



江苏蔚金

NEEQ :834168

江苏蔚金模塑股份有限公司

JiangSu WeiJin Plastic Mould Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年3月15日成立的研发中心二部，团队拥有本科学历人员8名，研究生2名，其它专业人员12名，专注研发国内品牌汽车的内外装饰件总成及民用产品市场。



2017年5月28日江苏蔚金实验中心成立，合计投资汽车零部件实验检测设备1000万元左右，拥国内最先进的，恒温恒湿检测系统、汽车外饰件的耐磨、耐蚀检测设备系统等，成为国内汽车零部件市场产品检测潮流，为客户生产一流、先进的产品做好强力后盾。

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	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。 年度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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏蔚金模塑股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu WeiJin Plastic Mould Co., Ltd.
证券简称	江苏蔚金
证券代码	834168
法定代表人	张军
注册地址	江苏省盐城市城南新区新河街道通榆南路 327 号
办公地址	江苏省盐城市城南新区新河街道通榆南路 327 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	严荣华
电话	0515-88275805
传真	0515-88282221
电子邮箱	jsycyrh@qq.com
公司网址	http://www.jswjgs.com
联系地址及邮政编码	江苏省盐城市城南新区新河街道通榆南路 327 号/224007

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	2015-11-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车后视镜、仪表台及内外饰件研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议方式
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	江苏澳冠集团有限公司
实际控制人	高超
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	92,366,823.21	117,579,563.76	-21.44%
毛利率	16.09%	21.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-919,963.69	5,085,099.75	-118.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,900,503.13	4,956,769.39	-138.34%
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）	-5.30%	43.26%	-
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）	-10.95%	42.17%	-
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.25	-120.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	205,022,570.03	221,448,448.49	-7.42%
负债总计	122,236,017.72	140,671,565.34	-13.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,896,817.54	17,816,781.23	-5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.84	0.89	-5.16%
资产负债率（母公司）	90.78%	91.10%	-
资产负债率（合并）	59.62%	63.52%	-
流动比率	0.39	0.45	-
利息保障倍数	9.86	55.84	-

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	5,228,021.83	12,661,080.98	-
应收账款周转率	5.55	6.55	-
存货周转率	5.62	6.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.42%	9.78%	-
营业收入增长率	-21.44%	10.84%	-
净利润增长率	-97.00%	277.60%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于汽车零部件及配件制造行业，致力于汽车仪表台内、外饰研发、生产和销售，主要产品涵盖了目前国内外汽车仪表台、中网、后视镜各主要品种，主要客户为韩国以及国内等多个国家或地区的知名汽车制造企业，其中包括东风悦达起亚（KIA）、上海汽车、杭州众泰等国内汽车制造公司。公司专注于汽车配件模具、塑料产品的开发、生产及销售，主要客户为品牌汽车厂商及知名汽车零部件厂商。公司的核心技术应用于各种产品的开发和生产过程中，以快速和准确的方式，提供满足客户要求的高品质产品与优质服务，实现企业价值与客户价值共同成长。

（一）产品开发模式

公司主要从事汽车用橡塑制品的开发、生产及销售。产品的开发受客户产品的研发影响较大。公司一般根据客户提供的信息，组建专门项目团队，进行可行性分析，在此基础上开发出符合客户要求的产品。

（二）采购模式

公司主要采取“以销定采”的采购模式，采购主要基于公司产品生产和销售的需要。一般公司会根据生产的实际情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到满足及时生产所需的目的。公司采购部根据销售订单和生产部生产计划以及现有库存情况制定采购计划，根据采购计划与相应的供应商签订采购合同、订单。公司生产所需原材料主要为橡胶、塑料等，原材料供应充足，不存在依赖个别原材料供应商的情形。公司经营所需的能源主要为电力，从公用电网购买，供应充足。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据客户的订单，组织生产。公司设立采购部、生产部、设备部、品质部等生产管理部门，并设立涂装车间、注塑车间、修正组装车间等生产车间，保证从产品的开发设计，到最后的成品包装出库，均在公司工厂车间独立完成，公司产品质量得到了有效保证。

（四）销售模式

公司产品销售采取直销模式，一般与客户签订框架性协议，规定在一定时期内销售产品的品种、型号、数量及价格，在客户实际需要时，客户向公司下达订单。在实际过程中，由于汽车市场整体情况的波动以及最终消费者偏好的变化，客户可能会调整汽车生产计划。因此，客户最终采购的产品种类、数量可能会跟签订的框架性协议存在一定差异。公司重视售后服务管理，定期回访客户，了解客户的最新需求及偏好，为客户提供最优质的全方位服务。

