



四川名齿

NEEQ:835050

四川名齿齿轮制造股份有限公司

(SichuanMingchiGearManufacturingCorp., Ltd)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

公司上半年大事纪：无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	57

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李巨川、主管会计工作负责人王琳及会计机构负责人（会计主管人员）晋华亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 重大客户依赖风险	公司产品主要客户群为汽车总装（主机）厂商。从全球范围来看，汽车差速器齿轮的生产企业总体数量不多、供应较为集中，报告期内，公司前五大客户销售金额占营业收入的比重较大，符合行业特点，虽然公司主要客户系国内外知名的汽车总装（主机）厂商，公司也与其保持了长期而稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。
2. 应收账款余额较大的风险	截止 2022 年 6 月 30 日应收账款净额为 17,963,041.17 元，占公司流动资产的比例为 17%，占资产总额的比例为 13.06%，一年以内应收账款占比 94.20%，但对公司总体规模而言金额较大。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。
3. 存货余额较大的风险	2022 年 6 月 30 日公司存货余额为 27,938,362.02 元，占流动资产的比例为 26.04%，占资产总额的比例为 20.30%，存货余额较大，如受高市场需求波动影响，存货跌价将可能对当期业绩造成不利影响。
4. 内部控制风险、关联交易风险	2022 年 6 月 30 日李巨川先生持有 24,950,000.00 股份，占公司股份总额的 49.90%，为公司的第一大股东，实际控制人；而关

	联方成都中机西南物贸有限责任公司第一大股东、实际控制人李奕菲为李巨川之女。若实际控制人及其关联方通过行使表决权或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

本期重大风险因素分析：

- 1、针对重大客户依赖风险公司销售部通过及时跟踪汽车总装（主机）厂商的生产以及装配情况，及时调整销售计划，并积极培育和扩大维修市场，但开发新客户难度大周期长。故本期前五客户收入仍然较大。
- 2、针对应收账款余额较大的风险公司增加应收账款的做催收力度，加强应收票据的管理，本期销售商品收到的现金较上年同期有所增加，经营活动现金流量净额为正。
- 3、针对存货余额较大风险，是由行业特点决定的，上游企业零库存，而公司面对的产品通用性差。导致库存商品余额占比较高。
- 4、针对内部控制风险、关联交易风险公司建立健全公司章程和内部治理制度，完善公司治理结构，股东会、董事会、总经理各司其职，维护公司和中小股东利益。目前尚未发生实际控制人及其关联方通过行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，有可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司
股东大会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司股东大会
董事会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司董事会
监事会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司监事会
三会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川名齿齿轮制造股份有限公司
英文名称及缩写	SichuanMingchiGearManufacturingCorp. Ltd. SCMC
证券简称	四川名齿
证券代码	835050
法定代表人	李巨川

二、 联系方式

董事会秘书	王琳
联系地址	四川省雅安市经济开发区永兴街道园区大道5号四川名齿齿轮制造股份有限公司
电话	0835-3224968
传真	0835-3222759
电子邮箱	597718259@qq.com
公司网址	www.scmccl.com
办公地址	四川省雅安市经济开发区永兴街道园区大道5号
邮政编码	625100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年5月23日
挂牌时间	2015年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造业-C3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车差速器齿轮等汽车零部件及配件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	生产销售汽车差速器齿轮等汽车零部件及配件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李巨川）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李巨川），一致行动人为（无）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915118007383317118	否
注册地址	四川省雅安市经济开发区永兴街道园区大道5号	是
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,955,987.95	65,787,218.68	-42.30%
毛利率%	21.21%	27.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,452,389.30	4,817,996.76	-28.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,290,620.03	4,433,406.30	-48.33%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.22%	4.60%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.15%	4.24%	-
基本每股收益	0.069	0.0964	-28.42%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,595,021.06	132,335,616.14	3.97%
负债总计	27,118,337.72	19,253,227.67	40.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,476,683.34	113,082,388.47	-2.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.26	-2.21%
资产负债率% (母公司)	19.71%	14.55%	-
资产负债率% (合并)	19.71%	14.55%	-
流动比率	4.48	6.32	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,996,983.76	9,455,651.09	111.48%
应收账款周转率	2.04	2.00	-
存货周转率	1.14	1.76	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.97%	9.89%	-
营业收入增长率%	-42.30%	25.82%	-
净利润增长率%	-28.34%	-25.61%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司业务属于汽车零部件的研发、生产和销售，公司通过生产并向客户销售各类行星半轴齿轮、圆柱齿轮和十字轴产品实现盈利。公司客户主要为汽车总装（主机）厂。研发模式：公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、自身集成及研发的优势去匹配客户需求。

