

证券代码：830876

证券简称：黄河软轴

主办券商：南京证券



黄河软轴  
NEEQ : 830876

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司  
LUOYANG YELLOW RIVER FLEXIBLE SHAFT CONTROLLER



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
  - 二、公司负责人杨长儒、主管会计工作负责人杨建美及会计机构负责人（会计主管人员）杨建美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
  - 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
  - 五、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。
  - 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
  - 七、未按要求披露的事项及原因
- |                 |
|-----------------|
| 不存在未按要求进行披露的事项。 |
|-----------------|

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	66
附件 II	融资情况.....	66

备查文件目录	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。 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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、黄河软轴	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司股东大会
股东会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
《公司章程》	指	《洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、本报告期	指	2023 年半年度
软轴	指	用以实现间接的传递力和位移的机械式控制机构,和传统的杆式机构相比,具有结构紧凑、布局不受空间限制、安装简便、更换容易、维护成本低、操纵轻便灵活、行程空距短、噪音小等优点。
软轴控制器	指	是车辆操控系统中通过推拉软轴控制车辆行走、变速、工作机构操作、刹车、熄火,影响工作效率和安全可靠性的关键部件。
ECU、电子操控系统	指	Electronic Control Unit 的缩写,电子控制单元。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司		
英文名称及缩写	LUOYANG YELLOW RIVER FLEXIBLE SHAFT CONTROLLER CO., LTD		
法定代表人	杨长儒	成立时间	2000 年 9 月 1 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-通用零部件制造(C348)-机械零部件加工(C3484)		
主要产品与服务项目	公司主要产品为软轴及软轴控制器、电子操控系统及其他配件。软轴及软轴控制器用于汽车、工程机械、农业装备、船舶、航空、国防装备、轨道交通等领域的操纵及控制，以操控变速系统、操控停放制动、发动机远程控制、远程控制液压系统分配阀，带动工作机构操纵为主；电子操控系统用于汽车、工程机械的换挡、发动机电控单元的指令输入、发动机热管理系统等的操纵或辅助。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	黄河软轴	证券代码	830876
挂牌时间	2014 年 7 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,200,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜庆丽	联系地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区侯天路 1 号
电话	0379-64329351	电子邮箱	lyhhrz@163.com
传真	0379-64324732		
公司办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区侯天路 1 号	邮政编码	471003
公司网址	www.hhrz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141030017127484XM		
注册地址	河南省洛阳片区高新技术开发区侯天路 1 号		
注册资本（元）	10,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是属于通用设备制造业且集研发、生产和销售软轴及其控制系统产品为一体的专业企业，拥有国内最早针对软轴控制器的研究经验，是国家高新技术企业、中国人民解放军装备承制单位、河南省创新型示范企业、河南省高性能滚动球软轴国际科技合作基地，是河南省软轴控制器工程技术研究中心、市级企业技术中心的依托单位，通过了 ISO/TS16949 质量体系认证，拥有河南省著名商标和多项国家专利。产品广泛应用于汽车、工程机械、农业装备、船舶、航空、国防装备等领域。为国内上百家大中型知名企业，如三一重工、中联重科、北汽福田、厦工集团、约翰迪尔、卡特彼勒、尼奥普兰、柳工集团、徐工集团等提供配套服务，部分产品出口欧美、东南亚、非洲等地。公司参与客户的早期设计，在客户产品设计过程中第一时间了解并满足客户的整机配套零部件需求，公司产品得到了用户的广泛认可。

公司产品主要是作为整车制造商的一级配套商直接向其配套供货，因此公司产品的销售方式以直销为主，另有较少部分的产品销售给其他零部件生产企业或直接面向工程机械和农用机械整车的终端用户。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年6月6日，公司被河南省工业和信息化厅认定为“2022年度河南省“专精特新”中小企业”。 2、“高新技术企业”认定：2022年12月1日，公司复审通过由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务分局认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202241001215。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,547,001.38	47,731,635.54	-23.43%
毛利率%	22.58%	19.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,097,028.45	2,156,094.00	-2.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,788,664.05	1,727,099.98	3.56%
加权平均净资产收益	2.26%	2.20%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	1.93%	1.76%	-
基本每股收益	0.21	0.21	0.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	130,273,523.33	127,812,699.68	1.93%
负债总计	38,201,765.17	35,526,667.19	7.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,071,758.16	92,286,032.49	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.03	9.05	-0.23%
资产负债率%（母公司）	29.32%	27.80%	-
资产负债率%（合并）	29.32%	27.80%	-
流动比率	3.10	3.24	--
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,593,823.56	9,071,109.82	-71.41%
应收账款周转率	0.61	0.84	-
存货周转率	1.26	1.34	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.93%	-4.47%	-
营业收入增长率%	-23.43%	-7.24%	-
净利润增长率%	-2.74%	-4.62%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,525,777.17	14.22%	18,847,937.67	14.75%	-1.71%
应收票据	2,418,150.51	1.86%	2,441,044.39	1.91%	-0.94%
应收账款	56,200,268.50	43.14%	52,126,077.54	40.78%	7.82%
存货	21,716,362.66	16.67%	23,371,308.23	18.29%	-7.08%