二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 9,236.67 万元，比上年度增长-2,521.27 万元；营业成本为 9,219.73 万元，比上年度增长-1,798.89 万元；归属于母公司的净利润为-92.00 万元，比上年度增长-600.51 万元。主要变化的原因是 2017 年上半年汽车零售行业出现小幅度递减。我们分析主要的原因还是政策和偶然因素的短时冲击。因为从影响我们乘用车市场的规律和经济发展状况来看，没有大的变化。今年一季度，1.6 升以下的乘用车增速只有 7.5%，这还是按批发数据测算的，如果按照零售就基本没有增长了，因为整体是 2.3%。但是我们可以看到，1.6 升以上的非受购置税影响的车型，从去年的二季度开始，增长速度是持续回升的。这跟我们整个经济的宏观面是相吻合的。因为 1.6 升以上的车型，以 B 级车为主，主要是以商务车需求为主导的车型。它和我们的经济发展是密切相关的。这两个反差，可以明显判断，购置税的退出是一季度下滑的最主要的原因。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 522.80 万元，比上年度同期增长-743.31 万元，变动比例为-58.71%，主要原因为是由于收入的减少；投资活动产生的现金流量净额为-229.59 万元，比

上年度同期增长-75.66 万元，变动比例为-24.79%，主要原因为投资减少造成数额相差；筹资活动产生的现金流量净额为 435.62 万元，比上年度同期增加 999.38 万元，变动比例为-177.27%，主要原因为借款增加，且当年主营业务未发生变化，在公司全体员工共同努力之下，今年公司的整体情况相对于去年有了明显的改善，公司的生产能力以及业务量、生产效率都得到了大幅度的提升。

汽车产业包括汽车制造业、汽车批发零售业、汽车服务业三个门类。汽车行业外部 环境分析：

（一）、政治环境：

对于发展汽车工业，我国政府一直扮演着主导产业发展的角色。然而事实证明迄今 为止的产业政策对于提升我国汽车产业基本上失败的，新的汽车产业发展政策也事实上 与市场化、提升汽车产业竞争力不相容的。那么，在发展我国汽车产业方面，政府政策 应当怎样发挥作用呢？政府制定产业政策的主要目标是发展提高生产力的人力资源和 资本、培植产业集群和实施区域开发计划、激励企业竞争和鼓励企业的国际化经营。对 于发展汽车产业形成的外部性问题，如能源、交通、环境、政府管理等方面，政府负有 重大责任。当代的国际经济竞争是产业集群的竞争。地方产业集群不仅构成当今世界经 济的基本空间构架，还常常是一个国家或地区竞争力之所在。目前，我国已经初步形成 了东北地区、京津地区、长江三角洲、珠江三角洲、湖北重庆等汽车产业集群，对于打 造汽车产业发展所需要的相关和支持产业体系将产生积极而深刻的影响。《中国汽车产业“十一五”发展规划纲要》的颁布以及一系列产业政策技术标准的出台， 汽车行业将进一步向规范化、法制化发展。交通基础设施建设和节能环保汽车的推行， 使汽车消费环境加快改善。同时，随着二手车市场的发展，《二手车流通管理方法》的 出台引入竞争机制，简化二手车交易程序，二手车市场趋向良性发展。 国家引导和鼓励生产低能耗、低污染、小排量汽车的政策出台，推动了汽车产业格局 和消费结构的变化，并可能为小排量汽车的产品竞争带来新一轮的震荡。 同时，我国出台的进口关税等一系列政策有利于国产汽车的竞争。

（二）、经济环境

经济发展阶段所面临的机遇是影响一国产业竞争优势的可变因素。首先，目前住宅、汽车、城乡基础设施建设等产业以及为生产和生活提供支持的服务业，正在成为我 国新一轮经济增长期的高增长行业。其次，目前几乎所有的汽车跨国公司为中国汽车产 业的良好投资前景所吸引，纷纷在中国本土设立生产基地和产品供销体系，并积极开展 各种形式的汽车资产重组活动。如何处理好与政府、汽车跨国公司、本土汽车企业之间 的战略关系，是关系中国汽车产业能否实现跨越式发展的关键问题。再次，随着全球能 源供应局面的日益紧张，传统燃油价格呈长期上涨的趋势，而以燃料电池为代表的新能 源和可再生能源随着技术开发的加深和商业化模式的逐步形成，正在日益成为一种重要 的汽车动力形式。如果能够把握好燃料电池产业化层面的竞争路径，中国汽车工业可能 在发动机研制方面实现跨越。经济全球化使得我国的汽车出口逐渐增多，逐渐向海外扩张。对轿车制造商来说，大规模出口到发达国家市场还需要一段时间的积累，与整车相比，中国零部件出口的优 势逐渐突显，成为美国第五大零部件供应商，形成贸易顺差。传统汽车企业纷纷扩大中 国市场投资规模，价值民营企业陆续参与竞争，明天的竞争更激烈。 宏观经济的稳定发展为汽车市场规模的增长奠定了基础。经济全球化的进程显著加 快。 作为典型的全球化产业之一，汽车的全球化体现在：第一，汽车产业链的全球性配置；第二，汽车企业之间的大规模重组。但是，由于长期以来，中国实行汽车贸易的管制政策，对来华投资的外国企业 实行限制政策。这些政策虽然保护了国内汽车企业免受国外产品 的直接冲击，但竞争不足的环境使国内企业失去了竞争的动力和能力。要推进我国

