

公告编号：2016-001

证券代码：837904

证券简称：莫森泰克

主办券商：兴业证券



莫森泰克

NEEQ:837904

芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司

(Wuhu Motiontec Automotive Technology Co.,Ltd)



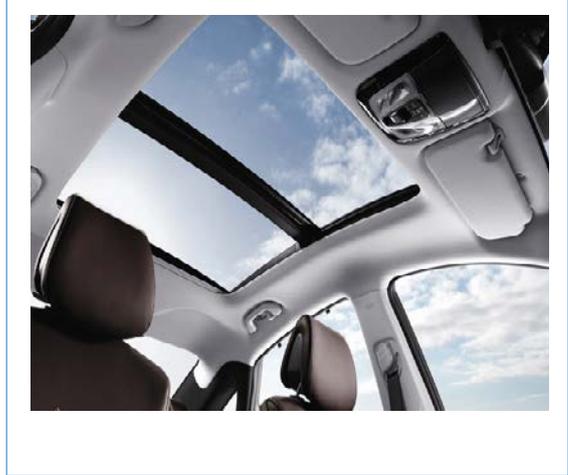
半年度报告

2016

公司半年度大事记



公司顺利获得吉利 SV 车型升降器项目，该项目进一步拓宽了公司升降器产品市场。



观致汽车 CF16 全景天窗项目布点我公司，这是继凯翼汽车 XD41 全景天窗项目之后，又一次突破。



2016年6月28日，公司收到股转中心下发的挂牌函，这标志着莫森泰克将真正成为公众公司，迈出了在资本市场的第一步。



公司始终把技术创新放在企业发展的首要位置，上半年公司获得7项核心技术发明专利证书。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	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和公告的原稿
	报告期内公司所有股东大会、董事会及监事会会议文件
	《芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司 2016 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu Motiontec Automotive Technology Co.,Ltd
证券简称	莫森泰克
证券代码	837904
法定代表人	鲁付俊
注册地址	安徽省芜湖市经济技术开发区凤鸣湖路
办公地址	安徽省芜湖市经济技术开发区凤鸣湖路
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪义文
电话	0553-5962362
传真	0553-5962378
电子邮箱	wangyiwen@motiontec.cn
公司网址	http://www.motiontec.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市经济技术开发区凤鸣湖南路 12 号 241009

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-10
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车天窗、玻璃升降器等汽车零部件的开发、制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	芜湖奇瑞科技有限公司
实际控制人	芜湖市国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	103
公司拥有的“发明专利”数量	15

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	217,766,419.44	150,966,943.63	44.25%
毛利率%	16.47%	15.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,183,396.21	9,055,479.59	122.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,497,412.63	7,539,640.49	145.34%
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）	31.01%	30.59%	-
加权平均净资产收益率%（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）	28.42%	25.47%	-
基本每股收益	0.67	0.30	123.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	288,473,063.08	298,508,210.68	-3.36%
负债总计	215,183,201.66	241,625,241.00	-10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,289,861.42	56,882,969.68	28.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.90	26.32%
资产负债率%	74.59%	80.94%	-
流动比率	116.67	111.47	-
利息保障倍数	68.91	19.65	-

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	13,843,968.28	-8,013,004.13	-
应收账款周转率	2.02	2.05	-
存货周转率	7.33	4.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.36%	-1.67%	-
营业收入增长率%	44.25%	65.44%	-
净利润增长率%	122.89%	28.49%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所处行业根据中国证监会《上市公司行业分类指引》属于“C36 汽车制造业”的专业汽车零配件供应商，长期专注于汽车电动天窗、玻璃升降器等汽车零部件的研发、生产与销售。公司拥有完整独立的产品正向开发体系和研发团队，形成了完全自主的独立研发能力、先进的现代化实验技术中心、科学完整的质量保证体系和先进的智能制造系统，长期为奇瑞汽车、上汽通用五菱、江铃福特、吉利集团、北汽集团等主机厂提供优质的汽车玻璃升降器和汽车天窗等产品。公司重视研发新产品与新技术，拥有领先于行业的技术水平，通过自主研发已取得 103 项专利授权，其中发明专利 15 项，并通过成果转化都已应用到公司主要产品中。

公司在生产经营中以销定产，产销分离，主要采取直销的销售模式开拓业务，收入来源主要为汽车电动天窗与玻璃升降器销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

二、经营情况

公司主营业务为汽车零部件的研发、生产和销售，报告期内公司主营业务收入占总的营业收入 99.70%，主营收入的贡献突出，产品结构没有发生较大变化。

报告期内，公司实现营业收入为 21,776.64 万元，比上年同期增长 6,679.94 万元，主营业务收入增长率为 44.56%，增长原因主要是众泰汽车、北汽幻速、上汽通用五菱等客户的玻璃升降器新项目批量达产，使得销售额大幅度提升。2016 年报告期内主营业务成本为 18,171.15 万元，较上年同期增长了 5,497.00 万元，增长率 43.37%，主要原因是销售规模的增长所致。报告期内净利润为 2,018.33 万元，比上年同期增长 1,112.79 万元，净利润增长率为 122.89%。报告期内毛利率 16.47%，比去年同期增长 0.51%，主要原因是公司通过技术降本和采购降本降低了材料成本，提升了毛利率。公司总资产为 28,847.30 万元，比上年同期减少 1,003.51 万元，主要是年初的应收账款收回，应收账款余额减少。报告期内的经营性现金流净流量 1,384.39 万元，较上年同期增加了 2,185.69 万元，主要原因是销售收入增加。

2016 年上半年，汽车零部件行业发展态势良好，为公司发展提高了良好的环境，公司业绩增长速度高于行业平均水平。

报告期内未发生对公司经营产生重大影响的事项。

三、风险与价值

（一）行业风险

本公司主营业务为汽车零部件的设计、研发、生产、销售，主营业务收入受汽车市场影响较大。汽车行业发展受到宏观经济运行状况的影响和制约，宏观经济下滑时，汽车市场需求相对疲软。同时，目前部分城市已经实行了汽车的限购和限行政策，如

若其他城市效仿出台类似政策，会一定程度上减少汽车需求总量，进而对公司业绩造成负面影响。近年来，由于国内汽车市场竞争激烈，整车销售价格持续下降，整车厂将产品降价压力部分转嫁给零部件制造企业，间接导致了汽车零部件价格下降。

公司应对措施：

- 1、积极开拓主流汽车厂客户，增加已有市场供货份额；通过新产品的研发，投产及新市场占领，保证销售规模持续增长；
- 2、公司采用新工艺、新材料，加强内部管理、提高劳动效率、降低经营成本等方式，保持产品盈利能力。

（二）原材料价格波动风险

报告期内，公司的原材料为电机等，原材料占主营业务成本比重较大，主营业务成本对原材料价格的波动较为敏感。

公司应对措施：

- 1、公司有长期合作的稳定的供应商，受市场波动影响不大；
- 2、公司也将不断拓宽供应渠道，定期比较，保证原材料供应价格的稳定性；
- 3、与相关客户达成协议，对于大宗物料价格波动风险共同承担。

（三）公司对关联方较大依赖的风险

报告期内，公司与关联方之间销售商品及提供劳务产生的收入为 8,313.59 万元，占当期收入总额的比重为 38.18%，上年占比为 55.39%，关联交易产生的收入占营业收入比重整体上呈快速下降趋势。公司与关联方之间发生的上述交易是公司正常经营业务发生的，交易价格按照市场价格确定。

