |
|-------|---------------|-------------------|
| 土地使用权 | 36,355,035.34 | 搬迁涉及的土地使用权产权证书已移交 |

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 16,833,920.11  | 3,066,938.23  | 14,134,296.22  | 2,661,994.62  |
| 内部交易未实现利润 | 16,777,776.80  | 3,019,897.23  | 14,126,137.69  | 2,464,733.98  |
| 信用减值损失    | 71,422,030.04  | 12,102,145.42 | 67,633,348.34  | 11,572,878.15 |
| 递延收益      | 135,426,017.99 | 20,313,902.70 | 142,269,888.04 | 21,340,483.21 |
| 其他预提性费用   | 57,795,093.23  | 8,830,053.53  | 44,024,301.58  | 6,657,296.44  |
| 合计        | 298,254,838.17 | 47,332,937.11 | 282,187,971.87 | 44,697,386.40 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 固定资产累计折旧        | 231,121,613.55 | 35,938,010.10 | 221,150,488.34 | 33,789,051.82 |
| 公允价值变动          | 1,029,011.59   | 154,351.73    | 1,398,610.38   | 209,791.56    |
| 未到期的应收利息        | 25,990,068.48  | 3,898,510.27  | 43,248,739.72  | 6,487,310.96  |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 4,149,110.12   | 1,037,277.53  | 4,193,965.34   | 1,048,491.34  |
| 合计              | 262,289,803.74 | 41,028,149.63 | 269,991,803.78 | 41,534,645.68 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 47,332,937.11     |                  | 44,697,386.40     |
| 递延所得税负债 |                  | 41,028,149.63     |                  | 41,534,645.68     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付工程设备款 | 25,086,705.16  |      | 25,086,705.16  | 30,516,178.36  |      | 30,516,178.36  |
| 大额定期存单  | 202,324,904.10 |      | 202,324,904.10 | 120,777,614.34 |      | 120,777,614.34 |
| 合计      | 227,411,609.26 |      | 227,411,609.26 | 151,293,792.70 |      | 151,293,792.70 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末           |              |      |      | 期初            |               |            |      |
|------|--------------|--------------|------|------|---------------|---------------|------------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型       | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,843,772.25 | 1,843,772.25 | 保证金  | 保证金  | 61,911,004.34 | 61,911,004.34 | 保证金、其他受限资金 | 保证金  |
| 合计   | 1,843,772.25 | 1,843,772.25 |      |      | 61,911,004.34 | 61,911,004.34 |            |      |

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 已贴现未到期应收票据 | 3,416,300.00 | 2,408,210.00 |
| 贴现利息调整     | -7,430.50    | -974.11      |
| 合计         | 3,408,869.50 | 2,407,235.89 |

短期借款分类的说明：



## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

## 22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 合计     | 100,000,000.00 | 190,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 344,933,999.82 | 226,835,772.59 |
| 应付设备款 | 23,009,016.10  | 19,264,024.31  |
| 应付工程款 | 6,119,776.41   | 6,515,355.40   |
| 合计    | 374,062,792.33 | 252,615,152.30 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 供应商一 | 2,550,000.00 | 未到结算期     |
| 供应商二 | 1,896,464.93 | 未到结算期     |
| 供应商三 | 1,674,026.90 | 未到结算期     |
| 供应商四 | 1,322,000.00 | 未到结算期     |
| 供应商五 | 1,255,277.06 | 未到结算期     |
| 合计   | 8,697,768.89 |           |

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 219,067,524.60 |                |
| 其他应付款 | 174,587,873.67 | 162,416,722.62 |
| 合计    | 393,655,398.27 | 162,416,722.62 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 普通股股利 | 219,067,524.60 |      |
| 合计    | 219,067,524.60 |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 代收代付款 | 4,278,053.79   | 3,642,554.96   |
| 仓储运输费 | 15,196,363.23  | 10,330,769.43  |
| 质保金   | 5,449,735.23   | 2,930,950.68   |
| 应付费用类 | 26,672,306.76  | 25,692,914.56  |
| 搬迁补偿款 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 其他    | 12,991,414.66  | 9,819,532.99   |
| 合计    | 174,587,873.67 | 162,416,722.62 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------|-----------|
| 债权人一 | 100,000,000.00 | 结算期内      |
| 债权人二 | 4,000,000.00   | 结算期内      |
| 合计   | 104,000,000.00 |           |

其他说明

25、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 6,161,436.01 | 7,655,067.99 |
| 合计   | 6,161,436.01 | 7,655,067.99 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 11,863,474.11 | 94,502,256.88  | 99,848,368.26  | 6,517,362.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 6,214,498.45   | 6,214,498.45   | 0.00         |
| 合计             | 11,863,474.11 | 100,716,755.33 | 106,062,866.71 | 6,517,362.73 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,201,674.21 | 84,603,793.11 | 89,990,873.15 | 5,814,594.17 |
| 2、职工福利费       | 11,361.50     | 3,464,412.43  | 3,466,152.43  | 9,621.50     |
| 3、社会保险费       |               | 3,234,754.51  | 3,234,754.51  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,839,759.63  | 2,839,759.63  |              |
| 工伤保险费         |               | 394,994.88    | 394,994.88    |              |
| 4、住房公积金       | 52,600.00     | 1,622,756.00  | 1,575,756.00  | 99,600.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 597,838.40    | 1,576,540.83  | 1,580,832.17  | 593,547.06   |
| 合计            | 11,863,474.11 | 94,502,256.88 | 99,848,368.26 | 6,517,362.73 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 5,957,810.11 | 5,957,810.11 |      |
| 2、失业保险费  |      | 256,688.34   | 256,688.34   |      |
| 合计       | 0.00 | 6,214,498.45 | 6,214,498.45 | 0.00 |