汽车产业国际竞争力的提高，要求政府应创造条件促进汽车产业的国内竞争环境的真正形成。

（三）、技术环境：

新技术、新产品层出不穷，切技术与市场的融合将催生出更多的服务于商业模式。例如，软件及无线技术在汽车设计中的应用，将逐渐代替许多机械系统的功能。颠覆性 的现金技术要求传统汽车价值链必须随之进行转型与变革。 完备而低成本的生产要素供给是汽车产业发展的基础和前提。目前我国汽车劳动力供给 较为充裕且价格便宜，这构成了中国汽车产业发展的最重要的基础之一。然而，我国 的汽车产业发展与其所需要的劳动力结构存在较大偏差。目前，我国汽车行业存在着从业人员的整体

知识水平不高，生产力水平相对较低的严峻现实。随着汽车工业的快速发展，有关汽车的研发、制造、销售等人才需求量大增。然而，与充裕的劳动力条件相比，我国汽车

产业中企业家人才极为匮乏，成为制约我国汽车工业发展的一个主要障碍。当然所谓汽车行业的风云人物，多为政府任命的行政官员，缺乏企业家所需要的产业预见力、个人信念和冒险精神。因此，培养并引进中国汽车产业的企业家队伍，是未来时期的一个重要的战略重点。当前，汽车制造技术起步低、自主开发能力弱是中国汽车工业发展的最大障碍。总的来看，目前中国的汽车企业只能做一般性的技术开发，与发达国家在产品开发上的差距明显大于生产方面。汽车工业初始资金需求量巨大，因而是一个规模经济十分明显的行业。但由于我国汽车工业产业政策长期保护国内企业，我国汽车企业资金规模普遍很小，且大量企业只掌握一般汽车加工技术，最重要的产品研发、设计等核心技术反而未获重视，因而短期内根本毋需投入大量资金致力产品开发。目前中国发展汽车工业并不存在资金问题，关键是缺乏必要的具有国内品牌和设计、制造技术。

（四）、社会文化环境：

市场规模对产业发展的影响是，市场吸引将使汽车产业链中的诸多环节，如整车装配、部分零部件生产和研究开发等具有规模经济效应，形成专业化优势，而且为众多的跨国公司和相当数量的内资企业提供了充分的市场空间和竞争结构。不仅如此，消费者对产品的极端挑剔，也会迫使汽车厂商不断开发新的产品、应用大幅度降低生产成本的生产经营体系，这对提升我国汽车产业的结构十分有利。海外市场的扩张及居民收入的稳定发展为行业的发展提供了良好的环境。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制风险

澳冠集团直接持有公司 71.00%的股份，澳钧投资持有公司 29.00%的股份，澳冠集团为公司的控股股东。高超持有澳冠集团 68.00%的股份，持有澳钧投资 100.00%的股份，高超通过澳冠集团和澳钧投资间接控制公司，因此高超为公司的实际控制人，可对公司施加重大影响。若高超利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》。公司将严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

2、公司组建了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

3、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

二、汽车行业周期性风险

汽车产业与宏观经济波动密切相关，其发展具有一定的周期性。宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下滑时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。2009年，中国人均收入水平约为 3,687 美元，按照行业发展规律，中国汽车产业已经进入了一个快速发展的黄金时期，近几年的汽车产销量数据也佐证了这一点。2009年汽车行业产量为 1378.34 万辆，同比增长 47.49%。分车型上看，2012年乘用车生产 1038.02 万辆，同比增长 54.06%；商用车生产 340.72 万辆，产量同比增长 30.67%。2013年汽车生产形势较好，累计产量突破了 2300 万辆，增速超过 120%；基本型乘用车增幅比例达到 89%，交叉型乘用车生产更是旺盛，增幅比例高达 88%；商用车也有 30%的增幅，货车的增幅也达到了 42%。2013

年汽车行业良好的表现主要得益于国家应对金融危机的得力措施以及对汽车行业实施的各项促进政策。2014 年汽车行业销量为 1346.48 万辆，同比增长 43.54%。2014 年中国汽车销售量超越美国成为全球第一大汽车市场。分车型看，2014 年，乘用车销售 1033.13 万辆，同比增长 52.9%；商用车销售 331.35 万辆，销量同比增加 26.23%。国家多项刺激经济的政策效应在 2015 年得到了充分体现和扩大，基本型乘用车增速达到了 48%，运动型多用途乘用车增速也达到了 47%，其中交叉型乘用车增速更是高达 83%，交叉型乘用车的产销量同比的放大成为了带动行业发展的重要力量。2016 年，我国汽车产量为 1,826.47 万辆，同比增长 32.44%，2013 年突破 2000 万辆，达到 2,211.68 万辆，连续第五年蝉联全球第一。中国汽车产业长期向好，但周期性波动不可避免。

针对上述风险，公司的对策如下：

- 1、开拓其它汽车公司零部件开发生产市场；
- 2、多元化涂装业产品开发市场发展。

三、产品质量风险

公司现有产品主要为汽车仪表台涂装，防擦条涂装，倒车镜注塑以及涂装，中网注塑以及涂装，挡泥板涂装。汽车作为高端消费品，消费者对其安全性、可靠性具有很高的要求。一旦发生召回事件，汽车生产厂商将付出高昂的成本，同时将对汽车品牌造成很大的负面影响。因此，整车生产厂商对于零部件供应商的产品质量要求很高。尽管公司成立以来，始终重视产品技术研发以及质量控制，并通过了 ISO/TS16949:2009 质量管理体系认证，产品质量的稳定性得到下游客户的广泛认可，但是一旦发生技术不成熟，或者生产质量缺陷率较高的情况，则会对公司产品销售及产品品牌形象带来不利影响。