预付款项	230,221.19	0.18%	342,724.86	0.27%	-32.83%
其他应收款	352,071.73	0.27%	261,781.16	0.20%	34.49%
合同负债	1,584,275.61	1.22%	342,562.08	0.27%	362.48%
应交税费	365,684.68	0.28%	292,607.90	0.23%	24.97%
其他流动负债	8,225,763.86	6.31%	2,482,933.07	1.94%	231.29%
资产总计	130,273,523.33	100%	127,812,699.68	100%	1.93%

#### 项目重大变动原因：

- 1、其他应收账款较期初增加34.49%，主要是由于报告期内营销中心人员出差借款增加所致；
- 2、预付账款较期初减少32.83%，主要是由于报告期内采购新产品零件支付的货款，发票报账结算；
- 3、合同负债较期初增加362.48%，主要是由于报告期内为控制风险，先收款再发货客户增加所致；
- 4、其他流动负债较期初增加231.29%，主要是由于报告期内未到期已背书的地方银行承兑汇票较多。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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	36,547,001.38	-	47,731,635.54	-	-23.43%
营业成本	28,294,203.31	77.42%	38,365,373.69	80.38%	-26.25%
毛利率	22.58%	-	19.62%	-	-
销售费用	1,589,309.66	4.35%	2,123,302.05	4.45%	-25.15%
管理费用	3,595,969.25	9.84%	4,143,224.23	8.68%	-13.21%
财务费用	-3,532.65	-0.01%	43,228.82	0.09%	-108.17%
其他收益	2,491,127.43	6.82%	2,964,419.01	6.21%	-15.97%
投资收益	2,511.79	0.01%	140,197.34	0.29%	-98.21%
营业外支出	20,000.00	0.05%	3,322.00	0.01%	502.05%
所得税费用	-219,754.39	-0.60%	-326,507.59	-0.68%	-32.70%
营业利润	1,895,923.92	5.19%	1,832,908.41	3.84%	3.44%
净利润	2,097,028.45	5.74%	2,156,094.00	4.52%	-2.74%
经营活动产生的现金流量净额	2,593,823.56	-	9,071,109.82	-	-71.41%
投资活动产生的现金流量净额	-182,384.06	-	-140,217.93	-	-30.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,733,600.00	-	-5,977,200.00	-	54.27%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上期减少 23.43%，主要原因是公司受工程机械市场下降的影响，订单减少，主要是软轴控制器收入较上期下降；



- 2、营业成本：报告期内营业成本较上期下降 26.25%，主要原因是营业收入下降，导致营业成本有所降低；
- 3、本期投资收益较同期下降 98.21%，主要原因是投资企业营业收入大幅度下降，亏损无收益；
- 4、销售费用较上年同期减少 25.15%，主要原因是报告期内三包费用下降 78.93 万元。
- 5、营业外支出较同期增加 502.05%，主要原因是报告期内向洛阳市残疾人联合会捐款 20,000.00 元；
- 6、经营活动产生的现金流量净额较同期减少 71.41%，主要原因是营业收入减少，回款率较同期下降四个百分点；
- 7、投资活动产生的现金流量净额较同期多流出 30.07%，主要原因是投资收益较同期减少；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较同期流出减少，主要原因是报告期内支付 2022 年股利分配 273.36 万元较同期减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	参股公司	软轴及软轴控制器生产、销售；船用零部件、航空零部件生产、销售；经营本企业自产产品及零配件、原辅材料	2,908,688.81	4,097,093.17	2,791,758.14	611,698.60	-41,673.83

		及技术的进口业务。					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	购买软轴、软轴控制器及零部件等； 出售零部件及零件加工	提高产品质量，发展新产品，开拓新领域，同时不断引进欧洲先进技术或产品，提高经济效益。

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、 企业社会责任**

√适用 □不适用

对于企业来说，想要获得长远的发展，除了要在产品和服务的质量上狠下功夫之外，更要积极履行自己应当承担的社会责任。我公司现有残疾员工 60 余人，在为残疾人提供就业岗位的同时，提高了残疾人在家庭和社会中的地位，使残疾人可以充分发挥自己的智慧和能力，积极为社会作出力所能及的贡献，并分享社会发展的成果。

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、无实际控制人风险	股东杨长儒在公司的持股比例为 49.02%，郭兰草在公司的持股比例为 49.02%，任何单一股东均不能对公司决策形成实际控制。因而，公司无控股股东和实际控制人。公司单个股东持有的股份均未超过总股本 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策，系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够单方做出决定或进行控制。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大事项必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，虽然这避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。
2、下游行业需求波动的风险	公司生产的软轴及软轴控制器,主要为工程机械、农业机械和汽车整车厂提供产品配套，公司产品主要应用于装载机、平地机、起重机、压路机、混凝土搅拌车、收割机、客车、轻卡等领域。受下游行业波动影响较大，下游发展和宏观经济发展有