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 8,645,724.15 | 8,864,464.27 |
| 企业所得税   | 5,171,744.11 | 8,328,708.02 |
| 个人所得税   | 218,322.03   | 236,770.14   |
| 城市维护建设税 | 722,098.29   | 584,648.13   |
| 教育费附加   | 310,578.07   | 252,307.33   |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 地方教育费附加 | 207,052.07    | 168,204.92    |
| 房产税     | 2,143,467.33  | 2,140,509.04  |
| 土地使用税   | 1,380,332.10  | 1,380,332.10  |
| 印花税     | 552,744.15    | 549,104.62    |
| 环保税     | 3,089.13      | 689.15        |
| 水利建设基金  | 1,549.72      | 2,699.36      |
| 资源税     | 57,723.10     | 30,863.70     |
| 合计      | 19,414,424.25 | 22,539,300.78 |

其他说明

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 待转销项税         | 715,275.16     | 554,040.18     |
| 已背书、贴现未到期应收票据 | 172,808,350.23 | 161,264,878.28 |
| 合计            | 173,523,625.39 | 161,818,918.46 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

## 29、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因  |
|--------|---------------|---------------|-------|
| 产品质量保证 | 35,405,681.90 | 23,306,132.57 | 按收入预提 |
| 合计     | 35,405,681.90 | 23,306,132.57 |       |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 30、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 142,269,888.04 | 0.00 | 6,843,870.05 | 135,426,017.99 |      |
| 合计   | 142,269,888.04 |      | 6,843,870.05 | 135,426,017.99 |      |

其他说明：

## 31、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 32、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 730,225,082.00 |             |    |       |    |    | 730,225,082.00 |

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,628,874,351.54 |      |      | 1,628,874,351.54 |
| 其他资本公积     | 74,662,679.17    |      |      | 74,662,679.17    |
| 合计         | 1,703,537,030.71 |      |      | 1,703,537,030.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 3,420,935.40 | 3,420,935.40 |      |
| 合计    |      | 3,420,935.40 | 3,420,935.40 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 265,127,348.58 |      |      | 265,127,348.58 |
| 合计     | 265,127,348.58 |      |      | 265,127,348.58 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,373,997,310.11 | 1,341,025,650.39 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,373,997,310.11 | 1,341,025,650.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 100,523,449.00   | 54,696,522.24    |
| 应付普通股股利           | 219,067,524.60   | 109,533,762.30   |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 期末未分配利润 | 1,255,453,234.51 | 1,286,188,410.33 |
|---------|------------------|------------------|

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 880,127,608.71 | 661,578,616.75 | 696,523,341.28 | 531,652,660.59 |
| 其他业务 | 24,430,717.09  | 9,188,200.98   | 21,720,663.25  | 8,788,485.78   |
| 合计   | 904,558,325.80 | 670,766,817.73 | 718,244,004.53 | 540,441,146.37 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |

|     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |
|     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计  |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

38、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,550,341.39  | 2,076,768.86  |
| 教育费附加   | 1,097,839.58  | 326,195.71    |
| 房产税     | 5,253,530.04  | 5,238,060.09  |
| 土地使用税   | 3,089,856.07  | 3,079,195.19  |
| 车船使用税   | 31,469.56     | 17,334.60     |
| 印花税     | 1,137,931.77  | 1,087,789.12  |
| 环保税     | 6,005.15      | 6,863.91      |
| 水利建设基金  | 10,524.82     | 7,145.06      |
| 水资源     | 108,012.60    | 122,760.20    |
| 地方教育费附加 | 731,893.05    | 212,711.71    |
| 合计      | 14,017,404.03 | 12,174,824.45 |

其他说明：

39、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 27,112,675.87 | 26,072,762.82 |
| 差旅费    | 677,699.60    | 682,919.72    |
| 办公费    | 808,500.85    | 927,069.37    |
| 业务招待费  | 1,290,736.85  | 1,446,579.89  |
| 折旧费    | 8,611,672.70  | 8,678,971.01  |
| 无形资产摊销 | 5,399,984.60  | 5,414,939.08  |
| 修理费    | 2,077,955.19  | 930,108.07    |
| 其他     | 5,437,979.04  | 4,777,520.69  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 51,417,204.70 | 48,930,870.65 |
|----|---------------|---------------|

其他说明

#### 40、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务经费  | 7,340,990.81 | 4,886,896.56 |
| 广告宣传费 |              | 56,773.27    |
| 其他业务  | 2,529,405.84 | 1,471,356.96 |
| 合计    | 9,870,396.65 | 6,415,026.79 |