针对上述风险，公司的对策如下：

1、通过会议或其它形式来宣贯产品质量的重要性，强调人与产品质量的关系，每个人的工作不到位，都可能导致产品不合格。例如，操作人员未按规定操作设备维护不到位，造成精度不足产品生产环境维持不到位，导致洁净度、相对湿度等控制不到位设计人员在产品设计时，对产品性能指标验证不足未充分考虑产品加工方法作业指导书（或相应文件）编写不到位原材料/元器件控制不到位。

2、定期编制“警示”影片，组织相关人员观看，尤其是一线操作人员。

3、上岗前，对相关人员进行质量意识教育，必要时可签定“质量责任书”，以约束其质量行为。当然首先要让他们知晓其所负的质量责任，并且评价其有能力完成相应的质量工作。

四、汽车制造商成本转嫁带来的风险

汽车零部件产品主要用于汽车整车组装和后续相关部件的更换，其市场需求受汽车工业发展的影响较大，汽车工业的发展、汽车产量和保有量的增长直接决定了公司产品 的市场前景。近年来，随着汽车工业的发展以及汽车保有量的不断增长，尤其是随着汽车工业零部件全球化采购趋势的进一步加强，带动了我国汽车零部件产业的快速发展。但如果汽车行业景气度出现明显下滑、汽车零部件全球采购趋势发生逆转，以及由于油价过高对汽车使用和消费造成严重影响时，由于汽车零部件企业相对于下游汽车制造商来讲，规模小、数量多，因此议价能力较弱，当市场行情趋紧时，成本转嫁能力弱，因此更易受到冲击。

针对上述风险，公司的应对措施为

1、确立福利损失目标，促进成本转嫁与社会福利的均衡选择 企业成本转嫁对一国总福利的影响包括企业福利的变化和社会福利的变化。考虑到 贸易收益与社会收益之间的均衡，政府可以设定一个可以接受的社会福利恶化水平，而一个福利损失水平对应一个最优转嫁水平。当企业成本转嫁率高于这一水平时，社会福利即突破了既定的底线，这时，政府需要改变目标，以制度的形式限制成本转嫁，推行改善社会福利的战略。

2、培育规模效应，减弱出口就业扩张与贸易损失二者之间的共生性 成本转嫁模型表明，出口和就业的扩张与贸易损失是相伴而生的。当成本转嫁带来 规模效应时，在每一个转嫁水平下，都会带来出口和就业的更大扩张。换言之，对于一个给定的出口扩张水平，规模效应意味着只需要实行较小幅度的成本转嫁，就可以达到 同样的出口和就业扩张效应，此时，对于更低的转嫁率，社会福利损失会更小。

因此，规模效应可以在更低的社会损失下实现给定的出口和就业扩张目标。可见，规模效应的存在减弱了出口、就业效应与贸易损失之间的共生性。所以在推行比较优势战略时，政府应尽可能培育出口行业，使其实现规模经济。为了最大限度减少社会损失，政府可以采取培训补贴、研发和技术补贴等措施激励企业降低成本以促进产品升级，这样的措施与策略，可以取代成本转嫁方式，达到利用规模效应控制社会福利损失的目标。

五、不规范使用票据的风险

公司挂牌前存在开具无真实交易背景的银行承兑汇票，公司合计开具了无真实商业交易实质的应付票据 1,412 万元。截至 2014 年 6 月，公司已全部处理此类应付票据，亦没有新开具无真实交易背景票据的行为。公司的控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员未从中取得任何个人利益，不存在票据欺诈行为，亦未因过往期间该等不规范票据融资行为受到过任何行政处罚。2015 年 7 月，公司及公司现有股东针对该事项出具了《关于规范票据管理承诺函》做出承诺以江苏蔚金模塑股份有限公司公开转让推荐报告后期间不再进行此类无真实交易背景的票据融资行为，并承诺如因上述事项而被有关部门处罚，由控股股东承担有关责任。

针对上述风险，公司的应对措施为：

为了避免未来再发生不规范票据融资情形，股份公司将采取以下主要措施包括：一是加强对《票据法》和国家有关票据管理的相关规定的学习，掌握票据管理的相关政策；二是强化公司内部控制，严格执行票据业务的批准程序；三是在实际运作中加强与主办券商等中介机构的沟通，进一步提高规范运作的意识和责任感；四是对相关业务人员进行严格考核，加大奖罚力度，彻底杜绝该类行为。项目律师认为，股份公司开具无真实商业交易实质的银行承兑汇票属于不规范的票据融资行为，但股份公司及其董事、高级管理人员在此过程中不存在欺诈故意和欺诈行为，股份公司此种不规范的票据融资行为并不属于《票据法》及相关法律、法规规定的金融票据诈骗活动，

亦不属于重大违法违规行为，发行人的控股股东、实际控制人也不存在重大违法违规的情形。同时，股份公司已经积极处理了上述不规范的票据融资行为，做出不再进行不规范票据融资行为的承诺并制定了相关措施。因此，上述不规范的票据融资行为对本次挂牌和股份公司的持续经营能力均不构成实质性影。