生产模式：公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产。公司每年年初与客户签订年度销售合同，每月根据客户的送货计划制定生产计划，再按生产计划组织生产。

销售模式：公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交付给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是独特的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

采购模式：公司主要采购模式为以销定产，按需采购。

盈利模式：公司的盈利模式可以概括为依托精锻工艺，为客户提供优质的齿轮产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现稳定现金回流的关键。

报告期内。商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,097,884.07	0.80%	7,805,957.17	5.90%	-85.94%
应收票据	15,014,367.78	10.91%	12,457,605.29	9.41%	20.52%
应收账款	17,963,041.17	13.06%	19,255,485.85	14.55%	-6.71%

存货	27,938,362.02	20.30%	24,549,928.15	18.55%	13.80%
固定资产	29,143,457.01	21.18%	30,386,477.86	22.96%	-4.09%
无形资产	839,992.87	0.61%	853,397.17	0.64%	-1.57%
交易性金融资产	32,997,155.31	23.98%	11,539,906.54	8.72%	185.94%
应收账款融资	8,608,636.31	6.26%	20,633,483.15	15.59%	-58.28%
合同资产	3,249,361.20	2.36%	3,306,361.20	2.50%	-1.72%

项目重大变动原因:

- 1、本期期末交易性资产较上年期末增加 21,457,248.77 元，增长 185.94%，系本期购买银行理财产品所致；
- 2、本期期末应收账款融资较上年期末减少 12,024,846.84 元，减少 58.28%，系本期购买原材料与上期相比减少，已支付尚未到期的承兑汇票相应减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,955,987.95		65,787,218.68		-42.30%
营业成本	29,904,910.86	78.79%	47,828,068.73	72.70%	-37.47%
毛利率	21.21%		27.30%		
销售费用	1,449,762.15	3.82%	2,897,131.70	4.40%	-49.96%
管理费用	3,199,785.73	8.43%	4,525,718.50	6.88%	-29.30%
研发费用	2,792,983.33	7.36%	3,165,160.01	4.81%	-11.76%
财务费用	3,050.14	0.01%	2,871.57	0.004%	6.22%
信用减值损失	403,732.04	1.06%	-207,301.55	-0.32%	-294.76%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	245,853.85	0.65%	303,743.78	0.46%	-19.06%
投资收益	56,517.40	0.15%	3,421.22	0.005%	1,551.97%
营业利润	2,108,313.38	5.55%	7,099,326.95	10.79%	-70.30%
营业外收入	0.00		336,632.44	0.51%	-100.00%
营业外支出	143.75	0.00%	86,362.25	0.13%	-99.83%
净利润	3,452,389.30	9.10%	4,817,996.76	7.32%	-28.34%
经营活动产生的现金流量净额	19,996,983.76	-	9,455,651.09	-	111.48%
投资活动产生的现金流量净额	-20,705,056.86	-	-3,966,728.78	-	421.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,000,000.00	-	-4,500,000.00	-	33.33%

项目重大变动原因:

1. 营业收入同比下降 42.30%，系重卡销售下降，主要配套厂商订单量大幅减少。
2. 营业成本同比下降 37.47%，主要系营业收入下降所致；毛利率下降的原因系本期因电价大幅上调以及单位成本上升。
3. 营业利润同比下降 70.30%，主要是营业收入下降，毛利率下降所致。净利润下降原因营业利润。
4. 本期经营活动产生的现金流量净额较同期增加 111.48%，主要是本期到期回款金额增加。
5. 投资活动产生的现金流量净额较同期净流出增加 421.97%，主要是理财增加。
6. 筹资活动产生的现金流量净额较同期净流出增加 33.33%，系本期分配股利增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,060,494.48
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	245,853.85
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143.75
4. 非货币性资产交换损益	60,582.80
非经常性损益合计	1,366,787.38
所得税影响数	205,018.11
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,161,769.27