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 物料消耗      | 27,129,815.19 | 18,211,261.98 |
| 职工薪酬      | 8,688,269.18  | 9,071,197.45  |
| 折旧摊销      | 9,189,535.40  | 10,794,573.49 |
| 动力费       | 2,894,167.93  | 1,766,990.85  |
| 工具装备开发及制造 | 98,973.45     | 7,480.54      |
| 其他        | 82,456.30     | 350,966.86    |
| 合计        | 48,083,217.45 | 40,202,471.17 |

其他说明

#### 42、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 5,367.80      |               |
| 减：利息收入 | 4,274,523.32  | 5,009,999.11  |
| 汇兑损益   | 1,335,367.88  | -355,964.86   |
| 银行手续费  | 22,485.40     | 38,211.24     |
| 现金折扣   | -61,949.02    | 40,893.96     |
| 合计     | -2,973,251.26 | -5,286,858.77 |

其他说明

#### 43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 与收益相关     | 407,759.66   | 234,000.00   |
| 与资产相关     | 6,843,870.05 | 3,649,866.24 |
| 个税返还      | 220,118.41   | 71,782.61    |
| 增值税加计抵减   | 2,417,308.06 | 3,301,571.11 |
| 合计        | 9,889,056.18 | 7,257,219.96 |



#### 44、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产       | 3,088,487.10 | 4,223,224.94 |
| 合计            | 3,088,487.10 | 4,223,224.94 |

其他说明：

#### 45、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -3,639.59    | -2,127.83    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 9,577,560.17 | 8,231,780.83 |
| 其他投资收益            | -533,823.01  | -126,426.75  |
| 合计                | 9,040,097.57 | 8,103,226.25 |

其他说明

#### 46、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -3,861,951.53 | -3,345,715.72 |
| 合计   | -3,861,951.53 | -3,345,715.72 |

其他说明

#### 47、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,525,114.64 | -3,985,227.81 |
| 合计                  | -5,525,114.64 | -3,985,227.81 |

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------------|------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -19,345.82 | -179,337.37 |

#### 49、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 |
|----|-------|-------|--------------|
|----|-------|-------|--------------|

|    |       |           | 额     |
|----|-------|-----------|-------|
| 其他 | 51.12 | 50,000.23 | 51.12 |
| 合计 | 51.12 | 50,000.23 | 51.12 |

其他说明：

## 50、营业外支出

单位：元

| 项目  | 本期发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----|-----------|--------------|-------------------|
| 滞纳金 | 51,635.08 | 6,709,065.90 | 51,635.08         |
| 其他  |           | 35,764.35    |                   |
| 合计  | 51,635.08 | 6,744,830.25 | 51,635.08         |

其他说明：

## 51、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 24,058,306.95 | 26,118,970.11 |
| 递延所得税费用 | -3,142,046.76 | -2,314,533.72 |
| 合计      | 20,916,260.19 | 23,804,436.39 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 125,936,181.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 18,890,427.21  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,656,479.69   |
| 调整以前期间所得税的影响     | 107,931.01     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,996,997.47   |
| 研发费用加计扣除影响       | -4,735,575.19  |
| 所得税费用            | 20,916,260.19  |

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注

**53、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 财务费用中收到的现金   | 4,274,523.32   | 5,009,999.11  |
| 营业外收入中收到的现金  | 1.12           | 50,000.23     |
| 其他收益中收到的现金   | 592,478.07     | 305,782.61    |
| 其他往来中收到的现金   | 44,842,562.97  | 22,335,853.23 |
| 收到受限制的其他货币资金 | 60,004,118.69  | 4,830,000.00  |
| 合计           | 109,713,684.17 | 32,531,635.18 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 销售费用中支付的现金      | 9,659,956.79  | 1,024,175.95  |
| 管理费用、研发费用中支付的现金 | 17,701,775.79 | 14,090,276.82 |
| 财务费用中支付的现金      | 22,485.40     | 38,211.24     |
| 营业外支出中支付的现金     | 51,635.08     | 6,744,830.25  |
| 其他往来中支付的现金      | 12,517,450.46 | 7,118,820.52  |
| 合计              | 39,953,303.52 | 29,016,314.78 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 理财产品、定期存单、大额存单 | 1,090,000,000.00 | 1,010,000,000.00 |
| 合计             | 1,090,000,000.00 | 1,010,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----------------|------------------|----------------|
| 理财产品、定期存单、大额存单 | 1,060,000,000.00 | 880,000,000.00 |
| 合计             | 1,060,000,000.00 | 880,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 货币资金中受限的保证金 | 63,113.40 |       |
| 合计          | 63,113.40 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|-------|--------------|
| 使用受限制的其他货币资金 |       | 3,701,884.50 |
| 合计           |       | 3,701,884.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