	较强的正相关性，若宏观经济增长大幅放缓，下游行业生产规模萎缩，客户经营困难，可能会造成公司订单减少、货款回收困难，影响公司的收入规模和现金流，给公司经营带来不利影响。
3、市场竞争风险	目前国内软轴企业有数百家，包括众多国内中小型企业及逐渐拓展中国市场的国际知名企业，竞争较为激烈，面对不断提高技术及工艺的国内公司以及技术领先、实力强劲的国际公司在国内的发展，如果公司不能持续提高技术、拓展市场，将面临竞争优势降低，市场份额缩减的风险。
4、原材料供应风险	公司的原材料主要为钢丝、注塑管、五金配件、橡胶配件等，2022 年度由于受疫情和环保监管趋严的影响，公司供应商供应产品价格略有上升，若原材料价格持续上涨，对公司盈利水平将产生较大影响。另外，若出现原材料供应不及时的情况，将影响公司生产安排及供货周期，带来供货违约风险。
5、核心技术人员流失的风险	设计研发能力是公司竞争力的核心要素，公司技术人员在长期研发和生产实践中获得的技术升级、产品改进方面的丰富经验、以及掌握的生产及质量控制方法，是公司竞争力的重要保障，能否吸引和留住经验丰富的技术人才，将对公司经营带来重大影响。核心技术员工若转投竞争对手，有可能降低公司技术实力或造成核心技术泄密。
6、应收账款发生坏账的风险	公司应收账款余额较大，截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 61,635,445.96 元，公司账龄在 1 年以内的应收账款占比为 74.88%，账龄在 1-2 年的应收账款占比为 16.85%。账龄超过两年的应收账款占比为 8.27%。随着公司业务规模的扩大，应收账款的绝对额将会增加，如公司采取收款的措施不力或客户资信情况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	

#### 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	8,000,000.00	98,238.80
销售产品、商品,提供劳务	8,000,000.00	275,523.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**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：**

无重大关联交易。

**(四) 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	其他股东	同业竞争承诺	2014年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年3月14日	-	正在履行中
无	其他股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2014年3月14日	-	正在履行中
无	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2014年3月14日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,550,000	25.00%	0	2,550,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,550,000	25.00%	0	2,550,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,650,000	75.00%	0	7,650,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	7,650,000	75.00%	0	7,650,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,200,000	-	0	10,200,000	-	
普通股股东人数							5

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	杨长儒	5,000,000	0	5,000,000	49.02%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	郭兰草	5,000,000	0	5,000,000	49.02%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	庞媛媛	100,000	0	100,000	0.98%	75,000	25,000	0	0
4	杜万庆	55,000	0	55,000	0.54%	41,250	13,750	0	0
5	杜庆丽	45,000	0	45,000	0.44%	33,750	11,250	0	0
合计		10,200,000	-	10,200,000	100%	7,650,000	2,550,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨长儒与股东庞媛媛是父女关系，股东郭兰草与股东杜万庆是母子关系，股东郭兰草与股东杜庆丽是母女关系。

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
杨长儒	董事、董事长	男	1940年10月	2020年5月20日	2023年5月18日
杨长儒	董事、董事长	男	1940年10月	2023年5月18日	2026年5月17日
郭兰草	董事、副董事长	女	1952年2月	2020年5月20日	2023年5月18日
郭兰草	董事、副董事长	女	1952年2月	2023年5月18日	2026年5月17日
庞媛媛	董事、总经理	女	1970年2月	2020年5月20日	2023年5月18日
庞媛媛	董事、总经理	女	1970年2月	2023年5月18日	2026年5月17日
杜万庆	董事、副总经理	男	1978年10月	2020年5月20日	2023年5月18日
杜万庆	董事、副总经理	男	1978年10月	2023年5月18日	2026年5月17日
杨钧	董事、副总经理	男	1970年8月	2020年5月20日	2023年5月18日
杨钧	董事、副总经理	男	1970年8月	2023年5月18日	2026年5月17日
杜庆丽	董事、董事会秘书	女	1980年3月	2026年5月1日	2023年5月18日
杜庆丽	董事、董事会秘书	女	1980年3月	2023年5月18日	2026年5月17日
杨建美	董事、财务总监	女	1964年1月	2020年5月20日	2023年5月18日
杨建美	董事、财务总监	女	1964年1月	2023年5月18日	2026年5月17日
杨雷华	监事会主席、职工代表监事	女	1963年7月	2020年5月20日	2023年5月18日
杨雷华	监事会主席、职工代表监事	女	1963年7月	2023年5月18日	2026年5月17日
魏耀伟	监事	男	1972年1月	2020年5月20日	2023年5月18日
魏耀伟	监事	男	1972年1月	2023年5月18日	2026年5月17日
赵占卫	监事	男	1971年7月	2020年5月20日	2023年5月18日
赵占卫	监事	男	1971年7月	2023年5月18日	2026年5月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杨长儒与公司董事兼总经理庞媛媛是父女关系；公司董事长杨长儒与公司董事兼副总经理杨钧是翁婿关系；公司董事兼总经理庞媛媛与公司董事兼副总经理杨钧是夫妻关系；公司副董事长郭兰草与公司董事兼副总经理杜万庆是母子关系；公司副董事长郭兰草与公司董事兼董事会秘书杜庆丽是母女关系；公司董事兼副总经理杜万庆与公司董事兼董事会秘书杜庆丽是兄妹关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况