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	4,320,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期关联方成都中机西南物贸有限责任公司无息拆入承兑汇票 4,320,000.00 元。上述拆入无需公司提供担保，不收取利息，系公司单方面收益事项，可豁免按照关联方交易审议和披露。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月10日	2099年8月18日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2015年12月10日	2099年8月18日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,437,500	32.88%	0	16,437,500	32.88%
	其中：控股股东、实际控制人	6,162,500	12.33%	0	6,162,500	12.33%
	董事、监事、高管	4,925,000	9.85%	0	4,925,000	9.85%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,562,500	67.13%	0	33,562,500	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人	18,787,500	37.58%	0	18,787,500	37.58%
	董事、监事、高管	14,775,000	29.55%	0	14,775,000	29.55%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						23

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李巨川	24,950,000	0	24,950,000	49.90%	18,787,500	6,162,500	0	0
2	沈丽霞	12,000,000	0	12,000,000	24.00%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	王琳	2,800,000	0	2,800,000	5.60%	2,100,000	700,000	0	0
4	甘华忠	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	1,800,000	600,000	0	0
5	周志勇	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	1,800,000	600,000	0	0
6	贾文	2,400,000	0	2,400,000	4.80%		2,400,000	0	0
7	牟茂生	800,000	0	800,000	1.60%		800,000	0	0
8	何治荣	800,000	0	800,000	1.60%		800,000	0	0
9	唐庆	800,000	0	800,000	1.60%		800,000	0	0
10	熊浩	240,000	0	240,000	0.48%		240,000	0	0
	合计	49,590,000	-	49,590,000	99.18%	33,487,500	16,102,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李巨川	董事长	男	1966年10月	2021年9月11日	2024年9月10日
王琳	董事、副总经理、董事会秘书	男	1967年12月	2021年9月11日	2024年9月10日
樊登虎	董事、副总经理	男	1967年8月	2021年9月11日	2024年9月10日
沈丽霞	董事		1969年2月	2021年9月11日	2024年9月10日
彭刚	董事、总经理	男	1968年12月	2021年9月11日	2024年9月10日
甘华忠	监事会主席	男	1965年5月	2021年9月11日	2024年9月10日
周志勇	监事	男	1963年4月	2021年9月11日	2024年9月10日
吴明伟	监事	男	1975年1月	2021年9月11日	2024年9月10日
晋华亮	财务负责人	男	1963年9月	2021年9月11日	2024年9月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李巨川为公司控股股东、实际控制人，除上述情况外，董、监、高相互间无关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	42	41
销售人员	6	6
技术人员	6	5
生产人员	229	218
财务人员	4	5
员工总计	287	275

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,097,884.07	7,805,957.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	32,997,155.31	11,539,906.54
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	15,014,367.78	12,457,605.29
应收账款	五（五）	17,963,041.17	19,255,485.85
应收款项融资	五（四）	8,608,636.31	20,633,483.15
预付款项	五（六）	245,856.77	291,931.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	192,101.76	748,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	27,938,362.02	24,549,928.15
合同资产	五（九）	3,249,361.20	3,306,361.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		107,306,766.39	100,589,558.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（十）	29,143,457.01	30,386,477.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	839,992.87	853,397.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	304,804.79	365,364.60
其他非流动资产	五（十三）		140,817.62
非流动资产合计		30,288,254.67	31,746,057.25
资产总计		137,595,021.06	132,335,616.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	3,269,732.34	3,949,509.12
预收款项			
合同负债	五（十五）		926,642.60
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	五（十六）	1,185,432.22	1,132,735.57
应交税费	五（十七）	1,922,641.29	1,346,236.66
其他应付款	五（十八）	8,332,223.66	4,283,430.12
其中：应付利息		3,635,290.18	3,635,290.18
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	9,264,779.84	4,279,568.83
流动负债合计		23,974,809.35	15,918,122.90
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			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	3,143,528.37	3,335,104.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,143,528.37	3,335,104.77
负债合计		27,118,337.72	19,253,227.67
所有者权益：			
股本	五（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	25,120,292.85	25,120,292.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十二）	5,531,164.03	5,589,258.46
盈余公积	五（二十三）	4,742,503.69	4,742,503.69
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	25,082,722.77	27,630,333.47
归属于母公司所有者权益合计		110,476,683.34	113,082,388.47
少数股东权益			
所有者权益合计		110,476,683.34	113,082,388.47
负债和所有者权益总计		137,595,021.06	132,335,616.14