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

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | 105,019,921.21 | 56,940,647.71 |
| 加：资产减值准备                         | 9,387,066.17   | 7,330,943.53  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 57,744,036.66  | 59,739,258.68 |
| 使用权资产折旧                          |                |               |
| 无形资产摊销                           | 5,619,453.62   | 5,642,438.39  |
| 长期待摊费用摊销                         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 19,345.82      | 179,337.37    |
| 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）              | -3,088,487.10  | -4,223,224.94 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | 328,491.47     | -21,950.98     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -9,040,097.57  | -8,103,226.25  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | -2,635,550.71  | -2,635,724.06  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | -506,496.05    | 321,190.34     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -5,964,409.32  | -16,449,316.43 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -98,941,234.29 | -97,574,197.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 51,810,746.37  | -19,136,945.52 |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 109,752,786.28 | -17,990,769.99 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                |
| 现金的期末余额               | 818,188,641.39 | 880,188,482.85 |
| 减：现金的期初余额             | 663,548,641.95 | 766,724,623.49 |
| 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          | 154,639,999.44 | 113,463,859.36 |

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 818,188,641.39 | 663,548,641.95 |
| 其中：库存现金        | 65,607.68      | 28,458.18      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 818,123,033.71 | 663,520,183.77 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 818,188,641.39 | 663,548,641.95 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额         | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|--------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 |              | 60,000,004.56 | 保证金            |
| 信用证保证金    | 1,842,272.25 | 1,905,385.65  | 保证金            |
| 其他保证金     | 1,500.00     | 1,500.00      | 保证金            |
| 其他受限存款    |              | 4,114.13      |                |
| 合计        | 1,843,772.25 | 61,911,004.34 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|------------|--------|---------------|
| 货币资金  |            |        | 1,949,418.37  |
| 其中：美元 | 18,103.65  | 6.8109 | 123,302.15    |
| 欧元    | 169,501.25 | 7.7671 | 1,316,533.16  |
| 港币    |            |        |               |
| 日元    | 12.00      | 0.0420 | 0.50          |
| 英镑    | 54,012.10  | 9.4346 | 509,582.56    |
| 应收账款  |            |        | 41,487,004.35 |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 6,091,266.11 | 6.8109 | 41,487,004.35 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

57、租赁

（1）本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

58、数据资源

59、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 物料消耗       | 27,129,815.19 | 18,211,261.98 |
| 职工薪酬       | 8,688,269.18  | 9,071,197.45  |
| 折旧摊销       | 9,189,535.40  | 10,794,573.49 |
| 动力费        | 2,894,167.93  | 1,766,990.85  |
| 工具装备开发及制造  | 98,973.45     | 7,480.54      |
| 其他         | 82,456.30     | 350,966.86    |
| 合计         | 48,083,217.45 | 40,202,471.17 |
| 其中：费用化研发支出 | 48,083,217.45 | 40,202,471.17 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 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 |             |
|-----------------|----------------|-----|-----|----------|---------|----|-------------|
| 许昌中兴锻造有限公司      | 120,000,000.00 | 许昌市 | 许昌市 | 锻造加工     | 100.00% |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京北汽远东传动部件有限公司  | 40,800,000.00  | 北京市 | 北京市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 柳州宇航传动轴有限公司     | 5,000,000.00   | 柳州市 | 柳州市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 投资设立        |
| 潍坊远东传动轴有限公司     | 100,000,000.00 | 潍坊市 | 潍坊市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 投资设立        |
| 包头远东传动轴有限公司     | 15,000,000.00  | 包头市 | 包头市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 投资设立        |
| 合肥远东传动轴有限公司     | 80,000,000.00  | 合肥市 | 合肥市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 投资设立        |
| 长沙远东传动轴有限公司     | 80,160,000.00  | 长沙市 | 长沙市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 投资设立        |
| 柳州远腾传动部件有限公司    | 60,000,000.00  | 柳州市 | 柳州市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 投资设立        |
| 重庆重汽远东传动轴有限责任公司 | 51,200,000.00  | 重庆  | 重庆  | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 许昌远东华盛汽车部件有限公司  | 16,168,895.63  | 许昌市 | 许昌市 | 传动轴加工和销售 | 100.00% |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 河南三佳汽车零部件有限公司   | 82,000,000.00  | 许昌市 | 许昌市 | 锻造加工     | 60.98%  |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 中远动力科技有限公司      | 1,420,000.00   | 香港  | 香港  | 汽车零部件贸易  | 100.00% |    | 投资设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 河南三佳汽车零部件有限公司 | 39.02%   | 4,496,472.21 | 5,440,000.00   | 38,687,776.51 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称         | 期末余额          |               |                |               |              |               | 期初余额          |               |                |               |              |               |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 河南三佳汽车零部件有限公司 | 62,862,439.05 | 88,358,037.56 | 151,220,476.61 | 47,871,379.88 | 4,211,697.70 | 52,083,077.58 | 68,419,199.53 | 86,447,119.57 | 154,866,319.10 | 50,721,439.46 | 2,589,687.76 | 53,311,127.22 |

单位：元

| 子公司名称         | 本期发生额         |               |               |              | 上期发生额         |              |              |              |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 河南三佳汽车零部件有限公司 | 93,583,320.73 | 11,522,207.15 | 11,522,207.15 | - 727,560.90 | 66,397,727.45 | 5,750,570.09 | 5,750,570.09 | 3,327,369.92 |