六、税收优惠政策变动的风险

2012 年 8 月 6 日，公司被认定为高新技术企业，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201532000801），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2012 年度至 2016 年按 15% 的税率征收企业所得。2017 年上半年暂按 15% 税率预缴企业所得。若公司继续申请高新技术失税率预缴企业所得。若公司继续申请高新技术失败或税收优惠政策未来发生变化，则可能因所得税率发生变动而影响公司的净利润水平。

针对上述风险，公司的应对措施为：

持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化，以及相关税收政策变化，加强研发投入，加大研发成果转化，提升自主创新能力，积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。

七、偿债风险

2015 年末、2016 年末、2017 年 6 月末，公司经审计的资产负债率（母公司经审计的资产负债率（母口径）分别为 94.51%、101.74%、90.78%，流动比率分别为 0.41、0.45、0.40，速动比率分别为 0.27、0.34、0.28。公司资产负债率较高，流动比和速率较低，短期偿债能力稍显薄弱。2015 年度、2016 年度、2017 年 6 月末，经营活动产生的现金流量净额分别为 6012.94 万元、2463.35 万元、394.85 万元，呈现波动趋势。报告期内，公司资信状况良好金周转正常未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高资产负债率仍然使公司面临大压力和偿债风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司未来将进一步提升营运能力，加强应收账款管理，控制和规范关联方资金往来，全面提高资金

利用效率；通过债务融资、股权融资等多种方式拓展融资渠道，调整融资结构，降低公司经营周转资金对银行贷款的依赖性，全面降低财务风险；

八、对主要客户依赖的风险

报告期内，公司主要客户相对稳定和集中。报告期内，公司主要客户相对稳定和集中。报告期内，公司主要客户相对稳定和集中。2015 年度、2016 年度、2017 年 6 月末，公司前五名客户累计占当年销售总额比例分别为 85.54%、93.03%、85.39%，占比较高，其中对第一大客户为盐城东国汽车配件有限公司，当年销售比例分别为 34.58%、40.13%、63.83%。虽然随着公司的发展，前五名客户销售额占公司销售总额的比例较为稳，但由于经过整车生产企业严格的认证配套，但由于经过整车生产企业严格的认证配套一般资金、技术实力较强，双方合作关系比牢固不会轻易被取代故在一般资金、技术实力较强，双方合作关系比牢固不会轻易被取代故在短时间内发展较多新的优质客户使得主要相对分散具有一定难度。若未来公短时间内发展较多新的优质客户使得主要相对分散具有一定难度。若未来公司主要客户因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等素导致生产因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常影响，公司存在销售客户相对集中的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

目前此种情况，很大程度是汽车整车行业较为集中的特征所导致。但随着公司经营规模的逐步扩大，这种情况将会得到改善。公司将凭借自己的技术优势和行业资源，不断的开发新的客户，减少对单一客户的业务依赖。

九、业绩波动风险

公司 2015 年、2016 年、2017 年 6 月末的净利润分别是 465.28 万元、714.23 万元、19.72 万元，净利润波动较大。公司所属下游行业如受到宏观经济、汽车产业周期性风险以及报告期内企业自身成本上升等影响，使得公司净利润产生波动。公司存在经营业绩波动的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司将进一步降低能耗，节约人员，合理控制成本；将努力推进机器人自动作业，组装工序由以前单一组装升级成流水线式生产，提高生产效率，降低了不良率。同时，公司正通过加大开发力度、开拓新市场、拓展经营业务来提升盈利水平。

十、公司部分辅助设施未取得房屋所有权证书的风险

公司现有 1633 平方米的简易临时建筑，主要用于车间与车间、车间与仓库之间的防雨棚，成品仓库、产品入库检查室、固废储藏室、清洁池、员工食堂、值班室等仓储辅助用途。公司为解决用地和厂房需求于 2013 年已经成立控股子公司，已经取得 35414 平方米的用地规划，年产 100 万台（套）汽车注塑件及涂装项目已经开始试生产，即将投入使用，开始正式生产。所以公司现有的简易临时建筑未取得房屋所有权证书不影响公司的持续经营能力。为了避免公司因建造上述临时辅助建筑遭受处罚而蒙受经济损失，2015 年 8 月公司控股股东和实际控制人承诺：“如果公司因建造上述临时辅助设施遭受处罚，我作为公司控股股东、实际控制人承诺将全额承担公司所受到的相关经济损失。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司 2016 年 3 月份，已经取得全部规划红线图，2017 年 3 月份子公司取得了所有土地批准书、规划许可证【许可证号：盐（开）国土资建（2017）第 08 号）、地字第 320901201630041 号】，后续手续【不动产登记证】已经在办理中，预计今年下半年取得，现不存房屋所有权证书的风险。

十一、公司将未涂装件业务按照净额法确认收入

公司未涂装件业务是指公司作为受托方，根据订单盐城东国（盐城新岩）发未涂装件到公司，由公司按照委托方的要求对收到的涂装件进行进一步的加工，用于生产指定的产品，同时盐城东国（盐城新岩）向公司按事先约定的价格开具发票；公司加工后，将产品卖回盐城东国（盐城新岩），并开具全额发票给盐城东国（盐城新岩）的受托加工业务。在此模式下，从该业务流程看，公司采购的未涂装件尽管形式上开具发票，但是无论采购数量还是规格均非自主决定，而是被动接受，该项采购不