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：王琳 会计机构负责人：晋华亮

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		37,955,987.95	65,787,218.68
其中：营业收入	五（二十五）	37,955,987.95	65,787,218.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,618,337.74	58,743,107.27
其中：营业成本	五（二十五）	29,904,910.86	47,828,068.73
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	五（二十六）	267,845.53	324,156.76
销售费用	五（二十七）	1,449,762.15	2,897,131.70
管理费用	五（二十八）	3,199,785.73	4,525,718.50
研发费用	五（二十九）	2,792,983.33	3,165,160.01
财务费用	五（三十）	3,050.14	2,871.57
其中：利息费用			
利息收入		1,903.91	2,755.97
加：其他收益	五（三十一）	245,853.85	303,743.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	56,517.40	3,421.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	4,065.40	-45,453.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	1,060,494.48	805.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	403,732.04	-207,301.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,108,313.38	7,099,326.95
加：营业外收入	五（三十六）		336,632.44
减：营业外支出	五（三十七）	143.75	86,362.25

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,108,169.63	7,349,597.14
减：所得税费用	五（三十八）	-1,344,219.67	2,531,600.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,452,389.30	4,817,996.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,452,389.30	4,817,996.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,452,389.30	4,817,996.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,452,389.30	4,817,996.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,452,389.30	4,817,996.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.069	0.0964
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：王琳 会计机构负责人：晋华亮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,743,738.03	69,049,728.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,779,975.02	472,297.99
经营活动现金流入小计		40,523,713.05	69,522,026.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,830,802.69	41,191,189.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,906,209.03	12,529,973.70
支付的各项税费		1,569,381.39	2,032,039.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	4,220,336.18	4,313,173.01
经营活动现金流出小计		20,526,729.29	60,066,375.72
经营活动产生的现金流量净额		19,996,983.76	9,455,651.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,542,751.23	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		56,517.40	3,421.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,355,000	62,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,954,268.63	4,065,421.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		659,325.49	12,150.00

投资支付的现金		50,000,000	8,020,000.00
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		50,659,325.49	8,032,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,705,056.86	-3,966,728.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	4,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	4,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	-4,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,708,073.10	988,922.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,805,957.17	6,609,480.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,097,884.07	7,598,402.60

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：王琳 会计机构负责人：晋华亮

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（二十四）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

本公司2021年年度权益分配方案为：以公司现有总股本50,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.20元，本次权益分派共派发现金红利6,000,000元，本次权益分派权益登记日为：2022年5月26日，除权除息日为：2022年5月27日

(二) 财务报表项目附注

四川名齿齿轮制造股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

四川名齿齿轮制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由四川名齿齿轮制造有限公

司（以下简称“名齿有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

根据公司 2015 年 7 月 8 日股东会决议和审议通过的章程规定，有限公司整体改制为股份公司。本次整体变更后，公司注册资本及股本均为人民币 5,000.00 万元，此次股改变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 810129 号验资报告，经其审验，公司于 2015 年 8 月 31 日完成工商变更登记。于 2015 年 12 月 21 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：835050。

目前，公司的统一社会信用代码为 915118007383317118；类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所位于四川雅安工业园区；法定代表人为李巨川；注册资本（人民币）伍仟万元；实收资本（人民币）伍仟万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造业，主要经营范围：生产销售齿轮、模锻件、汽车配件及来料加工。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会审核通过并于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 1-6 月的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的

会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：账龄组合

应收票据组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

应收票据组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有

限公司、浙商银行股份有限公司。经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款、商业票据预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司根据款项性质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	预期信用损失的计量方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	押金及保证金、员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注三、（九）。

2.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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度价值为2,000.00元以上的电子设备、运输设备、办公家具等有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备、电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
生产设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
运输设备	6	3	16.12