其他说明：

2、在合营企业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 |
|--------------|-------|-----|-------------------------|--------|----|---------------------|
|              |       |     |                         | 直接     | 间接 |                     |
| 许昌瑞东电子科技有限公司 | 许昌市   | 许昌市 | 计算机软件开发、销售；计算机及零部件生产、销售 | 30.00% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产        |            |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |
| 非流动资产       |            |            |
| 资产合计        |            |            |
| 流动负债        |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 非流动负债                |  |  |
| 负债合计                 |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

|                  | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | 许昌瑞东电子科技有限公司  | 许昌瑞东电子科技有限公司  |
| 流动资产             | 33,788.63     | 30,244.84     |
| 非流动资产            | 18,476,272.74 | 19,353,926.33 |
| 资产合计             | 18,510,061.37 | 19,384,171.17 |
| 流动负债             | 105,844.45    | 53,206.60     |
| 非流动负债            |               |               |
| 负债合计             | 105,844.45    | 53,206.60     |
|                  |               |               |
| 少数股东权益           |               |               |
| 归属于母公司股东权益       | 18,404,216.92 | 19,330,964.57 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 5,521,265.08  | 5,799,289.37  |
| 调整事项             |               |               |
| --商誉             |               |               |
| --内部交易未实现利润      |               |               |
| --其他             |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 5,521,265.08  | 5,799,289.37  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的 |               |               |

|                 |            |           |
|-----------------|------------|-----------|
| 公允价值            |            |           |
| 营业收入            |            |           |
| 净利润             | -12,131.95 | -7,092.75 |
| 终止经营的净利润        |            |           |
| 其他综合收益          |            |           |
| 综合收益总额          | -12,131.95 | -7,092.75 |
|                 |            |           |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |            |           |

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 3、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额           | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|------|----------------|----------|-------------|--------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 142,269,888.04 |          |             | 6,843,870.05 |        | 135,426,017.99 |          |
| 合计   | 142,269,888.04 |          |             | 6,843,870.05 |        | 135,426,017.99 |          |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 其他收益 | 407,759.66 | 3,883,866.24 |

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）金融工具产生的各类风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目       | 账面余额             | 减值准备          |
|----------|------------------|---------------|
| 交易性金融资产  | 361,246,620.76   |               |
| 应收票据     | 473,313,154.47   | 9,727,339.92  |
| 应收账款     | 631,654,368.26   | 58,452,348.42 |
| 应收款项融资   | 177,528,457.02   |               |
| 其他应收款    | 3,526,155.16     | 3,242,341.70  |
| 其他权益工具投资 | 1,670,000.00     |               |
| 合计       | 1,648,938,755.67 | 71,422,030.04 |

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 49.98%（2025 年 12 月 31 日：54.28%）源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目                          | 期末余额           |            |            |                |       |           |                  |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|----------------|-------|-----------|------------------|
|                             | 即时偿还           | 1 个月以<br>内 | 1-3 个<br>月 | 3 个月-1 年       | 1-5 年 | 5 年以<br>上 | 合计               |
| 短期借款                        |                |            |            | 3,408,869.50   |       |           | 3,408,869.50     |
| 应付票据                        |                |            |            | 100,000,000.00 |       |           | 100,000,000.00   |
| 应付账款                        | 374,062,792.33 |            |            |                |       |           | 374,062,792.33   |
| 其 他 应 付<br>款                | 393,655,398.27 |            |            |                |       |           | 393,655,398.27   |
| 其 他 流 动<br>负债-已背书未<br>到期的票据 | 173,523,625.39 |            |            |                |       |           | 173,523,625.39   |
| 合计                          | 941,241,815.99 |            |            | 103,408,869.50 |       |           | 1,044,650,685.49 |

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

- 1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- 2) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的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          |              |      |            |      |               |
|---------|---------------|--------------|------|------------|------|---------------|
|         | 美元项目          | 欧元项目         | 港币项目 | 英镑项目       | 日元项目 | 合计            |
| 外币金融资产： |               |              |      |            |      |               |
| 货币资金    | 123,302.15    | 1,316,533.16 |      | 509,582.56 | 0.50 | 1,949,418.37  |
| 应收账款    | 41,487,004.35 |              |      |            |      | 41,487,004.35 |
| 小计      | 41,610,306.50 | 1,316,533.16 |      | 509,582.56 | 0.50 | 43,436,422.72 |

3) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币及外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 1,148,348.87 元（2025 年度约 1,058,919.15）；如果人民币对其贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约 1,403,532.61 元（2025 年度约 1,294,234.51 元）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目              | 期末公允价值         |                |                |    |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----|
|                 | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值<br>计量 | --             | --             | --             | -- |

|              |    |                |                |                |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|
| (一) 交易性金融资产  |    | 361,246,620.76 |                | 361,246,620.76 |
| 应收款项融资       |    |                | 177,528,457.02 | 177,528,457.02 |
| (三) 其他权益工具投资 |    |                | 1,670,000.00   | 1,670,000.00   |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | --             | --             | --             |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、一年内到期的非流动负债和长期借款、租赁负债。