公司应对措施：

公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度来确保关联交易的公开、公平、公正。汽车整车制造行业的集中度较高，行业内规模较大的企业相对有限，同时整车制造企业对零部件供应商的遴选和考察十分严格，且倾向于与有合作经历的供应商合作，所以关联交易产生的收入占比依然较高。

同时，公司将继续开拓外部市场，逐步降低关联方交易的比例。

（四）税收优惠政策变动的风险

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2014】43 号），本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434000446，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

根据广西壮族自治区国家税务局下发的《关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》（桂国税函【2014】56 号）文件规定：从 2013 年 1 月 1 日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠。本公司子公司柳州莫森泰克符合上述条件，已向柳州高新技术产业开发区国家税务局就该税收优惠事项进行了备案。

截至本报告签署日，公司纳税情况良好，适用税率未发生变化，但如果国家税收优惠政策进行调整，则公司的经营业绩及现金流量状况将受到一定影响。

公司应对措施：

公司将继续严格遵守相关法律法规、合法经营，同时按照高企审查要求，做好研发投入占比控制、成果转化等工作，为高新技术企业复审工作做足准备，以保证后期

顺利通过复审，继续享受高企优惠政策。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第四节、二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016年3月8日第一届董事会第三次会议审议通过了2015年度利润分配方案，该方案同时经2015年度股东大会审议通过。2015年可供股东分配的利润为6,460,618.82元，本次分配利润3,776,504.47元，按同股同利、股东出资比例分配，分配情况如下：
 芜湖奇瑞科技有限公司持资比例70%，实际分配金额2,643,553.13元；
 华夏股份有限公司持资比例15%，实际分配金额566,475.67元；
 WillwayCapital Limited持资比例15%，实际分配金额566,475.67元；
 以上股利分配已全部支付完毕。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵 押、质押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
芜湖奇瑞 科技有限 公司	6,680,000.00	2015.12.20- 2016.12.20	抵押	一般	是	是
总计	6,680,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,680,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

注：公司控股股东奇瑞科技与中国光大银行于 2015 年 5 月 25 日签订《综合授信协议》，由光大银行向奇瑞科技提供肆亿元授信额度；奇瑞科技于 2015 年 12 月 22 日出具《授信额度使用授权委托书》，不可撤销地授权其控股子公司莫森泰克以自身名义使用授信额度贰仟伍佰万元，该授权委托书有效期至 2016 年 5 月 24 日。2016 年 1 月 13 日，中国光大银行股份有限公司芜湖分行与莫森泰克签订《综合授信协议》，协议约定光大银行向莫森泰克提供授信额度贰仟伍佰万元。针对莫森泰克与光大银行签订的上述贰仟伍佰万授信协议，公司控股股东奇瑞科技在《授信额度使用授权委托书》中确认对于子公司莫森泰克在其授权使用授信额度项下签订的相关贷款合同而对光大银行产生的债务，奇瑞科技承担连带责任保证。

2015 年 12 月 20 日，公司控股股东奇瑞科技与公司签订《机器设备抵押合同》，鉴于奇瑞科技为公司基于与光大银行签订的《综合授信协议》产生的贰仟伍佰万债务提供连带责任保证，公司以其所有的评估价值为陆佰陆拾捌万元的机器设备抵押给奇瑞科技作为其承担上述保证责任的反担保。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	80,000.00	10,040.39
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	242,902,202.00	83,064,588.78
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	50,000.00	7,686.63
总计	243,032,202.00	83,082,315.80

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
芜湖奇瑞科技有限公司	担保费	21,653.61	是
芜湖奇瑞科技有限公司	奇瑞科技给莫森泰克提供银行授信担保	25,000,000.00	是
芜湖奇瑞科技有限公司	莫森泰克给奇瑞科技提供反担保	6,680,000.00	是
总计	-	31,701,653.61	-

注：①. 公司市场拓展迅速，新项目研发投入加大，经营性资金需求增加，为了扩大融资规模，由控股股东“芜湖奇瑞科技有限公司”提供融资担保。根据第一届董事会第五次会议决议：莫森泰克公司同意在奇瑞科技提供担保期间，按实际融资金额和实际融资时间支付担保费，担保费率为 1%/年，担保费每半年结算一次，结算时间为每年7月和12月。担保费计算方式：实际融资金额*1%/360*实际使用天数。

②. 公司控股股东奇瑞科技与中国光大银行于2015年5月25日签订《综合授信协议》，由光大银行向奇瑞科技提供肆亿元授信额度；奇瑞科技于2015年12月22日出具《授信额度使用授权委托书》，不可撤销地授权其控股子公司莫森泰克以自身名义使用授信额度贰仟伍佰万元，该授权委托书有效期至2016年5月24日。2016年1月13日，中国光大银行股份有限公司芜湖分行与莫森泰克签订《综合授信协议》，协议约定光大银行向莫森泰克提供授信额度贰仟伍佰万元。针对莫森泰克与光大银行签订的上述贰仟伍佰万授信协议，公司控股股东奇瑞科技在《授信额度使用授权委托书》中确认对于子公司莫森泰克在其授权使用授信额度项下签订的相关贷款合同而对光大银行产生的债务，奇瑞科技承担连带责任保证。

③. 2015年12月20日，公司控股股东奇瑞科技与公司签订《机器设备抵押合同》，鉴于奇瑞

科技为公司基于与光大银行签订的《综合授信协议》产生的贰仟伍佰万债务提供连带责任保证，公司以其所有的评估价值为陆佰陆拾捌万元的机器设备抵押给奇瑞科技作为其承担上述保证责任的反担保。

(五) 承诺事项的履行情况

为了减少和规范关联交易，公司控股股东奇瑞科技、重要关联方奇瑞控股及奇瑞股份分别出具了关于规范关联交易的承诺，承诺如下：

- 1、奇瑞科技、奇瑞控股、奇瑞股份及其下属全资、控股子公司将尽量减少与公司及其控制企业之间的关联交易；
- 2、对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，奇瑞科技、奇瑞控股、奇瑞股份及其下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控制地位损害公司的利益；
- 3、奇瑞科技、奇瑞控股、奇瑞股份将继续严格按照《公司法》等法律、法规及公司《公司章程》的有关规定行使相关股东权利；
- 4、奇瑞科技、奇瑞控股、奇瑞股份作为公司的控股股东及重要关联方，不会利用其地位损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

上述各项承诺在奇瑞科技为公司控股股东期间持续有效且不可撤销；上述各项承诺在奇瑞控股间接控制公司期间持续有效且不可撤销；上述各项承诺在奇瑞股份作为公司主要股东期间持续有效且不可撤销。

以上承诺都在严格执行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	10,667,102.65	3.70%	2013年12月12日，公司与交通银行股份有限公司芜湖分行（以下简称“交行芜湖分行”）签订了编号为130355和130356号抵押合同，分别以其厂区土地使用权及地上1期厂房抵押，为其与交行芜湖分行在2013年12月2日至2016年12月2日之间签署的借款合同进行担保； 2015年11月23日，公司与交行芜湖分行签订