适用 不适用

**(三) 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
管理人员	4	4
生产人员	71	72
销售人员	20	22
技术人员	52	53
财务人员	6	6
行政人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>166</b>

**(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

## 第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,525,777.17	18,847,937.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,418,150.51	2,441,044.39
应收账款	五、3	56,200,268.50	52,126,077.54
应收款项融资	五、4	18,834,386.74	17,755,945.06
预付款项	五、5	230,221.19	342,724.86
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、6	352,071.73	261,781.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	21,716,362.66	23,371,308.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>118,277,238.50</b>	<b>115,146,818.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,390,637.85	1,395,107.31
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、9	7,110,660.32	7,818,599.98
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、10	2,074,087.16	2,251,028.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,420,899.50	1,201,145.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,996,284.83	12,665,880.77
<b>资产总计</b>		130,273,523.33	127,812,699.68
<b>流动负债：</b>			
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、12	27,640,239.05	31,972,615.01
预收款项			
合同负债	五、13	1,584,275.61	342,562.08
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、14	276,962.36	326,363.52
应交税费	五、15	365,684.68	292,607.90
其他应付款	五、16	108,839.61	109,585.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	8,225,763.86	2,482,933.07
<b>流动负债合计</b>		38,201,765.17	35,526,667.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		38,201,765.17	35,526,667.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、18	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	71,253,399.23	71,253,399.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、20	4,735,702.50	4,313,405.28
盈余公积	五、21	3,986,857.40	3,777,154.55
一般风险准备			
未分配利润	五、22	1,895,799.03	2,742,073.43
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		92,071,758.16	92,286,032.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		130,273,523.33	127,812,699.68

法定代表人：杨长儒

主管会计工作负责人：杨建美

会计机构负责人：杨建美

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	五、23	36,547,001.38	47,731,635.54
其中：营业收入		36,547,001.38	47,731,635.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、23	36,290,417.22	47,966,431.51
其中：营业成本		28,294,203.31	38,365,373.69
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、24	364,036.80	508,246.53
销售费用	五、25	1,589,309.66	2,123,302.05
管理费用	五、26	3,595,969.25	4,143,224.23
研发费用	五、27	2,450,430.85	2,783,056.19
财务费用	五、28	-3,532.65	43,228.82
其中：利息费用			
利息收入		66,086.36	2,562.51
加：其他收益	五、29	2,491,127.43	2,964,419.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	2,511.79	105,941.51
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-4,220.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-854,299.46	-998,435.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,895,923.92	1,832,908.41
加：营业外收入	五、33	1,350.14	
减：营业外支出	五、34	20,000.00	3,322.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,877,274.06	1,829,586.41
减：所得税费用	五、35	-219,754.39	-326,507.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,097,028.45	2,156,094.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,097,028.45	2,156,094.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.21

法定代表人：杨长儒

主管会计工作负责人：杨建美

会计机构负责人：杨建美

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,958,058.02	50,015,209.35
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		2,146,995.64	2,464,419.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	769,271.51	709,958.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,874,325.17</b>	<b>53,189,587.16</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		23,303,838.74	33,631,570.73
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		5,233,195.78	5,630,512.80
支付的各项税费		2,436,731.82	3,262,946.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,306,735.27	1,593,447.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,280,501.61</b>	<b>44,118,477.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,593,823.56</b>	<b>9,071,109.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			105,941.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,220.36
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>110,161.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,384.06	250,379.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>182,384.06</b>	<b>250,379.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-182,384.06</b>	<b>-140,217.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		2,733,600.00	5,977,200.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,733,600.00</b>	<b>5,977,200.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,733,600.00</b>	<b>-5,977,200.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-322,160.50	2,953,691.89
加：期初现金及现金等价物余额		18,847,937.67	6,566,788.13
六、期末现金及现金等价物余额		18,525,777.17	9,520,480.02

法定代表人：杨长儒

主管会计工作负责人：杨建美

会计机构负责人：杨建美



### 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	(一)、1
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：

1、本公司2023年5月18日召开2022年年度股东大会，会议审议通过了2022年年度权益分派方案，以公司现有总股本10,200,000股为基数，向全体股东每10股派2.68元人民币现金，共计派发现金红利2,733,600.00元；已于2023年5月30日分派完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立日期：2000年9月1日，登记机关：洛阳市市场监督管理局，法定代表人：杨长儒，注册资本：1,020.00 万元。

住所：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区侯天路1号。

经营范围：软轴及软轴控制器的研发、生产、销售；电子及电气机械零部件的研发、生产、销售；工业自动控制系统配件的研发、生产、销售；经营本企业自产产品及零配件、原辅材料及技术的进出口业务；机械加工；房屋租赁；机械设备租赁。

公司于 2014 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：830876，2023 年 1-6 月处于基础层。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、公司重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 7、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资

产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.05%。

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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	计量预期信用损失的方法
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
保证金、押金	本组合为风险较低的保证金、押金	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
备用金、代垫社保金组合	本组合为风险较低的员工备用金、代垫社保金	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