（十二）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

各类无形资产、预计使用寿命、残值率和年摊销率如下：

项 目	预计使用寿命	年摊销率 (%)	备注
土地使用权	45 年、50 年	2.00、2.22	根据产权证约定的使用期限

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：A、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； B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； C、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，应当证明其有用性； D、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； E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

（十六）职工薪酬

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

1、 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法：

1、商品销售收入

确认原则：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

确认方法：主机厂客户为对方领用并验收合格后确认收入，非主机厂客户为对方验收合格确认收入。

2、提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度完成，在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

（十八）合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

6、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十一) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更及依据

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,446.54	9,913.28
银行存款	1,093,437.53	7,796,043.89
合计	1,097,884.07	7,805,957.17
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	32,997,155.31	11,539,906.54
其中：理财产品	32,997,155.31	11,539,906.54
合计	32,997,155.31	11,539,906.54

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
组合 1：银行承兑汇票	11,574,367.78	6,519,105.29
组合 2：商业承兑汇票	3,500,000.00	6,330,000.00
减：坏账准备	60,000.00	391,500.00

合计	15,014,367.78	12,457,605.29
----	---------------	---------------

1. 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合 2: 1 年以内	3,500,000.00	5.00	175,000.00
合计	3,500,000.00		175,000.00

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,608,636.31	20,633,483.15
合计	8,608,636.31	20,633,483.15

(五) 应收账款

按账龄披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,093,681.47	100.00	1,130,640.30	5.92
其中：组合 1：账龄组合	19,093,681.47	100.00	1,130,640.30	5.92
合计	19,093,681.47		1,130,640.30	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,426,258.19	100.00	1,170,772.34	5.73
其中：组合 1：账龄组合	20,426,258.19	100.00	1,170,772.34	5.73
合计	20,426,258.19	100.00	1,170,772.34	5.73

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,986,038.69	5.00	899,301.93	19,460,488.67	5.00	973,024.43
1 至 2 年	552,823.61	10.00	55,282.36	461,343.16	10.00	46,134.32
2 至 3 年	469,291.10	20.00	93,858.22	418,685.32	20.00	83,737.06
3 至 4 年	0.00	50.00	0.00	15,651.45	50.00	7,825.73
4 至 5 年	16,651.45	80.00	13,321.16	50,193.93	80.00	40,155.14
5 年以上	68,876.62	100.00	68,876.62	19,895.66	100.00	19,895.66

合计	19,093,681.47	—	1,130,640.30	20,426,258.19	—	1,170,772.34
----	---------------	---	--------------	---------------	---	--------------

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-40,132.04元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重汽(济南)车桥有限公司	5,812,680.08	30.44	290,634.00
陕西汉德车桥有限公司	7,846,946.43	41.10	392,347.32
东风德纳车桥有限公司	1,063,467.55	5.57	53,173.38
长沙中传变速箱有限公司	1,420,878.40	7.44	71,043.92
柳工柳州传动件有限公司	2,547,251.11	13.34	127,362.56
合计	18,691,223.57	97.89	934,561.18

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	245,856.77	100.00	291,671.27	99.91
1-2年			260.27	0.09
合计	245,856.77	100.00	291,931.54	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司四川雅安销售分公司	25,833.22	10.51
国网四川雅安电力(集团)股份有限公司名山区供电分公司	220,023.55	89.49
合计	245,856.77	100.00

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	201,501.76	788,000.00
减: 坏账准备	10,000.00	39,100.00
合计	191,501.76	748,900.00

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助款	200,000.00	782,000.00
应收个人公积金	1,501.76	6,000.00
坏账准备:	10,000.00	39,100.00
合计	191,501.76	748,900.00

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	201,501.76	100.00	788,000.00	100
合计	201,501.76	100	788,000.00	100

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年期初余额	39,100.00			39,100.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	-29,100.00			-29,100.00
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	10,000.00			10,000.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					余额
雅安经济技术开发区财政金融局	政府补助款	200,000.00	1年以内	99.25	10,000.00
应收个人部分公积金	代扣个人	1,501.76	1年以内	0.75	0.00
合计		201,501.76		100.00	10,000.00