				了编号为 15804 号抵押合同，以其装配车间 2 号厂房和冲压车间 1 号厂房抵押，为其与交行芜湖分行在 2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 23 日之间签署的借款合同进行担保。
机械设备	抵押	2,562,931.41	0.89%	公司与中国光大银行股份有限公司芜湖分行（以下称“光大银行芜湖分行”）于 2016 年 1 月 13 日签署《综合授信协议》，光大银行芜湖分行给予公司 2,500 万元的授信额度，授信期间自 2015 年 5 月 25 日到 2016 年 5 月 24 日。公司股东奇瑞科技向光大银行芜湖分行出具《授信额度使用授权委托书》，同意就上述授信额度提供连带责任保证担保。公司与奇瑞科技于 2015 年 12 月 20 日签署《机器设备抵押合同》，公司以机器设备抵押给奇瑞科技，以此作为反担保措施。
工装设备	抵押	2,921,702.14	1.01%	同上“机械设备抵押发生原因”
土地使用权	-	3,195,042.61	1.11%	2013 年 12 月 12 日，公司与交通银行股份有限公司芜湖分行（以下简称“交行芜湖分行”）签订了编号为 130355 号抵押合同，以其厂区土地使用权及地上 1 期厂房抵押，为其与交行芜湖分行签署的编号为 341802015MR00001300 的《流动资金借款合同》进行担保。
累计值	-	19,346,778.81	6.71%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70.00%	0	21,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	芜湖奇瑞科技有限公司	21,000,000	0	21,000,000	70.00%	21,000,000	0
2	HUAXIA ENTERPRISES LIMITED	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	4,500,000	0
3	Willway Capital	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	4,500,000	0

	tal Limi ted						
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间相互没有关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为芜湖奇瑞科技有限公司（以下简称“奇瑞科技”），奇瑞科技直接持有公司 70% 的股权。奇瑞科技成立于 2001 年 11 月 21 日，目前注册资本为 181,155.00 万元，实收资本 181,155.00 万元；住所：安徽省芜湖市经济技术开发区鞍山路；法定代表人：张屏；企业类型：其他有限责任公司；经营范围：汽车及零部件产业创业投资；风险投资；普通货物仓储；汽车零部件生产、加工、销售；汽车及零部件的设计、研发、管理咨询服务；劳务派遣；LED 照明产品研发、生产、销售；软件开发、销售；汽车装备设计、制造、销售；国内一般商品贸易，自营和代理各类商品或技术的进出口业务，但国家限定和禁止企业经营的商品和技术除外。

奇瑞科技是集汽车零部件设计、研发、生产、销售及售后服务为一体的投资管理公司，已形成汽车电子、车身饰件、汽车底盘系统、动力排放系统等较为完善的汽车零部件研发、生产体系。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为芜湖市国有资产监督管理委员会（以下简称“芜湖市国资委”）。根据芜湖市国资委官网查询，芜湖市国资委为芜湖市政府机构，其主要职责如下：（1）根据市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等法律法规履行出资人职责，对所监管范围的国有资产保值增值进行监督；加强国有企业和国有股权管理工作；加强国有企业人员管理、重大事项管理；加强经营业绩考核，维护国有资产出资人权益。（2）拟订和执行市属国有资本金和市直机关、事业单位国有资产管理以及国有资产运营管理的规章制度和管理办法；组织实施国有企业清产核资，国有资本金和市直机关事业单位国有产权属界定和登记配置；负责国有股本，市直机关、事业单位国有资产的统计、监督、分析和处置。（3）负责市属事业单位和市属国有企业改制、改组、兼并、破产、重组、再就业和分离脱钩等工作中的国有资产管理。（4）指导县区国资监督管理工作。（5）承办市政府交办的其它事项。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
鲁付俊	董事长	男	54	研究生	2015.12.16 -2018.12.15	否
张天锷	董事	男	47	研究生	2015.12.16 -2018.12.15	否
潘利平	董事	男	48	研究生	2015.12.16 -2018.12.15	否
周玉成	董事兼总经理	男	47	大专	2015.12.16 -2018.12.15	是
高秉军	董事	男	38	本科	2015.12.16 -2018.12.15	否
范炜	监事会主席	男	44	大专	2015.12.16 -2018.12.15	否
张劲松	监事	男	36	硕士	2015.12.16 -2018.12.15	否
张慧	职工代表监事	女	35	本科	2015.12.16 -2018.12.15	是
汪义文	财务总监兼董事会秘书	男	40	本科	2015.12.16 -2018.12.15	是
程永海	副总经理	男	34	本科	2015.12.16 -2018.12.15	是
王孝伟	副总经理	男	42	大专	2015.12.16 -2018.12.15	是
沈虎	副总经理	男	30	大专	2015.12.16 -2018.12.15	是
董事会人数:						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	293	270

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	9,503,943.57	8,124,211.92
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	131,641,815.77	89,500,000.00
应收账款	五、3	79,312,902.71	135,927,137.37
预付款项	五、4	782,115.59	482,155.40
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	691,308.89	1,502,705.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	22,623,030.92	27,011,483.50
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	6,778.45	46,726.63

流动资产合计	-	244,561,895.90	262,594,420.05
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	24,924,236.94	26,037,404.78
在建工程	五、9	4,349,623.31	3,739,054.29
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	3,894,045.70	3,984,966.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	374,000.39	544,000.37
递延所得税资产	五、12	1,252,544.84	1,583,164.73
其他非流动资产	五、13	9,116,716.00	25,200.00
非流动资产合计	-	43,911,167.18	35,913,790.63
资产总计	-	288,473,063.08	298,508,210.68
流动负债：	-		
短期借款	五、14	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、15	94,777,039.36	59,340,000.00
应付账款	五、16	94,997,426.49	148,955,687.34
预收款项	五、17	-	6,023.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	2,385,762.79	5,558,703.09
应交税费	五、19	2,115,869.99	6,578,068.02
应付利息	五、20	39,778.61	19,937.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	301,102.70	120,369.62
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	209,616,979.94	235,578,788.57
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五、22	5,269,392.17	5,744,138.64
递延收益	五、23	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债	五、12	146,829.55	152,313.79
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,566,221.72	6,046,452.43
负债合计	-	215,183,201.66	241,625,241.00
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	8,954,584.24	8,954,584.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	717,846.53	717,846.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	33,617,430.65	17,210,538.91
归属于母公司所有者权益合计	-	73,289,861.42	56,882,969.68
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	73,289,861.42	56,882,969.68
负债和所有者权益总计	-	288,473,063.08	298,508,210.68

法定代表人：鲁付俊

主管会计工作负责人：汪义文

会计机构负责人：张慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,454,401.63	5,131,141.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	59,009,662.47	51,430,000.00
应收账款	十二、1	52,225,406.85	81,805,110.52
预付款项	-	287,141.22	180,587.91
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	7,612,742.37	10,646,649.33
存货	-	16,537,734.07	18,724,065.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	6,778.45	46,726.63
流动资产合计	-	139,133,867.06	167,964,280.89
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	21,751,155.16	23,030,949.07
在建工程	-	4,349,623.31	3,739,054.29
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,894,045.70	3,984,966.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	881,371.69	1,301,813.96
其他非流动资产	-	8,355,828.00	25,200.00
非流动资产合计	-	44,232,023.86	37,081,983.78
资产总计	-	183,365,890.92	205,046,264.67
流动负债：	-		
短期借款	-	15,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	43,644,886.06	37,270,000.00
应付账款	-	63,683,961.75	93,630,238.45
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,006,102.80	4,616,638.04
应交税费	-	1,250,642.43	4,052,814.62
应付利息	-	39,778.61	19,937.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	298,202.70	117,369.62
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	125,923,574.35	154,706,998.23
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	2,981,159.95	4,053,903.06
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	146,829.55	152,313.79
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,127,989.50	4,206,216.85
负债合计	-	129,051,563.85	158,913,215.08
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,954,584.24	8,954,584.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	717,846.53	717,846.53
未分配利润	-	14,641,896.30	6,460,618.82
所有者权益合计	-	54,314,327.07	46,133,049.59
负债和所有者权益合计	-	183,365,890.92	205,046,264.67