### 8、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货项目包括：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计

政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在

定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 14、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，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。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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出

给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）商品销售收入



本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费

用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、税收优惠政策说明

本公司 2022 年 12 月 1 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR2022410012115，有效期为 3 年，自 2022 年至 2025 年度企业所得税的税率为 15%。

本公司 2016 年 7 月 11 日取得由洛阳市民政局颁发的《社会福利企业证书》，编号为福企证字第 4103100067 号。根据《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号），本公司享受增值税退税政策，同时该增值税退税免征企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 12 月 31 日】，期末指【2023 年 6 月 30 日】，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	31,601.60	8,242.56
银行存款	18,494,175.57	18,839,695.11
合计	18,525,777.17	18,847,937.67
其中：存放在境外的款项总额		

说明：公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,419,360.19	1,209.68	2,418,150.51

类别	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	2,419,360.19	1,209.68	2,418,150.51

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,442,265.52	1,221.13	2,441,044.39
合计	2,442,265.52	1,221.13	2,441,044.39

(2) 坏账准备

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,221.13		11.45		1,209.68

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末已质押的应收票据情况

公司不存在期末已质押的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	62,716,705.80	6,516,437.30	56,200,268.50	57,788,203.93	5,662,126.39	52,126,077.54
合计	62,716,705.80	6,516,437.30	56,200,268.50	57,788,203.93	5,662,126.39	52,126,077.54

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年6月30日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
国机重工(洛阳)建筑机械有限公司	485,378.41	100.00	485,378.41	公司破产清算，难以收回
江苏清拖装备制造有限公司	285,379.06	100.00	285,379.06	公司破产清算，难以收回
四川长江工程起重机有限	158,191.55	100.00	158,191.55	公司破产清算，难以收回

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
责任公司				以收回
天津大业物流有限公司	116,632.97	100.00	116,632.97	公司已吊销，收回可能不大
洛阳东方石油机械有限公司	35,677.85	100.00	35,677.85	公司破产清算，难以收回
合计	1,081,259.84		1,081,259.84	

②2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——销售业务类款项

项目	2023.06.30	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	46,151,446.31	2.21	1,017,882.68
1-2年(含2年)	10,386,681.78	12.75	1,324,794.40
2-3年(含3年)	2,248,033.74	27.86	626,207.85
3-4年(含4年)	469,767.92	42.85	201,292.42
4-5年(含5年)	321,178.18	64.34	206,662.08
5年以上	2,058,338.03	100.00	2,058,338.03
合计	61,635,445.96		5,435,177.46

③坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,662,126.39	854,310.91			6,516,437.30

(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	是否为关联方	2023.06.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	否	2,784,663.84	1年以内	4.52
广西柳工机械股份有限公司	否	548,843.46	1年以内	0.89	12,129.44
		789,756.87	1-2年	1.28	100,694.00
		928,477.61	2-3年	1.51	258,673.86
		296,404.63	3-4年	0.48	127,009.38
徐工集团工程机械股份有限公司	否	533,382.00	1年以内	0.87	11,787.74
		1,152,342.27	1-2年	1.87	146,923.64
		230,031.98	2-3年	0.37	64,086.91
第一拖拉机股份有限公司	否	533,382.00	1年以内	0.87	11,787.74
		1,382,374.25	1-2年	2.24	176,252.72

中联重科股份有限公司	否	1,853,650.79	1 年以内	3.01	40,965.68
合计		11,033,309.70		17.91	1,011,852.18

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	18,834,386.74	17,755,945.06
合计	18,834,386.74	17,755,945.06

注：公司在日常资金管理中，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，公司将此类应收票据中能满足后续转移终止确认条件的列报重分类至应收款项融资。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资。

期末公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末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

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	12,607,358.30	8,019,808.03
商业承兑汇票		
合计	12,607,358.30	8,019,808.03

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	230,221.19	100.00	342,724.86	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	230,221.19	100.00	342,724.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	2023.06.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司河南洛阳石油分公司	否	93,608.14	40.66	1 年以内	对方未供货
洛阳市涧西区勤慧木制品加工厂(张爱琴)	否	62,454.02	27.13	1 年以内	对方未供货

单位名称	是否为关联方	2023.06.30	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	是	23,415.88	10.17	1 年以内	对方未供货
清河县展昂汽车零部件有限公司	否	12,375.68	5.38	1 年以内	对方未供货
金华市丞昊包装有限公司	否	10,821.16	4.70	1 年以内	对方未供货
合计		211,853.72	88.04		

6、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	352,071.73	261,781.16
合计	352,071.73	261,781.16

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	352,071.73		352,071.73	261,781.16		261,781.16
合计	352,071.73		352,071.73	261,781.16		261,781.16

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
备用金	114,187.27	147,410.02
社保	237,884.46	114,371.14
合计	352,071.73	261,781.16

②坏账准备

A、2023年6月30日，单项计提坏账准备：

无。

B、2023年6月30日，组合计提坏账准备：

无。

C、坏账准备的变动

无。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	2023.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杜根生	否	95,000.00	1 年以内	26.98	
杨慧辉	否	69,000.00	4-5 年	19.60	