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。

## 9、其他

# 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|----------------|--------------|---------------|
| 刘延生   |     |      | 156,194,787.00 | 21.39%       | 21.39%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：



2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十（三）。

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    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 许昌瑞东电子科技有限公司 | 联营     |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系              |
|---------------|--------------------------|
| 许昌正阳机械有限公司    | 本公司实际控制人刘延生之亲属控制之公司      |
| 许昌科汇房地产开发有限公司 | 公司实际控制人之配偶史彩霞持有 40%股权之公司 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,891,548.00 | 2,369,800.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1、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。
- (4) 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：
- (5) 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；

(6) 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。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。
- (3) 分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元，由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置自愿、评价其业绩。  
本公司有 6 个报告分部：许昌分部、北京分部、潍坊分部、柳州分部、重庆分部、其他分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目               | 许昌分部                  | 北京分部               | 潍坊分部                   | 柳州分部                  | 重庆分部                  | 其他分部                  | 分部间抵销                     | 合计                    |
|------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| 一. 营业收入          | 981,625,14<br>7.00    | 139,330,54<br>5.97 | 120,152,48<br>2.48     | 96,112,948.<br>22     | 30,947,805.<br>19     | 19,584,160.<br>12     | -<br>483,194,76<br>3.18   | 904,558,32<br>5.80    |
| 其中：对外交易收入        | 624,814,74<br>8.99    | 137,539,57<br>9.16 | 25,204,098.<br>66      | 76,918,238.<br>58     | 20,892,126.<br>57     | 19,189,533.<br>84     |                           | 904,558,32<br>5.80    |
| 分部间交易收入          | 356,810,39<br>8.01    | 1,790,966.8<br>1   | 94,948,383.<br>82      | 19,194,709.<br>64     | 10,055,678.<br>62     | 394,626.28            | -<br>483,194,76<br>3.18   |                       |
| 二. 营业费用          | 842,310,62<br>6.53    | 138,337,32<br>6.16 | 132,090,88<br>1.08     | 100,834,61<br>0.39    | 37,226,532.<br>41     | 23,433,409.<br>66     | -<br>483,051,59<br>6.93   | 791,181,78<br>9.30    |
| 其中：折旧费和摊销费       | 55,714,015.<br>08     | 1,733,233.9<br>2   | 2,872,307.8<br>3       | 1,127,336.6<br>4      | 512,059.81            | 1,404,537.0<br>0      |                           | 63,363,490.<br>28     |
| 三. 对联营和合营企业的投资收益 | -3,639.59             |                    |                        |                       |                       |                       |                           | -3,639.59             |
| 四. 信用减值损失        | -<br>4,607,224.8<br>0 | 424,569.85         | -12,608.95             | 194,099.00            |                       | 139,213.37            |                           | -<br>3,861,951.5<br>3 |
| 五. 资产减值损失        | -<br>5,525,114.6<br>4 |                    |                        |                       |                       |                       |                           | -<br>5,525,114.6<br>4 |
| 六. 利润总额（亏损）      | 159,666,12<br>5.94    | 1,417,789.6<br>6   | -<br>11,951,186.<br>45 | -<br>4,525,128.8<br>6 | -<br>6,319,043.9<br>6 | -<br>3,709,208.6<br>8 | -<br>8,643,166.2<br>5     | 125,936,18<br>1.40    |
| 七. 所得税费用         | 20,773,192.<br>78     | 31,142.46          | -45,971.58             | 348,834.72            | -11,420.76            | -<br>158,042.49       | -21,474.94                | 20,916,260.<br>19     |
| 八. 净利润（亏损）       | 138,892,93<br>3.16    | 1,386,647.2<br>0   | -<br>11,905,214.<br>87 | -<br>4,873,963.5<br>8 | -<br>6,307,623.2<br>0 | -<br>3,551,166.1<br>9 | -<br>8,621,691.3<br>1     | 105,019,92<br>1.21    |
| 九. 资产总额          | 5,462,213,4<br>79.44  | 160,348,17<br>4.81 | 384,914,62<br>3.15     | 210,327,61<br>6.81    | 71,178,373.<br>77     | 149,258,54<br>2.28    | -<br>1,156,606,5<br>79.95 | 5,281,634,2<br>30.31  |
| 十. 负债总额          | 1,389,462,6<br>45.43  | 101,299,41<br>0.89 | 170,465,83<br>0.69     | 122,798,93<br>1.97    | 63,281,565.<br>70     | 28,931,153.<br>48     | -<br>587,635,78<br>0.16   | 1,288,603,7<br>58.00  |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 687,725,228.17 | 599,659,916.44 |
| 1 至 2 年      | 4,614,282.36   | 6,221,890.38   |
| 2 至 3 年      | 4,689,467.47   | 286,444.55     |
| 3 年以上        | 13,346,542.45  | 13,068,045.50  |
| 3 至 4 年      | 786,920.03     | 307,277.60     |
| 4 至 5 年      | 62,333.63      | 45,307.38      |
| 5 年以上        | 12,497,288.79  | 12,715,460.52  |
| 合计           | 710,375,520.45 | 619,236,296.87 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,548,110.94   | 0.78%  | 5,548,110.94  | 100.00% |                | 5,637,985.51   | 0.91%  | 5,637,985.51  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 704,827,409.51 | 99.22% | 36,543,998.66 | 5.18%   | 668,283,410.85 | 613,598,311.36 | 99.09% | 33,729,537.07 | 5.50%   | 579,868,774.29 |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 其中：账龄组         | 491,155,037.25 | 69.14% | 36,543,998.66 | 7.44%   | 454,611,038.59 | 436,796,199.89 | 70.54% | 33,729,537.07 | 7.72%   | 403,066,662.82 |