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	217,766,419.44	150,966,943.63
其中：营业收入	五、28	217,766,419.44	150,966,943.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	196,461,015.12	142,073,924.48
其中：营业成本	五、28	181,902,833.22	126,878,223.22
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、29	570,808.83	320,736.91
销售费用	五、30	4,625,500.20	2,575,740.40
管理费用	五、31	8,580,510.25	11,626,597.64
财务费用	五、32	757,466.31	497,811.97
资产减值损失	五、33	23,896.31	174,814.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	21,305,404.32	8,893,019.15
加：营业外收入	五、34	2,582,074.62	1,787,450.97
其中：非流动资产处置利得	-	8,317.71	8,917.54
减：营业外支出	五、35	13,622.87	4,110.85
其中：非流动资产处置损失	-	3,384.27	4,100.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	23,873,856.07	10,676,359.27
减：所得税费用	五、36	3,690,459.86	1,620,879.68
五、净利润（净亏损以“-”	-	20,183,396.21	9,055,479.59

号填列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	五、27	20,183,396.21	9,055,479.59
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	20,183,396.21	9,055,479.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,183,396.21	9,055,479.59
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	十三、2	0.67	0.30
（二）稀释每股收益	十三、2	-	-

法定代表人：鲁付俊

主管会计工作负责人：汪义文

会计机构负责人：张慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	103,574,623.05	139,774,571.26
减：营业成本	十二、4	81,270,853.02	117,728,226.31
营业税金及附加	-	358,129.80	278,728.87
销售费用	-	2,461,500.12	1,694,401.62
管理费用	-	7,458,423.38	11,031,713.10
财务费用	-	305,209.45	494,075.98
资产减值损失	-	23,077.06	174,814.34
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以 “-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-	11,697,430.22	8,372,611.04
加：营业外收入	-	2,498,873.50	1,637,450.97
其中：非流动资产 处置利得	-	8,317.71	8,917.54
减：营业外支出	-	13,622.87	4,110.85
其中：非流动资产 处置损失	-	3,384.27	4,100.52
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	14,182,680.85	10,005,951.16
减：所得税费用	-	2,224,898.90	1,469,751.82
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	11,957,781.95	8,536,199.34
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单	-	-	-

位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,957,781.95	8,536,199.34
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	218,289,715.90	137,727,370.66
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关	五、38（1）	3,016,823.36	1,849,650.02

的现金			
经营活动现金流入小计	-	221,306,539.26	139,577,020.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	168,734,355.62	122,348,435.00
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	-	-	-
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	-	13,723,249.79	10,433,351.45
支付的各项税费	-	16,853,951.76	9,961,734.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	8,151,013.81	4,846,503.48
经营活动现金流出小计	-	207,462,570.98	147,590,024.81
经营活动产生的现金流量净额	-	13,843,968.28	-8,013,004.13
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,375.00	15,000.00
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	五、38(3)	84,773.59	110,708.68
投资活动现金流入小计	-	91,148.59	125,708.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,580,165.36	3,810,819.11
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,580,165.36	3,810,819.11
投资活动产生的现金流量	-	-9,489,016.77	-3,685,110.43

净额			
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	-	-	19,746,041.67
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	-	-	19,746,041.67
偿还债务支付的现金	-	-	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,975,240.63	350,881.11
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	-	2,975,240.63	19,350,881.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,975,240.63	395,160.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	20.77	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,379,731.65	-11,302,954.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,124,211.92	14,093,633.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,503,943.57	2,790,679.67

法定代表人：鲁付俊

主管会计工作负责人：汪义文

会计机构负责人：张慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	135,298,238.49	137,693,230.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,560,522.83	1,771,335.61
经营活动现金流入小计	-	137,858,761.32	139,464,565.77
购买商品、接受劳务支付	-	68,782,133.56	124,774,310.63

的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,126,945.07	8,598,669.29
支付的各项税费	-	11,116,067.77	9,206,722.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	38,298,101.40	6,887,423.62
经营活动现金流出小计	-	128,323,247.80	149,467,126.47
经营活动产生的现金流量净额	-	9,535,513.52	-10,002,560.70
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,375.00	15,000.00
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	-	71,470.24	110,708.68
投资活动现金流入小计	-	77,845.24	125,708.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,314,878.70	2,960,207.70
投资支付的现金	-	-	-
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	-	8,314,878.70	2,960,207.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,237,033.46	-2,834,499.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	19,746,041.67
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	-	-	19,746,041.67
偿还债务支付的现金	-	-	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,975,240.63	350,881.11

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,975,240.63	19,350,881.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,975,240.63	395,160.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	20.77	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,676,739.80	-12,441,899.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,131,141.43	13,745,183.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,454,401.63	1,303,284.46

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由原芜湖莫森泰克汽车科技有限公司（以下简称莫森泰克有限）整体改制为股份有限公司。

莫森泰克有限系由芜湖鑫源投资管理有限公司、外籍自然人张天锷共同出资组建，于

2004 年 9 月 10 日完成工商登记，并取得注册号为 340200400002041 号企业法人营业执照。注册资本 60 万美元，折合人民币 4,966,044.00 元；芜湖鑫源投资管理有限公司出资 42 万美元，均为货币出资；张天镔出资 18 万美元，分别为货币出资 9 万美元与非专利技术出资 9 万美元；双方持股比例分别为 70%、30%。

2007 年 11 月 30 日，股东张天镔将其持有莫森泰克有限 30%的股权转让给华夏股份有限公司，本次转让后莫森泰克有限的注册资本不变。

2011 年 11 月 10 日，股东芜湖鑫源投资管理有限公司将其持有莫森泰克有限 70%的股权转让给芜湖奇瑞科技有限公司（以下简称“奇瑞科技”），本次转让后莫森泰克有限的注册资本不变，股权结构如下：

股东姓名或名称	认缴资本		实际缴付	
	出资数额(元)	出资比例 (%)	出资数额(元)	出资比例 (%)
芜湖奇瑞科技有限公司	3,476,256.00	70.00	3,476,256.00	70.00
华夏股份有限公司	1,489,788.00	30.00	1,489,788.00	30.00
合计	4,966,044.00	100.00	4,966,044.00	100.00

2015 年 8 月 25 日，股东华夏股份有限公司将其持有莫森泰克有限 15%的股权转让给 Willway Capital Limited，本次转让后莫森泰克有限的注册资本不变，于 2015 年 9 月 28 日完成工商变更，本次转让后的股权结构如下：

股东姓名或名称	认缴资本		实际缴付	
	出资数额(元)	出资比例 (%)	出资数额(元)	出资比例 (%)
芜湖奇瑞科技有限公司	3,476,256.00	70.00	3,476,256.00	70.00
华夏股份有限公司	744,894.00	15.00	744,894.00	15.00
Willway Capital Limited	744,894.00	15.00	744,894.00	15.00
合计	4,966,044.00	100.00	4,966,044.00	100.00