具有独立性，公司也无需付款，未涂装件的商品价格上涨与下跌的风险公司均不承担，上述行为不符合企业间的一般商品采购行为的确认标准；公司对上述未涂装件进行加工后发还给盐城东国（盐城新岩），公司收取加工费，上述行为不符合一般商品销售行为的确认标准。

公司采用上述模式的原因公司为了保证产品质量的品控标准和提升涂装件良品率，盐城东国（盐城新岩）根据发出未涂装件数量向江苏蔚金开具发票属于双方共同采取的控制手段，通过上述措施，公司生产过程中的损耗率能够有效降低，降低对方的监督成本，保证公司加工费的收入；同时公司不得对第三方进行销售上述未涂装件，公司未涂装件的生产量也与盐城东国（盐城新岩）的整体生产计划一致，产品由江苏蔚金涂装完成后仍发还给盐城东国（盐城新岩）；因此，主办券商与会计师认为，该项业务的实质与受托加工一致。因此，相应的应付委托收益则计入相关业务成本具有合理性，收入和成本均为净额确认，体现了谨慎性。

应对措施：

未涂装件业务收入确认原则：公司的未涂装件业务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时，确认为收入。具体确认方法为：公司根据公司其开票额与盐城东国（盐城新岩）开票额的差额，即公司加工费的收入按照净额进行收入确认。未涂装件业务收入确认原则与实际收入确认不存在矛盾。

会计处理依据：公司与盐城东国按照净额结算的确认方式依据企业会计准则中关于收入是企业销售商品日常活动中形成的经济利益总流入的这一标准，公司对于盐城东国和盐城新岩业务实质上的总流入为公司提供加工业务并因此收取的加工费的收入而非商品销售的差价收入，按照净额确认符合“实质重于形式”的要求。该模式下，公司符合《企业会计准则解释第6号（征求意见稿）》中对于按净额确认收入的定义，并且参考了从国际财务报告准则的收入准则和基础质量特征，是根据主体在一项交易中对风险和报酬的责任承担方式予以确认。

经主办券商及会计师核查，公司对未涂装件收入按照净额法确认收入符合《企业会计准则》的规定，公司收入真实、准确、完整，收入确认原则合理。

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	否	-
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	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	4-2-1
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	4-2-2
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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）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	-	-
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	-	-
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）	50,800,000.00	39,495,416.40
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	-	-
总计	50,800,000.00	39,495,416.40

（二）承诺事项的履行情况

1、2015 年 7 月，公司及公司现有股东针对该事项出具了《关于规范票据管理承诺函》做出承诺以后期间不再进行此类无真实交易背景的票据融资行为，并承诺如因上述事项而被有关部门处罚，由控股股东承担有关责任。

2、为了避免公司因建造临时辅助建筑遭受处罚而蒙受经济损失，2015 年 8 月公司控股股东和实际控制人承诺：“如果公司因建造上述临时辅助设施遭受处罚，我作为公司控股股东、实际控制人承诺将全额承担公司所受到的相关经济损失。”

3、2015 年 7 月，公司控股股东、实际控制人出具承诺：“作为公司控股股东及实际控制人，我承诺如果以后公司因为报告期内的环保问题被相关部门处罚，公司所受到的损失由控股股东和实际控制人承担连带责任。

4、2015 年 7 月，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

5、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人于 2015 年 5 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人/企业作为江苏蔚金模塑股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人/控股股东，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争。

本人承诺如下：

1)、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

6、2015 年 7 月 8 日，股份公司出具《关于规范票据管理的承诺函》，承诺今后不再进行此类无真实商业交易实质的票据融资行为。2015 年 7 月 8 日，股份公司控股股东与实际控制人共同出具《关于规范票据管理的承诺函》，承诺“如股份公司及子公司因进行不规范票据融资行为被有关部门处罚或遭受损失的，由本公司与高超先生共同承担相应责任。

报告期内，公司及上述相关人员均严格遵守了已做承诺。

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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

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	江苏澳冠集团有限公司	14,200,000	0	14,200,000	71.00%	14,200,000	0
2	盐城澳钧投资有限公司	5,800,000	0	5,800,000	29.00%	5,800,000	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东澳冠集团和澳钧投资都是实际控制人控制的公司。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

江苏澳冠集团有限公司直接持有公司 14,200,000 万股股份，占公司总股本的 71%，是公司的控股股东。澳冠集团：法定代表人：高超，成立于 2003 年 8 月 28 日，注册资金 3,000 万元，统一社会信用代码：913209007532249062，公司类型为有限责任公司，经营范围为产业投资（国家有专项规定的项目除外）。

（二）实际控制人情况

高超：男，1973 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科毕业于沈阳化工学院，此后在南京

大学获得 EMBA 硕士学位，1996 年 5 月至 2008 年 8 月，任广西北海银河科技股份有限公司职员；2008 年 8 月至 2012 年 10 月，任广西银河集团有限公司投资管理部副总经理；2003 年 8 月至今，任江苏澳冠集团有限公司执行董事、总经理。