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,849,787.64		9,849,787.64	5,363,663.55		5,363,663.55
库存商品	9,156,366.00	427,678.94	8,728,687.06	10,590,413.77	427,678.94	10,162,734.83
发出商品	7,153,308.91	232,693.68	6,920,615.23	6,280,457.99	232,693.68	6,047,764.31
在产品	2,439,272.09		2,439,272.09	2,975,765.46		2,975,765.46
合计	28,598,734.64	660,372.62	27,938,362.02	25,210,300.77	660,372.62	24,549,928.15

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

库存商品	427,678.94				427,678.94
发出商品	232,693.68				232,693.68
合计	660,372.62				660,372.62

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质量保证金	3,420,380.21	171,019.01	3,249,361.20	3,480,380.21	174,019.01	3,306,361.20
合计	3,420,380.21	171,019.01	3,249,361.20	3,480,380.21	174,019.01	3,306,361.20

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
账龄组合	3,420,380.21	5.00	171,019.01	3,480,380.21	5.00	3,306,361.20
合计	3,420,380.21	5.00	171,019.01	3,480,380.21	5.00	3,306,361.20

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	29,143,457.01	30,386,477.86
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	29,143,457.01	30,386,477.86

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,095,533.08	85,332,669.71	280,105.82	303,124.19	316,604.25	97,328,037.05
2. 本期增加金额		671,681.43	7594.06			679,275.49
(1) 购置		671,681.43	7594.06			679,275.49
3 本期减少		4,620,685.60				4,620,685.60
4. 期末余额	11,095,533.08	81,383,665.54	287,699.88	303,124.19	316,604.25	93,386,626.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,200,428.75	60,078,879.37	231,722.93	292,667.29	137,860.85	66,941,559.19
2. 本期增加金额	269,066.64	1,508,445.45	18,369.99	1,180.32	30,429.84	1,827,492.24
(1) 计提	269,066.64	1,508,445.45	18,369.99	1,180.32	30,429.84	1,827,492.24

3 本期减少		4,525,881.50				4,525,881.50
4.期末余额	6,469,495.39	57,061,443.32	250,092.92	293,847.61	168,290.69	64,243,169.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,626,037.69	24,322,222.22	37,606.96	9,276.58	148,313.56	29,143,457.01
2.期初账面价值	4,895,104.33	25,253,790.34	48,382.89	10,456.90	178,743.40	30,386,477.86

2.截止 2022 年 6 月 30 日已提足折旧仍在使用的固定资产：

项目	生产设备	办公设备	电子设备	合计
年末账面原值	50,709,022.99	93,232.92	290,080.74	51,092,336.65
年末累计折旧	49,187,752.30	90,435.93	281,378.32	49,559,566.55
年末减值准备				
年末账面价值	1,521,270.69	2,796.99	8,702.42	1,532,770.10

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,273,388.00	1,273,388.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,273,388.00	1,273,388.00
二、累计摊销		
1.期初余额	419,990.83	419,990.83
2.本期增加金额	13,404.30	13,404.30
(1) 计提	13,404.30	13,404.30
3.期末余额	433,395.13	433,395.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	839,992.87	839,992.87
2.期初账面价值	853,397.17	853,397.17

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	304,804.79	2,032,031.93	365,364.60	2,435,763.97
小 计	304,804.79	2,032,031.93	365,364.60	2,435,763.97
递延所得税负债：				
固定资产折旧	3,143,528.37	20,956,855.77	3,335,104.77	22,234,031.77
小 计	3,143,528.37	20,956,855.77	3,335,104.77	22,234,031.77

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		140,817.62
合计		140,817.62

(十四) 应付账款

1.应付账款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,725,075.51	3,783,129.40
1年以上	544,656.83	166,379.72
合计	3,269,732.34	3,949,509.12

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		926,642.60
合计		926,642.60

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,132,735.57	7,827,049.94	7,934,985.49	1,024,800.02
二、离职后福利设定提存计划		1,042,738.77	882,106.57	160,632.20
合计	1,132,735.57	8,869,788.71	8,817,092.06	1,185,432.22