2015 年 11 月 13 日，经莫森泰克有限的董事会决议、《芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司发起人协议书》及《芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司章程》的规定，莫森泰克有限整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 12 月 31 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记手续。至此，公司的股权结构如下：

股东姓名或名称	认缴资本	实际缴付
---------	------	------

	出资数额(元)	出资比例 (%)	出资数额(元)	出资比例 (%)
芜湖奇瑞科技有限公司	21,000,000.00	70.00	21,000,000.00	70.00
华夏股份有限公司	4,500,000.00	15.00	4,500,000.00	15.00
WillwayCapital Limited	4,500,000.00	15.00	4,500,000.00	15.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

公司法定代表人：鲁付俊

统一社会信用代码：91340200764795560M

公司经营地址：安徽省芜湖市经济技术开发区凤鸣湖路。

公司主要经营范围：开发、制造和销售汽车天窗、玻璃升降器、活动硬顶、电动门等汽车零部件及其控制系统，并提供售后服务、相关技术转让；承接相关产品的专业实验检测及技术咨询服务（涉及国家限制、禁止类产品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	柳州莫森泰克汽车科技有限公	柳州莫森泰克	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期公司合并财务报表范围无变化。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原

则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的

账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排只有合营企业这一种类型。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳

务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

③可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

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

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

- A.发行方或债务人发生严重财务困难;
- B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
- E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②可供出售金融资产的减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可

观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：对合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 个月	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提

的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 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，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份

时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合

营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采

用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-20 年	5	11.88-4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	6 年	5	15.83
工装设备	年限平均法	4-10 年	5	23.75-9.50
电子设备及其	年限平均法	4-5 年	5	23.75-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，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。

16. 在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时

将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，但不调整原已计提折旧额。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
专利技术	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
外购软件	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形

资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，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，能够证明其有用性；
- 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。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或

活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a)精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b)计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①企业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;②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则：汽车零部件销售收入的确认方式主要有两种，一种是发货至客户指定地点，客户验收后确认收入；另一种是发货至客户指定中转库，客户实际使用后，根据客户认可的实际用量确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司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；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，

并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

25. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	产品销售增加值	17
城市维护建设税*1	应纳流转税税额	5、7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

*1: 本公司执行7%的城市维护建设税税率、子公司柳州莫森泰克执行5%的城市维护建设税税率。

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高【2014】43 号)，

本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434000446，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

根据广西壮族自治区国家税务局下发的《关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》（桂国税函【2014】56 号）文件规定：从 2013 年 1 月 1 日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠。本公司子公司柳州莫森泰克符合上述条件，已向柳州高新技术产业开发区国家税务局就该税收优惠事项进行了备案。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	404.10	404.90
银行存款	4,490,986.64	8,123,807.02
其他货币资金	5,012,552.83	-
合计	9,503,943.57	8,124,211.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,641,815.77	89,500,000.00
合计	131,641,815.77	89,500,000.00

(2) 应收票据期末余额较期初增长 47.09%，主要系公司业务规模扩大所致。

(3) 期末公司已质押且尚未到期的应收票据金额为 78,632,153.30 元，全部用于开具应付票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据情况

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	82,153,584.36	-
合计	82,153,584.36	-

(5) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,345,984.84	99.75	33,082.13	0.04	79,312,902.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,499.77	0.25	195,499.77	100.00	-
合计	79,541,484.61	100.00	228,581.90	0.29	79,312,902.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,939,188.44	99.86	12,051.07	0.01	135,927,137.37

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,499.77	0.14	195,499.77	100.00	-
合计	136,134,688.21	100.00	207,550.84	0.15	135,927,137.37

(2) 期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	78,925,363.62	-	-
6-12 个月	179,599.82	8,979.99	5.00
1-2 年	241,021.40	24,102.14	10.00
合计	79,345,984.84	33,082.13	0.04

(3) 应收账款期末余额较期初下降41.57%，主要系收回奇瑞汽车货款所致。

(4) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	31,019,873.23	39.00	-
上汽通用五菱汽车股份有限公司	26,922,995.86	33.85	-
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	9,034,343.11	11.36	-
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	7,362,197.82	9.26	-
江铃汽车股份有限公司	1,762,502.14	2.22	-
合计	76,101,912.16	95.69	-

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	782,115.59	100.00	482,155.40	100.00

合计	782,115.59	100.00	482,155.40	100.00
----	------------	--------	------------	--------

(2) 预付款项期末余额较期初增长62.21%，主要系预付材料款增多所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	732,164.34	100.00	40,855.45	5.58	691,308.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	732,164.34	100.00	40,855.45	5.58	691,308.89

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,540,695.43	100.00	37,990.20	2.47	1,502,705.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,540,695.43	100.00	37,990.20	2.47	1,502,705.23

(2) 2016年6月末，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	324,742.34	-	-
7-12 个月	47,055.00	2,352.75	5.00
1-2 年	357,327.00	35,732.70	10.00
2-3 年	540.00	270.00	50.00

3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	732,164.34	40,855.45	5.58

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位借款	-	61,642.25
保证金	594,939.00	424,421.00
员工借款及备用金	46,541.54	3,000.00
代扣代缴	90,143.80	1,051,632.18
其他	540.00	-
合计	732,164.34	1,540,695.43

(4) 其他应收款期末余额较期初下降52.48%，主要系本期缴纳代垫税款所致。

(5) 期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
柳州东城投资开发有限公司	364,538.00	49.79	25,247.85
柳州柳东安泰物业服务有限公司	139,051.00	18.99	10,890.10
北汽银翔汽车有限公司	41,000.00	5.60	-
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	30,000.00	4.10	1,500.00
芜湖宜居投资（集团）有限公司	6,600.00	0.90	330.00
合计	581,189.00	79.38	37,967.95

(6) 本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,506,789.40	-	7,506,789.40

库存商品	14,533,924.52	974,700.90	13,559,223.62
半成品	788,091.00	-	788,091.00
委托加工物资	491,299.22	-	491,299.22
周转材料	104,061.11	-	104,061.11
在产品	173,566.57	-	173,566.57
合计	23,597,731.82	974,700.90	22,623,030.92

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,937,375.99	-	5,937,375.99
库存商品	20,713,406.20	974,700.90	19,738,705.30
半成品	707,960.12	-	707,960.12
委托加工物资	521,719.31	-	521,719.31
周转材料	105,722.78	-	105,722.78
在产品	-	-	-
合计	27,986,184.40	974,700.90	27,011,483.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	974,700.90	-	-	-	-	974,700.90
合计	974,700.90	-	-	-	-	974,700.90

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,778.45	46,726.63
合计	6,778.45	46,726.63

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	工装设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初	20,652,880.94	12,064,234.60	2,018,343.49	12,632,912.98	1,628,170.99	48,996,543.00