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
张军	董事长	男	44	大专	2015年1月至 2018年1月	是
倪新春	董事兼总经理	男	46	大专	2015年1月至 2018年1月	是
张锦荣	董事兼副总经理	男	36	大专	2015年1月至 2018年1月	是
杭霖生	董事	男	41	大专	2015年1月至 2018年1月	是
王诗华	董事	男	45	高中	2015年1月至 2018年1月	是
席中立	董事	男	45	高中	2015年1月至 2018年1月	是
卞红松	财务负责人	男	45	大专	2015年1月至 2018年1月	是
刘芹	监事	女	31	大专	2015年1月至 2018年1月	是
杭迎春	监事	男	35	中专	2015年1月至 2018年1月	是
葛茂坤	监事会主席	男	36	大专	2015年1月至 2018年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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	0.00%	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、	期末职务	简要变动原因

离任)

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	595	483

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生变动。

第七节 财务报表

一、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(一)	14,153,059.26	8,289,731.80
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(二)	1,600,000.00	17,742,500.00
应收账款	五(三)	15,162,516.70	18,106,474.16
预付款项	五(四)	227,875.80	1,586,890.76
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(五)	1,611,191.37	1,927,319.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(六)	13,691,077.78	13,895,775.18
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(七)	1,390,950.94	1,927,834.93
流动资产合计	-	47,836,671.85	63,476,526.31
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(八)	127,236,591.48	128,435,338.03
在建工程	-	-	-
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（九）	8,558,049.29	8,648,290.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（十）	309,082.91	472,058.44
其他非流动资产	五（十一）	21,082,174.50	20,416,235.50
非流动资产合计	-	157,185,898.18	157,971,922.18
资产总计	-	205,022,570.03	221,448,448.49
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十二）	4,500,000.00	-
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（十三）	2,850,000.00	7,165,000.00
应付账款	五（十四）	55,754,529.67	73,304,362.68
预收款项	-	-	328,763.72
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	5,718,125.96	9,021,665.34
应交税费	五（十六）	1,127,767.43	991,134.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十七）	52,285,594.66	49,860,638.86
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	-	122,236,017.72	140,671,565.34
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	122,236,017.72	140,671,565.34
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十九）	4,268,716.23	4,268,716.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	484,430.18	484,430.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十一）	-7,856,328.87	-6,936,365.18
归属于母公司所有者权益合计	五（一）	16,896,817.54	17,816,781.23
少数股东权益	-	65,889,734.76	62,960,101.92
所有者权益合计	-	82,786,552.30	80,776,883.15
负债和所有者权益总计	-	205,022,570.03	221,448,448.49

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

（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	-	8,081,467.21	8,167,429.09
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	-	1,600,000.00	15,742,500.00
应收账款	十一（一）	14,517,177.42	23,661,706.48
预付款项	-	53,031.80	1,177,747.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	581,231.16	794,398.40
存货	-	8,104,554.60	7,934,762.88
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	-	379,133.18	394,346.85

流动资产合计	-	33,316,595.37	57,872,890.80
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	十一（三）	63,989,424.72	63,989,424.72
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	37,997,316.68	39,328,987.96
在建工程	-	-	-
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	-	510,331.50	517,135.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	298,291.67	433,809.79
其他非流动资产	-	19,418,564.50	18,752,625.50
非流动资产合计	-	122,213,929.07	123,021,983.89
资产总计	-	155,530,524.44	180,894,874.69
流动负债：	-		
短期借款	-	4,500,000.00	-
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	-	2,850,000.00	7,165,000.00
应付账款	-	35,100,529.15	47,044,662.49
预收款项	-	-	328,763.72
应付职工薪酬	-	4,928,920.42	7,214,974.96
应交税费	-	115,924.83	850,934.07
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	93,698,646.25	102,184,792.23
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	-	141,194,020.65	164,789,127.47
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	141,194,020.65	164,789,127.47
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,268,716.23	4,268,716.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	484,430.18	484,430.18
未分配利润	-	-10,416,642.62	-8,647,399.19
所有者权益合计	-	14,336,503.79	16,105,747.22
负债和所有者权益合计	-	155,530,524.44	180,894,874.69

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(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	-	92,366,823.21	117,579,563.76
其中：营业收入	五(二十二)	92,366,823.21	117,579,563.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五(二十二)	92,438,278.41	110,186,191.47
其中：营业成本	-	77,504,110.82	92,360,318.96
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	-	-	-
税金及附加	五(二十三)	493,236.72	397,977.87
销售费用	五(二十四)	2,706,695.13	2,514,134.40
管理费用	五(二十五)	12,125,545.13	14,952,942.87
财务费用	五(二十六)	166,197.62	17,552.65
资产减值损失	五(二十七)	-557,507.01	-56,735.28
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-71,455.20	7,393,372.29
加：营业外收入	五(二十八)	1,873,877.80	223,219.73
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	330,236.48	72,242.84
其中：非流动资产处置损失	五(二十九)	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,472,186.12	7,544,349.18
减：所得税费用	五(三十)	1,275,062.01	996,252.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	197,124.11	6,548,096.62
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	-	-919,963.69	5,085,099.75
少数股东损益	-	1,117,087.80	1,462,996.87
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	-	197,124.11	6,548,096.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-919,963.69	5,085,099.75
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,117,087.80	1,462,996.87
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.05	0.25
(二) 稀释每股收益	-	-0.05	0.25