2. 短期职工薪酬情况

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	1,123,575.81	6,884,845.16	7,139,907.77	868,513.20
2、职工福利费		109,683.07	109,683.07	
3、社会保险费		684,200.81	663,880.65	20,320.16
其中：医疗保险费		552,976.32	552,976.32	
工伤保险费		131,224.49	110,904.33	20,320.16
生育保险费				
补充医疗保险费				
4、住房公积金	3,984.00	10,624.00	13,114.00	1,494.00
5、工会经费和职工教育经费	5,175.76	137,696.90	8,400.00	134,472.66
6、工伤赔偿				
合计	1,132,735.57	7,827,049.94	7,934,985.49	1,024,800.02

3. 设定提存计划情况

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		1,005,024.18	850,198.42	154,825.76
2、失业保险费		37,714.59	31,908.15	5,806.44
合计		1,042,738.77	882,106.57	160,632.20

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交增值税	1,622,666.22	75,725.72
所得税	133,479.04	1,129,268.89
城市维护建设税	95,692.25	80,618.42
教育费附加	41,018.86	34,458.62
地方教育费附加	27,279.22	22,972.41
印花税	2,505.70	3,192.60
合计	1,922,641.29	1,346,236.66

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	3,635,290.18	3,635,290.18
其他应付款项	4,696,933.48	648,139.94
合计	8,332,223.66	4,283,430.12

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

非金融机构应付利息	3,635,290.18	3,635,290.18
合计	3,635,290.18	3,635,290.18

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,000.00	10,000.00
工伤补贴		44,303.00
其他	4,686,933.48	593,836.94
合计	4,696,933.48	648,139.94

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	35,203.66	120,463.54
已背书转让尚未到期银行承兑汇票	9,229,576.18	4,159,105.29
合计	9,264,779.84	4,279,568.83

(二十) 股本

项目	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	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	25,120,292.85			25,120,292.85
合计	25,120,292.85			25,120,292.85

(二十二) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	5,589,258.46		58,094.43	5,531,164.03
合计	5,589,258.46		58,094.43	5,531,164.03

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,742,503.69			4,742,503.69
合计	4,742,503.69			4,742,503.69

法定盈余公积按照弥补亏损后净利润的 10%提取。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,630,333.47	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	27,630,333.47	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,452,389.30	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
分配现金股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	25,082,722.77	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	32,647,124.39	29,904,910.86	61,058,578.46	47,495,785.30
二、其他业务	5,308,863.56		4,728,640.22	332,283.43
合计	37,955,987.95	29,904,910.86	65,787,218.68	47,828,068.73

(二十六) 税金及附加

项目	本年金额	上期金额
城市维护建设税	84,919.74	112,908.68
教育费附加	36,494.19	50,954.73
地方教育费附加	24,262.79	33,969.84
房产税	44,237.85	44,237.85
土地使用税	56,618.76	56,618.76
其他税费	21,312.20	25,466.90
合计	267,845.53	324,156.76

(二十七) 销售费用

项目	本年金额	上期金额
售后服务费	1,021,406.12	1,115,612.54
低耗费		1,175,665.35
人工费用	164,480.00	163,080.00

差旅费	44,254.57	85,641.62
仓储费	132,212.10	168,447.53
业务费	55,312.26	68,909.67
办公费		7,001.88
汽车费	21,379.50	19,273.98
其他	10,717.60	93,499.13
合计	1,449,762.15	2,897,131.70

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,228,117.46	3,192,393.99
折旧	334,512.85	414,047.69
审计及咨询费	210,438.75	140,614.40
办公费、通讯费	34,966.83	47,963.17
水电费、汽车费	36,580.90	31,045.94
业务费	75,924.07	92,505.47
无形资产摊销	13,404.30	13,404.30
差旅费	7,855.13	30,035.42
维修、排污费	32,296.93	107,690.03
工会经费	137,696.90	206,413.49
低耗	21,616.47	44,156.54
培训费、物流费、知识产权费	11,706.52	5,330.05
软件服务费	5,425.75	5,247.53
广告费		8,473.20
其他	49,242.87	186,397.28
合计	3,199,785.73	4,525,718.50

(三九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,065,513.25	2,061,073.01
折旧	213,009.20	913,588.00
动力费用	481,322.30	190,499.00
其他	33,138.58	
合计	2,792,983.33	3,165,160.01