单位名称	是否为关联方	2023.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王小林	否	8,000.00	1 年以内	2.27	
张宏艳	否	7,000.00	1 年以内	1.99	
窦小红	否	6,826.68	1 年以内	1.94	
合计		185,826.68		52.78	

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,897,005.29		8,897,005.29
在产品	3,064,499.63		3,064,499.63
库存商品	5,943,705.87		5,943,705.87
发出商品	3,811,151.87		3,811,151.87
合计	21,716,362.66		21,716,362.66

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,640,139.07		11,640,139.07
在产品	3,143,144.67		3,143,144.67
库存商品	6,350,482.33		6,350,482.33
发出商品	2,237,542.16		2,237,542.16
合计	23,371,308.23		23,371,308.23

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	1,395,107.31			-4,469.46		
小计	1,395,107.31			-4,469.46		
合计	1,395,107.31			-4,469.46		

(续)

被投资单位	本年增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
联营企业				
洛阳孚莱柯宝科技有限公司				1,390,637.85
小计				1,390,637.85
合计				1,390,637.85

9、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	7,110,660.32	7,818,599.98
固定资产清理		
合计	7,110,660.32	7,818,599.98

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	14,270,648.50	5,873,444.09	3,967,575.54	2,442,867.36	647,873.21	27,202,408.70
2.本期增加金额		14,159.29		144,507.96	23,716.81	182,384.06
(1) 购置		14,159.29		144,507.96	23,716.81	182,384.06
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	14,270,648.50	5,887,603.38	3,967,575.54	2,587,375.32	671,590.02	27,384,792.76
二、累计折旧						
1.年初余额	9,904,261.66	3,495,734.46	3,494,619.56	1,947,827.99	541,365.05	19,383,808.72
2.本期增加金额	299,359.79	199,041.59	219,890.41	151,138.71	20,893.22	890,323.72
(1) 计提	299,359.79	199,041.59	219,890.41	151,138.71	20,893.22	890,323.72
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	10,203,621.45	3,694,776.05	3,714,509.97	2,098,966.70	562,258.27	20,274,132.44
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,067,027.05	2,192,827.33	253,065.57	488,408.62	109,331.75	7,110,660.32
2.年初账面价值	4,366,386.84	2,377,709.63	472,955.98	495,039.37	106,508.16	7,818,599.98

②暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

③融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,108,526.00	1,188,456.67	4,296,982.67
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,108,526.00	1,188,456.67	4,296,982.67
二、累计摊销			
1、年初余额	1,369,303.39	676,650.91	2,045,954.30
2、本年增加金额	34,205.16	142,736.05	176,941.21
(1) 计提	34,205.16	142,736.05	176,941.21
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,403,508.55	819,386.96	2,222,895.51
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,705,017.45	369,069.71	2,074,087.16
2、年初账面价值	1,739,222.61	511,805.76	2,251,028.37

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	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	7,017,646.98	1,052,647.05	6,163,347.52	924,502.13
可抵扣亏损	2,455,016.36	368,252.45	1,844,286.55	276,642.98
合计	9,472,663.34	1,420,899.50	8,007,634.07	1,201,145.11

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
工具采购款	3,410,805.50	346,163.75
材料采购款	5,389,846.61	1,405,804.02
零部件采购款	17,302,789.65	28,941,702.69
其他	1,536,797.29	1,278,944.55
合计	27,640,239.05	31,972,615.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	是否为关联方	2023.06.30	未偿还或结转的原因
温州天祺紧固件有限公司	否	1,974,087.99	尚未结算
辉县市富日弹簧有限公司	否	625,069.32	尚未结算
余姚河姆渡软轴配件厂	否	524,896.74	尚未结算
江西东方豹紧固件有限公司	否	460,193.89	尚未结算
洛阳市立瑞达机械设备有限公司	否	450,952.93	尚未结算

项目	是否为关联方	2023.06.30	未偿还或结转的原因
合计		4,035,200.87	

### 13、合同负债

#### (1) 合同负债列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
软轴器	617,867.49	229,890.60
控制器	728,766.78	112,671.48
制动操控器	237,641.34	
合计	1,584,275.61	342,562.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

公司期末没有账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### (3) 期末余额中前五名合同负债情况

项目	是否为关联方	2023.06.30	账龄	占合同负债总额的比例 (%)
广西柳工机械股份有限公司	否	1,246,706.61	1 年以内	78.69
卡特彼勒（青州）有限公司	否	125,265.00	1 年以内	7.91
徐工集团机械股份有限公司道路机械分公司	否	60,000.00	1 年以内	3.79
勇猛机械制造有限公司	否	59,858.96	1 年以内	3.78
MJKTRADINGCO., LTD	否	52,018.97	1 年以内	3.28
合计		1,543,849.54		97.45

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	326,363.52	4,728,203.46	4,777,604.62	276,962.36
二、离职后福利-设定提存计划		455,591.16	455,591.16	
合计	326,363.52	5,183,794.62	5,233,195.78	276,962.36