余额						
2.本期增加金额	-	19,000.02	74,358.97	532,106.57	297,675.32	923,140.88
(1)购置	-	19,000.02	74,358.97	494,874.72	297,675.32	885,909.03
(2)在建工程转入	-	-	-	37,231.85	-	37,231.85
3.本期减少金额	-	23,300.97	91,022.88	87,811.99	12,478.64	214,614.48
(1)处置或报废	-	23,300.97	91,022.88	87,811.99	12,478.64	214,614.48
4.期末余额	20,652,880.94	12,059,933.65	2,001,679.58	13,077,207.56	1,913,367.67	49,705,069.40
二、累计折旧						
1.期初余额	7,162,010.03	5,558,825.72	851,078.73	7,953,047.97	1,007,654.43	22,532,616.88
2.本期增加金额	725,769.14	410,740.91	123,537.66	556,230.41	114,827.22	1,931,105.34
(1)计提	725,769.14	410,740.91	123,537.66	556,230.41	114,827.22	1,931,105.34
3.本期减少金额	-	13,062.35	86,471.74	35.19	9,841.82	109,411.10
(1)处置或报废	-	13,062.35	86,471.74	35.19	9,841.82	109,411.10
4.期末余额	7,887,779.17	5,956,504.28	888,144.65	8,509,243.19	1,112,639.83	24,354,311.12
三、减值准备						
1.期初余额	-	347,004.40	-	77,578.58	1,938.36	426,521.34
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	347,004.40	-	77,578.58	1,938.36	426,521.34

四、账面价值						
1.期末账面价值	12,765,101.77	5,756,424.97	1,113,534.93	4,490,385.79	798,789.48	24,924,236.94
2. 期初账面价值	13,490,870.91	6,158,404.48	1,167,264.76	4,602,286.43	618,578.20	26,037,404.78

(2) 固定资产抵押情况:

① 2013年12月12日,公司与交通银行股份有限公司芜湖分行(以下简称“交行芜湖分行”)签订了编号为130355和130356号抵押合同,分别以其厂区土地使用权及地上1期厂房抵押,为其与交行芜湖分行在2013年12月2日至2016年12月2日之间签署的借款合同进行担保;2015年11月23日,公司与交行芜湖分行签订了编号为15804号抵押合同,以其装配车间2号厂房和冲压车间1号厂房抵押,为其与交行芜湖分行在2015年11月23日至2018年11月23日之间签署的借款合同进行担保。

② 公司与中国光大银行股份有限公司芜湖分行(以下称“光大银行芜湖分行”)于2016年1月13日签署《综合授信协议》,光大银行芜湖分行给予公司2,500万元的授信额度,授信期间自2015年5月25日到2016年5月24日。公司股东奇瑞科技向光大银行芜湖分行出具《授信额度使用授权委托书》,同意就上述授信额度提供连带责任保证担保。公司与奇瑞科技于2015年12月20日签署《机器设备抵押合同》,公司以机器设备抵押给奇瑞科技,以此作为反担保措施。

③ 期末抵押资产的情况具体如下:

抵押资产类别	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	15,581,866.88	10,667,102.65
机械设备	8,572,333.03	2,562,931.41
工装设备	11,487,789.78	2,921,702.14
合计	35,641,989.69	16,151,736.20

(3) 期末闲置资产的情况具体如下:

闲置资产类别	账面原值	账面净值	减值准备	账面价值
机器设备	2,588,746.21	472,282.91	347,004.40	125,278.51
工装设备	2,499,070.50	110,970.93	77,578.58	33,392.35
电子设备及其他	101,227.13	18,840.54	1,938.36	16,902.18

合计	5,189,043.84	602,094.38	426,521.34	175,573.04
----	--------------	------------	------------	------------

(4) 期末公司的闲置资产均已计提减值准备。

(5) 期末公司不存在未办妥产权证的房屋及建筑物。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
A19、V362 产品生 产线	3,457,003.01	647,800.87	37,231.85	-	4,067,572.03
密封条自动粘接流 水线	-	-	-	-	-
导轨自动喷油流水 线	282,051.28	-	-	-	282,051.28
合计	3,739,054.29	647,800.87	37,231.85	-	4,349,623.31
其中：资本化利息 金额	-	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-	-
净额	3,739,054.29	647,800.87	37,231.85	-	4,349,623.31

(2) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(3) 期末在建工程不存在减值情形。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,114,164.60	846,280.00	1,020,894.36	5,981,338.96
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	4,114,164.60	846,280.00	1,020,894.36	5,981,338.96
二、累计摊销				
1. 期初余额	875,354.27	846,280.00	274,738.23	1,996,372.50
2.本期增加金额	43,767.72	-	47,153.04	90,920.76
(1)计提	43,767.72	-	47,153.04	90,920.76

3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	919,121.99	846,280.00	321,891.27	2,087,293.26
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. 期末余额	3,195,042.61	-	699,003.09	3,894,045.70
2. 期初余额	3,238,810.33	-	746,156.13	3,984,966.46

(2) 期末公司土地使用权无未办妥产权证书的情形。

(3) 无形资产抵押情况：

① 2013 年 12 月 12 日，公司与交通银行股份有限公司芜湖分行（以下简称“交行芜湖分行”）签订了编号为 130355 号抵押合同，以其厂区土地使用权及地上 1 期厂房抵押，为其与交行芜湖分行签署的编号为 341802015MR00001300 的《流动资金借款合同》进行担保。

② 期末无形资产中的土地使用权已用于抵押贷款，抵押资产的具体情况如下：

抵押资产类别	账面原值	账面价值
土地使用权	4,114,164.60	3,195,042.61
合计	4,114,164.60	3,195,042.61

(4) 期末无形资产不存在减值情形。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支出	544,000.37	-	169,999.98		374,000.39
合计	544,000.37	-	169,999.98		374,000.39

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,670,659.59	250,598.94	1,646,763.28	247,014.49
应付职工薪酬	-	-	573,228.53	85,984.28
预提费用	1,260,247.13	189,037.07	2,440,301.07	366,045.16
预计负债	5,269,392.15	790,408.83	5,744,138.67	861,620.80
递延收益	150,000.00	22,500.00	150,000.00	22,500.00
合计	8,350,298.87	1,252,544.84	10,554,431.55	1,583,164.73

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	978,863.67	146,829.55	1,015,425.27	152,313.79
合计	978,863.67	146,829.55	1,015,425.27	152,313.79

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	9,116,716.00	25,200.00
合计	9,116,716.00	25,200.00

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

期末短期借款余额中不存在逾期借款。

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	94,777,039.36	59,340,000.00
合计	94,777,039.36	59,340,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	91,473,834.39	143,691,380.82
设备款	2,381,998.90	2,631,452.88
工程款	128,957.42	198,322.42
其他	1,012,635.78	2,434,531.22
合计	94,997,426.49	148,955,687.34

(1) 应付账款期末余额较期初下降 36.22%，主要系应付货款余额变动所致。

(2) 期末应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

(3) 期末按欠款方归集的余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
博世汽车部件（长沙）有限公司	13,966,863.93	14.70
宁波市欣新电器科技有限公司	8,988,322.41	9.46
信义汽车部件（芜湖）有限公司	6,692,840.05	7.05
博世汽车部件（长沙）有限公司	5,394,817.19	5.68
芜湖正海汽车内饰件有限公司	4,915,802.62	5.17
合计	39,958,646.20	42.06

17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
废旧物资处理货款	-	6,023.00
合计	-	6,023.00

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,558,703.09	10,346,880.64	13,519,820.94	2,385,762.79
二、离职后福利-设定提存	-	960,345.57	960,345.57	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	5,558,703.09	11,307,226.21	14,480,166.51	2,385,762.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补	5,404,255.02	8,510,784.20	11,917,531.19	1,997,508.03
二、职工福利费	-	723,492.87	723,492.87	-
三、社会保险费	-	362,616.74	362,616.74	-
其中：1、医疗保险费	-	310,666.28	310,666.28	-
2、工伤保险费	-	28,816.98	28,816.98	-
3、生育保险费	-	23,133.48	23,133.48	-
四、住房公积金	-	399,320.00	399,320.00	-
五、工会经费和职工教育经	154,448.07	350,666.83	116,860.14	388,254.76
合计	5,558,703.09	10,346,880.64	13,519,820.94	2,385,762.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	901,390.78	901,390.78	-
失业保险费	-	58,954.79	58,954.79	-
合计	-	960,345.57	960,345.57	-

19. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	765,034.63	2,123,223.98
增值税	1,057,859.43	2,930,790.06
城建税	68,193.56	184,858.42
土地使用税	68,569.42	68,569.42
房产税	14,579.86	14,579.86
个人所得税	60,139.52	26,784.45
印花税	15,852.28	12,123.72
教育费附加	31,735.79	87,923.71
地方教育费附加	21,157.19	58,615.80
水利基金	12,748.31	50,942.40
代扣代缴所得税	-	1,019,656.20
合计	2,115,869.99	6,578,068.02

应交税费期末余额较期初下降了 67.83%，主要系应交增值税、企业所得税减少所致。

20. 应付利息						
项目	期末余额		期初余额			
短期借款利息	39,778.61		19,937.50			
合计	39,778.61		19,937.50			
21. 其他应付款						
项目	期末余额		期初余额			
保证金	36,700.00		25,229.52			
其他暂收款	264,402.70		95,140.10			
合计	301,102.70		120,369.62			
22. 预计负债						
项目	期末余额		期初余额			
产品质量保证	5,269,392.17		5,744,138.64			
合计	5,269,392.17		5,744,138.64			
23. 递延收益						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因	
政府补助	150,000.00	-	-	150,000.00	财政拨款	
合计	150,000.00	-	-	150,000.00	/	
涉及政府补助的项目：						
项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高企培育项目	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相关
合计	150,000.00	-	-	-	150,000.00	/
24. 实收资本						
股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
芜湖奇瑞科技有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00		
华夏股份有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00		
WillwayCapitalLimited	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00		
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00		

本公司股权变动情况详见附注一、公司基本情况。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,954,584.24	-	-	8,954,584.24
合计	8,954,584.24	-	-	8,954,584.24

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	717,846.53	-	-	717,846.53
合计	717,846.53	-	-	717,846.53

27. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	17,210,538.91	18,035,600.45
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	17,210,538.91	18,035,600.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,183,396.21	31,803,681.37
减：提取法定盈余公积	-	2,130,296.00
应付普通股股利	3,776,504.47	-
转增资本	-	30,498,446.91
期末未分配利润	33,617,430.65	17,210,538.91

28. 营业收入和成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,232,093.07	181,711,529.43	150,264,530.66	126,740,380.93
其他业务	534,326.37	191,303.79	702,412.97	137,842.29
合计	217,766,419.44	181,902,833.22	150,966,943.63	126,878,223.22

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
玻璃升降器类	159,550,447.69	139,535,144.84	91,786,597.51	81,513,080.37
天窗类	57,681,645.38	42,176,384.59	58,477,933.15	45,227,300.56
合计	217,232,093.07	181,711,529.43	150,264,530.66	126,740,380.93

(3) 本公司前五名客户营业收入汇总情况

项目	本期发生额	占营业收入比例 (%)
上汽通用五菱汽车股份有限公司	114,384,003.51	52.53
奇瑞汽车股份有限公司	80,933,320.84	37.17
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	9,504,521.29	4.36
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	6,890,767.38	3.16
芜湖凯翼汽车有限公司	2,202,630.04	1.01
合计	213,915,243.06	98.23

29. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	315,276.92	214,638.09
教育费附加	153,421.25	42,686.88
地方教育费附加	102,110.66	63,411.94
合计	570,808.83	320,736.91

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,410,280.27	1,314,500.55
售后服务费	1,027,542.50	489,598.79
工资薪金	496,250.02	267,805.92
差旅费	97,527.70	107,072.10
业务招待费	199,913.40	135,470.00
租赁费	241,634.95	234,253.00
修理费	94,395.73	-
其他项	57,955.63	27,040.04
合计	4,625,500.20	2,575,740.40

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	3,911,991.41	8,512,327.76
工资薪金	1,546,160.90	975,062.32
税费	752,734.72	694,465.43
折旧费	377,934.46	345,620.85
咨询费	184,091.17	449,916.91
业务招待费	163,178.46	139,988.00
无形资产摊销	130,355.46	140,018.17
车辆费用	109,996.40	86,576.83
租赁费物业费	22,498.00	32,140.00
行政办公费	25,580.52	107,143.60
修理费	24,191.65	57,950.00
中介机构服务费	175,900.00	-
其他	1,155,897.10	85,387.77
合计	8,580,510.25	11,626,597.64

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	785,450.28	572,339.44
减：利息收入	84,773.59	110,708.68
利息净支出	700,676.69	461,630.76
汇兑损益	-20.77	769.85
银行手续费及其他	56,810.39	35,411.36
合计	757,466.31	497,811.97

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,896.31	174,814.34
合计	23,896.31	174,814.34

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	8,317.71	8,917.54
其中：固定资产处理利得	8,317.71	8,917.54
政府补助	1,985,423.17	1,279,100.00
质量赔款及罚款收入	586,803.73	498,638.57
其他	1,530.01	794.86
合计	2,582,074.62	1,787,450.97

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税奖励	781,600.00	829,100.00	与收益相关
汽车电动天窗总成国家标准奖励补助资金	-	300,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	-	150,000.00	与收益相关
省创新型试点企业奖励	240,000.00	-	与收益相关
自主创新补助款	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴资金	219,228.00	-	与收益相关
社保局岗位补贴	44,595.17	-	与收益相关
上市补助奖励	600,000.00	-	与收益相关
合计	1,985,423.17	1,279,100.00	与收益相关

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,384.27	4,100.52
其中：固定资产处置损失	3,384.27	4,100.52
罚款支出	-	-
其他	10,238.60	10.33
合计	13,622.87	4,110.85

36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,365,324.21	1,944,662.35
递延所得税费用	325,135.65	-323,782.67
合计	3,690,459.86	1,620,879.68

37. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,985,423.17	1,279,100.00
保证金	11,185.80	20,500.00
租赁收入	335,714.29	284,126.34
往来款	684,500.10	265,923.68
合计	3,016,823.36	1,849,650.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,283,669.87	4,312,850.16
往来款	867,343.94	533,653.32
合计	8,151,013.81	4,846,503.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	84,773.59	110,708.68
合计	84,773.59	110,708.68

38. 将净利润调节为经营活动的现金流量**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,183,396.21	9,055,479.59
加：资产减值准备	23,896.31	174,814.34
固定资产折旧	1,931,105.34	1,779,365.31
无形资产和长期待摊费用摊销	260,920.74	242,018.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,933.44	-4,817.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	266,775.79	381,526.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填	330,619.89	-1,250,238.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填	-5,484.24	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,388,452.58	22,558,175.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	14,959,958.73	-28,633,114.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号	-28,490,739.63	-12,316,214.52
其他	-	-
2. 经营活动产生的现金流量净额	13,843,968.28	-8,013,004.13
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	9,503,943.57	2,790,679.67
减：现金的期初余额	8,124,211.92	14,093,633.67
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	1,379,731.65	-11,302,954.00

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期末余额	上期末余额
一、现金	9,503,943.57	2,790,679.67
其中：库存现金	404.10	210.31
可随时用于支付的银行存款	4,490,986.64	2,790,469.36
可随时用于支付的其他货币资金	5,012,552.83	-
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	9,503,943.57	2,790,679.67