|           |                    |         |                   |       |                    |                    |         |                   |       |                    |
|-----------|--------------------|---------|-------------------|-------|--------------------|--------------------|---------|-------------------|-------|--------------------|
| 合         |                    |         |                   |       |                    |                    |         |                   |       |                    |
| 无风<br>险组合 | 213,672,<br>372.26 | 30.08%  |                   | 0.00% | 213,672,<br>372.26 | 176,802,<br>111.47 | 28.55%  |                   | 0.00% | 176,802,<br>111.47 |
| 合计        | 710,375,<br>520.45 | 100.00% | 42,092,1<br>09.60 | 5.93% | 668,283,<br>410.85 | 619,236,<br>296.87 | 100.00% | 39,367,5<br>22.58 | 6.36% | 579,868,<br>774.29 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称    | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由         |
| 按单项计提 | 5,637,985.51 | 5,637,985.51 | 5,548,110.94 | 5,548,110.94 | 100.00% | 对方财务状况<br>恶化 |
| 合计    | 5,637,985.51 | 5,637,985.51 | 5,548,110.94 | 5,548,110.94 |         |              |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 474,052,855.91 | 23,702,642.80 | 5.00%   |
| 1—2 年 | 4,614,282.36   | 461,428.23    | 10.00%  |
| 2—3 年 | 215,942.70     | 107,971.35    | 50.00%  |
| 3 年以上 | 12,271,956.28  | 12,271,956.28 | 100.00% |
| 合计    | 491,155,037.25 | 36,543,998.66 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |           |      |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|------|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 核销   | 其他   |               |
| 按单项计提坏账准备 | 5,637,985.51  |              | 89,874.57 |      |      | 5,548,110.94  |
| 按组合计提坏账准备 | 33,729,537.07 | 2,814,461.59 |           |      |      | 36,543,998.66 |
| 合计        | 39,367,522.58 | 2,814,461.59 | 89,874.57 | 0.00 | 0.00 | 42,092,109.60 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|-------------------------|
|------|---------|------|------|-------------------------|

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元



| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 133,293,984.88 |          | 133,293,984.88 | 18.76%               | 6,664,699.24          |
| 第二名  | 104,123,600.49 |          | 104,123,600.49 | 14.66%               |                       |
| 第三名  | 86,145,567.28  |          | 86,145,567.28  | 12.13%               | 4,320,399.74          |
| 第四名  | 61,834,380.91  |          | 61,834,380.91  | 8.70%                |                       |
| 第五名  | 37,442,398.45  |          | 37,442,398.45  | 5.27%                | 1,872,119.92          |
| 合计   | 422,839,932.01 |          | 422,839,932.01 | 59.52%               | 12,857,218.90         |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 72,940,394.08 | 72,203,497.46 |
| 合计    | 72,940,394.08 | 72,203,497.46 |

#### （1）其他应收款

##### 1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金   | 445,570.50    | 445,570.50    |
| 备用金   | 697,552.00    | 590,924.46    |
| 关联方款项 | 71,157,350.97 | 70,671,176.19 |
| 暂付款   | 2,706,509.44  | 2,382,192.20  |
| 代垫款   | 938,586.38    | 1,126,859.00  |
| 合计    | 75,945,569.29 | 75,216,722.35 |