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,121.00	4,041,055.57	4,088,055.57	10,121.00
2、职工福利费		405,730.88	405,730.88	
3、社会保险费		184,881.11	184,881.11	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：医疗保险费		177,552.13	177,552.13	
工伤保险费		7,328.98	7,328.98	
生育保险费				
4、住房公积金		70,800.00	70,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	269,242.52	25,735.90	28,137.06	266,841.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	326,363.52	4,728,203.46	4,777,604.62	276,962.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		436,496.64	436,496.64	
2、失业保险费		19,094.52	19,094.52	
合计		455,591.16	455,591.16	

15、应交税费

项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	279,892.43	156,417.16
城市维护建设税	18,627.15	45,536.98
房产税	34,770.02	34,770.02
印花税	5,782.10	6,759.77
土地使用税	5,323.65	5,323.65
教育费附加	7,983.06	19,515.85
地方教育费附加	5,322.04	13,010.57
个人所得税	6,934.23	10,223.90
环境保护税	1,050.00	1,050.00
垃圾费	200.00	
合计	365,684.68	292,607.90

16、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,839.61	109,585.61
合计	108,839.61	109,585.61

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
伙食费	46,004.00	37,695.00
党员活动经费	8,864.08	4,754.08
其他	53,971.53	67,136.53
合计	108,839.61	109,585.61

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司期末没有账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

17、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税	205,955.83	44,533.07
未终止确认银行承兑汇票预计负债	8,019,808.03	2,438,400.00
合计	8,225,763.86	2,482,933.07

18、股本

项目	2023.01.01	本年增减变动 (+、-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨长儒	5,000,000.00						5,000,000.00
郭兰草	5,000,000.00						5,000,000.00
庞媛媛	100,000.00						100,000.00
杜万庆	55,000.00						55,000.00
杜庆丽	45,000.00						45,000.00
合计	10,200,000.00						10,200,000.00

19、资本公积

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.06.30
股本溢价	71,253,399.23			71,253,399.23
合计	71,253,399.23			71,253,399.23

20、专项储备

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.06.30
安全生产费	4,313,405.28	465,470.01	43,172.79	4,735,702.50
合计	4,313,405.28	465,470.01	43,172.79	4,735,702.50

## 21、盈余公积

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.06.30
法定盈余公积	3,777,154.55	209,702.85		3,986,857.40
合计	3,777,154.55	209,702.85		3,986,857.40

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,742,073.43	
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	2,742,073.43	
加：本期净利润	2,097,028.45	
减：提取法定盈余公积	209,702.85	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,733,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,895,799.03	

## 23、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,547,001.38	28,294,203.31	47,731,635.54	38,365,373.69
其他业务				
合计	36,547,001.38	28,294,203.31	47,731,635.54	38,365,373.69

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
软轴及软轴控制器	32,892,301.24	25,662,309.36
电子操控系统	2,302,461.09	1,682,534.81
其他配件	1,352,239.05	949,359.14
合计	36,547,001.38	28,294,203.31

### （3）本公司营业收入前五名客户的情况



客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	否	3,988,599.19	10.91
徐工集团工程机械股份有限公司	否	2,185,750.73	5.98
第一拖拉机股份有限公司	否	2,057,257.31	5.63
广西柳工机械股份有限公司	否	1,312,990.88	3.59
河南中联重科智能农机有限责任公司	否	1,311,236.75	3.59
合计		10,855,834.86	29.70

(4) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售
在某一时点确认收入	36,547,001.38
合计	36,547,001.38

#### 24、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	151,352.55	233,577.66
教育费附加	64,865.37	100,104.71
地方教育费附加	43,243.59	66,736.47
房产税	69,540.04	69,540.04
土地使用税	10,647.30	10,647.30
车船税	10,445.05	9,445.05
印花税	11,042.90	16,095.30
环境保护费	2,100.00	2,100.00
垃圾费	800.00	
合计	364,036.80	508,246.53

#### 25、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	689,441.09	489,103.20
办公费	13,121.56	17,404.26
差旅费	90,735.54	48,230.32
业务招待费	243,255.20	251,970.00
三包费	514,265.28	1,303,560.40
样品费	28,838.19	4,285.87

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
汽车费用	9,600.00	8,700.00
其他	52.80	48.00
合计	1,589,309.66	2,123,302.05

**26、管理费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,224,347.96	1,573,208.94
折旧费	691,282.12	743,251.15
汽车费	187,823.41	222,601.15
业务招待费	166,424.26	122,699.80
办公费	245,934.90	227,128.48
差旅费	43,082.56	14,511.70
无形资产摊销	176,941.21	69,220.26
中介机构服务费	389,405.82	585,029.99
安全生产费	465,470.01	577,316.36
其他	5,257.00	8,256.40
合计	3,595,969.25	4,143,224.23

**27、研发费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
材料费	1,282,298.15	1,644,130.76
人工费	1,036,452.33	1,021,371.88
折旧费	108,403.10	108,421.77
其他费用	23,277.27	9,131.78
合计	2,450,430.85	2,783,056.19

**28、财务费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	10,024.59	2,562.51
利息净支出	-10,024.59	-2,562.51
手续费及其他	6,491.94	45,791.33
合计	-3,532.65	43,228.82