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	78,632,153.30	质押用于开具银行承兑汇
固定资产	16,151,736.20	抵押用于贷款
无形资产	3,195,042.61	抵押用于贷款

合计	97,978,932.11	-
----	---------------	---

40. 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币金 额	折算汇 率	折算人民币 余额	外币金额	折算汇 率	折算人民币 余额
货币资金						
其中：美 元	184.43	6.608	1,218.71	184.48	6.4936	1,197.94

六、 在其他主体中的权利**在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方 式
				直接	间接	
柳州莫森泰	柳州	柳州	工业生产	100.00	-	新设

七、 与金融工具有关的风险**1. 定性信息**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

由于企业会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金

短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。

4. 市场风险信息

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

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司所持有的外币金融资产金额较小，汇率风险较低。

(2) 利率风险

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司期末金融负债总金额为 1,500 万元，与银行签订的借款合同约定为固定利率，不存在利率风险。

(3) 其他市场风险

无。

八、 关联方关系及其交易的披露

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(一) 关联方关系的披露

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
奇瑞科技	安徽·芜湖	产业投资	18.1155 亿元	70.00%	70.00%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
华夏股份有限公司	华夏股份	公司的股东
Willway Capital Limited	Willway Capital Limited	公司的股东
奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞汽车	奇瑞科技的主要股东
芜湖永达科技有限公司	永达科技	奇瑞科技子公司
芜湖奇瑞信息技术有限公司	奇瑞信息	奇瑞汽车子公司
芜湖艾蔓设备工程有限公司	艾蔓设备	奇瑞科技子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞商用车	奇瑞控股子公司
芜湖凯翼汽车有限公司	凯翼汽车	奇瑞商用车合营企业
安徽奇瑞汽车销售有限公司	奇瑞销售公司	奇瑞汽车子公司
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	奇瑞培训学校	奇瑞汽车子公司

(二) 关联交易披露

1. 定价政策：采用市场价格定价

2. 向关联方购买商品、劳务明细表

关联方名称	购买品种	本期发生额	上期发生额
奇瑞科技	咨询费	-	174,401.17
奇瑞科技	劳务	-	340,227.06
奇瑞科技	固定资产	-	54,700.85
奇瑞汽车	材料	4,762.39	20,027.18
奇瑞信息	信息服务费	5,259.44	4,717.95
艾蔓设备	材料	5,278.00	-
奇瑞培训学校	培训费	2,427.19	-

3. 向关联方销售商品、提供加工明细表

关联方名称	销售品种	本期发生额	上期发生额
奇瑞汽车	玻璃升降器、天窗	80,861,958.74	86,400,410.89
奇瑞汽车	材料	-	44,323.51
凯翼汽车	玻璃升降器	2,202,630.04	3,087,793.20

4. 关联方提供担保

公司与中国光大银行股份有限公司芜湖分行（以下称“光大银行芜湖分行”）于 2016 年

1月13日签署《综合授信协议》，光大银行芜湖分行给予公司2,500万元的授信额度，授信期间自2015年5月25日到2016年5月24日。公司股东奇瑞科技向光大银行芜湖分行出具《授信额度使用授权委托书》，同意就上述授信额度提供连带责任保证担保。公司与奇瑞科技于2015年12月20日签署《机器设备抵押合同》，公司以机器设备抵押给奇瑞科技，以此作为反担保措施。

抵押的机器设备情况详见附注中五、8（2）固定资产抵押情况。

本公司作为被担保方确认的担保费如下：

担保方	本期确认的担保费	上期确认的担保费
奇瑞科技	21,653.61	-

5. 关联方往来余额

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收票据	奇瑞汽车	-	2,600,000.00
	奇瑞销售公司	29,660,000.00	20,900,000.00
	奇瑞商用车	2,100,000.00	200,000.00
应收账款	凯翼汽车	590,000.00	-
	奇瑞汽车	31,019,873.23	69,347,674.46
	凯翼汽车	1,139,890.74	1,436,557.56
预付款项	艾蔓设备	5,278.00	-
其他应收款	华夏股份	-	509,828.10
	Willway Capital Limited	-	509,828.10
应付账款	奇瑞科技	90,427.18	90,427.18
	奇瑞信息	2,790.00	2,760.00

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 其他事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,258,488.98	99.63	33,082.13	0.06	52,225,406.85
其中：账龄组合	52,258,488.98	99.63	33,082.13	0.06	52,225,406.85
关联方应收款组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,499.77	0.37	195,499.77	100.00	-
合计	52,453,988.75	100.00	228,581.90	0.44	52,225,406.85

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,817,161.59	99.76	12,051.07	0.01	81,805,110.52
其中：账龄组合	81,817,161.59	99.76	12,051.07	0.01	81,805,110.52
关联方应收款组合	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,499.77	0.24	195,499.77	100.00	-
合计	82,012,661.36	100.00	207,550.84	0.25	81,805,110.52

(2) 期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	51,837,867.76	-	-
7-12 月	179,599.82	8,979.99	5.00
1-2 年	241,021.40	24,102.14	10.00
3-4 年	195,499.77	195,499.77	100.00
合计	52,453,988.75	228,581.90	0.44

(3) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 期末按欠款方归集的应收账款余额前五名的情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	31,019,873.23	59.14	-
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	9,034,343.11	17.22	-
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	7,362,197.82	14.04	-
江铃汽车股份有限公司	1,762,502.14	3.36	-
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	1,373,059.00	2.62	-
合计	50,551,975.30	96.37	-

(5) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	7,617,342.37	100.00	4,600.00	0.06	7,612,742.37
其中：账龄组合	147,004.84	1.93	4,600.00	3.13	142,404.84
子公司应收款组合	7,470,337.53	98.07	-	-	7,470,337.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,617,342.37	100.00	4,600.00	0.06	7,612,742.37

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	10,649,203.33	100.00	2,554.00	0.02	10,646,649.33
其中：账龄组合	1,129,203.33	10.60	2,554.00	0.23	1,126,649.33
子公司应收款组合	9,520,000.00	89.40	-	-	9,520,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,649,203.33	100.00	2,554.00	0.02	10,646,649.33

(2) 期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	107,364.84	-	-
7-12 月	36,600.00	1,830.00	5.00
2-3 年	540.00	270.00	50.00
3-4 年	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	147,004.84	4,600.00	3.13

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	7,470,337.53	9,520,000.00
单位借款	-	61,642.25

保证金	80,100.00	46,639.00
员工借款及备用金	16,461.54	-
代扣代缴	49,903.30	1,020,922.08
其他	540.00	-
合计	7,617,342.37	10,649,203.33

(4) 本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州莫森泰克	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

4. 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,206,477.83	81,015,757.29	92,406,651.76	74,315,687.36
其他业务	368,145.22	255,095.73	47,367,919.50	43,412,538.95
合计	103,574,623.05	81,270,853.02	139,774,571.26	117,728,226.31

十三、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	4,933.44	4,817.02

计入当期损益的政府补助	1,940,828.00	1,279,100.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	37,748.66	499,423.10
非经常性损益净额	1,685,983.58	1,515,839.10

2. 净资产收益率及每股收益

本期净利润	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	31.01	0.67	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.42	0.62	-

(续上表)

上期净利润	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	30.59	0.30	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.47	0.25	-

公司名称：芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司

二〇一六年八月二十二日