##### 2）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,455,696.69  | 3,778,991.84  |
| 1 至 2 年      | 1,625,937.91  | 1,505,725.50  |
| 2 至 3 年      | 53,579,551.55 | 53,523,663.48 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上   | 17,284,383.14 | 16,408,341.53 |
| 3 至 4 年 | 1,088,506.74  | 1,046,764.09  |
| 4 至 5 年 | 1,297,196.90  | 1,510,608.34  |
| 5 年以上   | 14,898,679.50 | 13,850,969.10 |
| 合计      | 75,945,569.29 | 75,216,722.35 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |              |        |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 其中：       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 75,945,569.29 | 100.00% | 3,005,175.21 | 3.96%  | 72,940,394.08 | 75,216,722.35 | 100.00% | 3,013,224.89 | 4.01%  | 72,203,497.46 |
| 其中：       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 账龄组合      | 4,788,218.32  | 6.30%   | 3,005,175.21 | 62.76% | 1,783,043.11  | 4,545,546.16  | 6.04%   | 3,013,224.89 | 66.29% | 1,532,321.27  |
| 无风险组合     | 71,157,350.97 | 93.70%  |              | 0.00%  | 71,157,350.97 | 70,671,176.19 | 93.96%  |              | 0.00%  | 70,671,176.19 |
| 合计        | 75,945,569.29 | 100.00% | 3,005,175.21 | 3.96%  | 72,940,394.08 | 75,216,722.35 | 100.00% | 3,013,224.89 | 4.01%  | 72,203,497.46 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |        |
|------|--------------|--------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 账龄组合 | 4,788,218.32 | 3,005,175.21 | 62.76% |
| 合计   | 4,788,218.32 | 3,005,175.21 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 3,013,224.89   |                      |                      | 3,013,224.89 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | -8,049.68      |                      |                      | -8,049.68    |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 3,005,175.21   |                      |                      | 3,005,175.21 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,013,224.89 | -8,049.68 |       |       |      | 3,005,175.21 |
| 合计        | 3,013,224.89 | -8,049.68 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 3,005,175.21 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄                      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|---------------|-------------------------|------------------|------------|
| 第一名  | 关联方往来 | 54,025,190.44 | 1 年以内，1-2 年，2-3 年       | 71.14%           |            |
| 第二名  | 关联方往来 | 17,132,160.53 | 1 年以内，1-2 年，2-3 年，3 年以上 | 22.56%           |            |
| 第三名  | 暂付款   | 932,000.00    | 1 年以内                   | 1.23%            | 46,600.00  |
| 第四名  | 暂付款   | 301,210.16    | 5 年以上                   | 0.40%            | 301,210.16 |
| 第五名  | 保证金   | 300,000.00    | 5 年以上                   | 0.40%            | 300,000.00 |
| 合计   |       | 72,690,561.13 |                         | 95.73%           | 647,810.16 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 821,639,814.49 |      | 821,639,814.49 | 821,639,814.49 |      | 821,639,814.49 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,795,649.78   |      | 5,795,649.78   | 5,799,289.37   |      | 5,799,289.37   |
| 合计         | 827,435,464.27 |      | 827,435,464.27 | 827,439,103.86 |      | 827,439,103.86 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                 |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 许昌中兴锻造有限公司      | 195,248,636.07 |              |        |      |        |    | 195,248,636.07 |              |
| 潍坊远东传动轴有限公司     | 215,510,000.00 |              |        |      |        |    | 215,510,000.00 |              |
| 包头远东传动轴有限公司     | 15,000,000.00  |              |        |      |        |    | 15,000,000.00  |              |
| 合肥远东传动轴有限公司     | 80,000,000.00  |              |        |      |        |    | 80,000,000.00  |              |
| 长沙远东传动轴有限公司     | 80,160,000.00  |              |        |      |        |    | 80,160,000.00  |              |
| 柳州宇航传动轴有限公司     | 5,000,000.00   |              |        |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 北京北汽远东传动部件有限公司  | 71,834,431.46  |              |        |      |        |    | 71,834,431.46  |              |
| 柳州远腾传动部件有限公司    | 60,000,000.00  |              |        |      |        |    | 60,000,000.00  |              |
| 重庆重汽远东传动轴有限责任公司 | 33,933,056.96  |              |        |      |        |    | 33,933,056.96  |              |
| 许昌远东华盛汽车部件有限公司  | 14,810,000.00  |              |        |      |        |    | 14,810,000.00  |              |
| 河南三佳汽车零部件有限公司   | 50,000,000.00  |              |        |      |        |    | 50,000,000.00  |              |

|                    |                    |  |  |  |  |  |                    |  |
|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|
| 中远动力<br>科技有限<br>公司 | 143,690.00         |  |  |  |  |  | 143,690.00         |  |
| 合计                 | 821,639,81<br>4.49 |  |  |  |  |  | 821,639,81<br>4.49 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |                |              |
| 一、合营企业       |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业       |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 许昌瑞东电子科技有限公司 | 5,799,289.37   |              |        |      | -3,639.59   |          |        |             |        |    | 5,795,649.78   |              |
| 小计           | 5,799,289.37   |              |        |      | -3,639.59   |          |        |             |        |    | 5,795,649.78   |              |
| 合计           | 5,799,289.37   |              |        |      | -3,639.59   |          |        |             |        |    | 5,795,649.78   |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 967,657,283.80 | 817,130,336.61 | 764,216,140.15 | 644,493,447.81 |
| 其他业务 | 30,249,377.31  | 11,251,044.63  | 30,615,270.78  | 11,012,631.79  |
| 合计   | 997,906,661.11 | 828,381,381.24 | 794,831,410.93 | 655,506,079.60 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合计         |      |      |      |      |      |      |      |      |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -3,639.59     | -2,127.83    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,988,776.46  | 8,231,780.83 |
| 其他投资收益            | -140,267.46   | -126,426.75  |
| 被投资单位持有期间的股利收入    | 8,500,000.00  |              |
| 合计                | 17,344,869.41 | 8,103,226.25 |

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -19,345.82    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 7,251,629.71  |    |
| 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 | 12,132,224.26 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -51,583.96    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 220,118.41    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,909,208.49  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 241.49        |    |
| 合计                                                                   | 17,623,592.62 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|

|                         |       | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|-------------------------|-------|-------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.44% | 0.14        | 0.14        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.01% | 0.12        | 0.12        |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他