**29、其他收益**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	2,491,127.43	2,964,419.01
合计	2,491,127.43	2,964,419.01

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
国家扶持基金-返还增值税	2,146,995.64	2,464,419.01	
科技创新奖励款	171,600.00		171,600.00
高新技术产业项目服务专项基金		500,000.00	
稳岗补贴款	170,927.19		170,927.19
个税手续费返还	1,604.60		1,604.60
合计	2,491,127.43	2,964,419.01	344,131.79

### 30、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
联营企业投资收益	-4,469.46	97,920.66
短期银行理财产品收益	6,981.25	8,020.85
合计	2,511.79	105,941.51

### 31、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据信用减值损失	11.45	-211.55
应收账款信用减值损失	-854,310.91	-998,224.23
合计	-854,299.46	-998,435.78

注：负数表示为本期计提减值损失金额。

### 32、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-4,220.36	
合计		-4,220.36	

### 33、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
物流赔偿款	1,350.14		1,350.14
合计	1,350.14		1,350.14

### 34、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项		3,322.00	
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00	3,322.00	20,000.00

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-219,754.39	-326,507.59
合计	-219,754.39	-326,507.59

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月
利润总额	1,877,274.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,591.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,862.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-237,643.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-367,564.63
所得税费用	-219,754.39

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
补贴收入	344,131.79	500,000.00
利息收入	10,024.59	2,562.51
往来款	413,764.99	207,396.29
营业外收入	1,350.14	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合计	769,271.51	709,958.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款	379,884.76	22,282.53
销售费用	871,030.38	326,352.58
管理费用	1,008,550.92	1,179,227.52
研发费用	23,277.27	9,131.78
手续费及其他	3,991.94	56,453.33
营业外支出	20,000.00	
合计	2,306,735.27	1,593,447.74

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,097,028.45	2,156,094.00
加：信用减值准备	854,299.46	998,435.78
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	890,323.72	934,725.99
无形资产摊销	176,941.21	69,220.26
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		4,220.36
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-2,511.79	-105,941.51
递延所得税资产减少	-219,754.39	-326,507.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,654,945.57	8,939,892.84
经营性应收项目的减少	-11,276,183.71	-2,591,203.74
经营性应付项目的增加	8,418,735.04	-1,007,826.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,593,823.56	9,071,109.82

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	18,525,777.17	9,520,480.02
减：现金的期初余额	18,847,937.67	6,566,788.13
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	-322,160.50	2,953,691.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	18,525,777.17	9,520,480.02
其中：库存现金	31,601.60	28,201.67
可随时用于支付的银行存款	18,494,175.57	9,492,278.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,525,777.17	9,520,480.02

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

本公司不存在控制关系的关联方。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
杨长儒	持股 49.02%的股东、董事长
郭兰草	持股 49.02%的股东、副董事长
庞媛媛	持股 0.98%的股东、股东杨长儒的女儿、董事、总经理
杜万庆	持股 0.54%的股东、股东郭兰草的儿子、董事、常务副总经理
杜庆丽	持股 0.44%的股东、董事、董事会秘书、股东郭兰草女儿
杨钧	董事、副总经理

关联方名称	与本公司的关系
杨建美	董事、财务总监
杨雷华	监事会主席、职工监事
赵占卫	监事
魏耀伟	监事
智科恒业重型机械股份有限公司	参股 0.26% 的公司
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	联营企业，持股比例 49.00%

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品情况的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	零配件采购	98,238.80	1,903,529.23

##### ② 销售商品情况的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
洛阳孚莱柯宝科技有限公司	软轴控制器销售	275,523.38	2,920,294.67

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期没有发生关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

#### (3) 关联租赁情况

本公司本期没有发生关联租赁情况。

#### (4) 关联担保情况

本公司本期没有发生关联担保情况。

#### (5) 关联方资金拆借

公司本期没有发生关联方资金拆借情况。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期没有发生关联方资产转让、债务重组情况。

#### (7) 对外投资

本公司于 2015 年 4 月 10 日与意大利 FlexballitaliannSrl 公司共同设立洛阳孚莱柯宝科技有限公司，本公司持股比例为 49.00%。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计出资 1,424,932.78 元。

(8) 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员报酬	631,242.59	601,532.06

4、关联方应收应付款

项目名称	关联方名称	2023.06.30	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应收票据	洛阳孚莱柯宝科技有限公司	2,500,000.00	
应收账款	洛阳孚莱柯宝科技有限公司	1,334,594.71	1,559,071.33
应付账款	洛阳孚莱柯宝科技有限公司		2,759.11
预付账款	洛阳孚莱柯宝科技有限公司	23,415.88	

七、股份支付

公司本年度不存在股份支付的情况。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	344,131.79



项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,649.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	362,781.65
减：非经常性损益的所得税影响数	54,417.25
非经常性损益净额	308,364.40
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	308,364.40

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.93	0.18	0.18

洛阳市黄河软轴控制器股份有限公司

2023 年 7 月 28 日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 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

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	344,131.79
非流动性资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,649.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>362,781.65</b>
减：所得税影响数	54,417.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>308,364.40</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用