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,903.91	2,755.97
手续费支出	4,954.05	8,597.54
其他支出		-2,970.00
合计	3,050.14	2,871.57

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收减免款		95,550.00	与收益相关
收到经开区财政金融局奖励资金		100,000.00	与收益相关
省级工业发展资金	210,000.00		与收益相关
2021年和2022年工业经济良好开局政策奖励资金	35,300.00		与收益相关
其他	553.85	108,193.78	与收益相关
合计	245,853.85	303,743.78	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	56,517.40	3,421.22
合计	56,517.40	3,421.22

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,065.40	-45,453.73
合计	4,065.40	-45,453.73

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	403,732.04	-207,301.55
合计	403,732.04	-207,301.55

(三十五) 资产处置损益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	1,060,494.48	805.82
合计	1,060,494.48	805.82

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

无法支付的款项		336,632.44	
合计		336,632.44	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	143.75	86,362.25	
合计	143.75	86,362.25	

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-1,213,203.08	294,671.29
递延所得税费用	-131,016.59	2,236,929.09
合计	-1,344,219.67	2,531,600.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,108,169.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	316,225.44
调整以前期间所得税的影响	355,231.11
当期税退税的影响	-1,595,888.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-839.99
当期加计扣除影响	-418,947.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	-1,344,219.67

(三十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金:		
其中: 政府补助	245,300.00	303,743.78
利息收入	1,903.91	2,755.97
其他	3,532,771.11	165,798.24
合计	3,779,975.02	472,297.99
支付其他与经营活动有关的现金:		

其中：销售费用中支付的现金	180,997.86	2,640,552.57
管理费用中支付的现金	447,320.08	526,466.05
研发费用中支付的现金	514,460.88	190,499.00
财务费用中支付的现金	3,050.14	2,871.57
其他往来款	3,074,367.22	866,421.57
营业外支出	140.00	86,362.25
合计	4,220,336.18	4,313,173.01

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,452,389.30	4,817,996.76
加：资产减值准备	-	207,301.55
信用减值损失	-403,732.04	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,827,492.24	2,143,281.04
无形资产摊销	13,404.30	13,404.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-1,060,494.48	-805.82
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	4,065.40	45,453.73
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-56,517.40	-3,421.22
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	60,559.81	-63,188.82
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	191,576.40	2,300,117.91
存货的减少(增加以“一”号填列)	3,388,433.87	4,215,871.93
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,701,855.85	-20,030,933.83
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	16,281,662.21	15,810,573.56
经营活动产生的现金流量净额	19,996,983.76	9,455,651.09
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	1,097,884.07	7,598,402.60
减：现金的期初余额	7,805,957.17	6,609,480.29
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	-6,708,073.10	988,922.31
--------------	---------------	------------

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,097,884.07	7,598,402.60
其中：库存现金	4,446.54	2,930.85
可随时用于支付的银行存款	1,093,437.53	7,595,471.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,097,884.07	7,598,402.60

六、关联方关系及其交易

(一) 公司实际控制人为自然人李巨川，股权比例情况如下：

名称	与公司关系	持股比例 (%)
李巨川	自然人股东	49.90

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都中机西南物贸有限责任公司	主要投资者个人及关系密切的家庭成员控制的企业
彭刚	总经理
王琳	其他董监高
樊登虎	其他董监高
甘华忠	其他董监高
吴明伟	其他董监高
晋华亮	其他董监高
沈丽霞	其他董监高
周志勇	其他董监高

(三) 关联交易情况：

1、拆入

本期无息拆入关联方成都中机西南物贸有限责任公司承兑汇票金额 4,320,000.00 元。

(四) 关联方应收应付款项。

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	成都中机西南物贸有限责任公司	4,320,000.00	
	小计	4,320,000.00	
应付利息	王琳	2,761,167.73	2,761,167.73
应付利息	李巨川	808,067.69	808,067.69
	小计	3,569,235.42	3,569,235.42

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,060,494.48	
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	245,853.85	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143.75	
4、非货币性资产交换损益	60,582.80	
5.所得税影响额	-205,018.11	
合计	1,161,769.27	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	4.60	0.0690	0.0964
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	4.24	0.0458	0.0887

四川名齿齿轮制造股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董秘办公室