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(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	十一（四）	90,701,085.63	100,791,158.58
减：营业成本	十一（四）	81,355,906.94	82,093,188.04
税金及附加	-	332,174.94	397,977.87
销售费用	-	2,173,564.76	2,304,804.40
管理费用	-	10,134,702.86	12,626,571.96
财务费用	-	130,526.77	16,989.51
资产减值损失	-	-873,625.75	-56,735.28
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,552,164.89	3,408,362.08
加：营业外收入	-	961,417.80	223,219.73
其中：非流动资产处置利得	-	461,417.80	-
减：营业外支出	-	47,452.48	72,242.84
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,638,199.57	3,559,338.97
减：所得税费用	-	131,043.86	996,252.56

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,769,243.43	2,563,086.41
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	-	-	-
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.08	0.13
（二）稀释每股收益	十一（四）	-0.08	0.13

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(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	-	134,660,961.01	116,952,752.25
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的现金	五（三十一）	2,857,806.64	13,365,931.37
经营活动现金流入小计	-	137,518,767.65	130,318,683.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	102,101,927.73	89,306,131.93
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	-	12,368,068.11	12,963,643.94
支付的各项税费	-	3,568,736.40	5,253,970.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	14,252,013.58	10,133,856.47
经营活动现金流出小计	-	132,290,745.82	117,657,602.64
经营活动产生的现金流量净额	-	5,228,021.83	12,661,080.98
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	-	461,417.80	270,313.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	461,417.80	270,313.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,757,350.98	3,322,880.88
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	-	2,757,350.98	3,322,880.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,295,933.18	-3,052,567.74
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	-	4,500,000.00	4,500,000.00
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	-	4,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	143,761.19	137,568.75
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	-	143,761.19	10,137,568.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,356,238.81	-5,637,568.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,288,327.46	3,970,944.49
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,014,731.80	3,032,170.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,303,059.26	7,003,115.18

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(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	-	128,331,815.93	107,831,697.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,941,782.21	13,907,828.13
经营活动现金流入小计	-	130,273,598.14	121,739,525.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,792,147.30	85,306,131.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,603,507.67	11,423,315.18
支付的各项税费	-	2,212,372.76	4,257,717.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,363,495.06	10,106,508.21
经营活动现金流出小计	-	131,971,522.79	111,093,673.06
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,697,924.65	10,645,852.37
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	-	461,417.80	270,313.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	461,417.80	270,313.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,816,611.94	2,795,801.08
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	-	1,816,611.94	2,795,801.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,355,194.14	-2,525,487.94
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	-	4,500,000.00	4,500,000.00
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	-	4,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	110,343.09	137,568.75
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	110,343.09	10,137,568.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,389,656.91	-5,637,568.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,336,538.12	2,482,795.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,894,929.09	2,968,182.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,231,467.21	5,450,978.08

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

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

建筑材料及化工产品（除危险品）的销售；汽车塑件涂装；模具开发、制造。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

江苏蔚金汽车零部件有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计未弥补亏损为-10,416,642.62 元，且公司资产负

债表中流动资产为 33,316,595.37 元，流动负债为 141,194,020.65，两者相抵后净流动负债为 107,877,425.28 元。于 2017 年 4 月 24 日，本公司控股股东江苏澳冠集团有限公司对本公司出具了财务支持说明函，在未来 12 个月内对本公司给予财务支持，因此本公司继续以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十二) 收入”、“三、(十一) 应收款项坏账准备”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制

之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合：已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
--	-------

合并抵销特征组合：按公司合并范围内成员企业之间的应收款项划分组合，该等应收款项在合并报表中均予以抵销。	其他方法
---	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并抵销特征组合	对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据以前年度此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（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惯常条款即可立即出

售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地权证上规定使用期限

每年度终了，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。
经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生

现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

摊销方法

在受益期内平均摊销

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本

公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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确定。

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。

4、具体原则

赊销业务模式：

公司根据与客户签订的销售订单组织生产与发货，开具产品送货单，产品经客户检测验收合格确认后，公司开具增值税发票确认收入。

现销业务模式：

商品发出当天开具发票确认收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关

的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

本公司本期无会计政策变更

2、重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更

四、税项**(一) 主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	127,334.78	155,645.97
银行存款	11,175,724.48	3,859,085.83
其他货币资金	2,850,000.00	4,275,000.00
合 计	14,153,059.26	8,289,731.80

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
票据保证金	2,850,000.00	4,275,000.00

其他货币资金的说明：期末余额中流动性受限制的货币资金 2,850,000.00 元，在编制现金流量表时，未将其计入现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	17,742,500.00

2、 截至 2017 年 6 月 30 日公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	无

3、 截至 2017 年 6 月 30 日公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,580,235.03	

4、 截至 2017 年 6 月 30 日公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,389,418.04	100	1,226,901.34	7.5	15,162,516.70	19,595,330.40	100	1,488,856.24	7.6	18,106,474.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	16,389,418.04	100	1,226,901.34	7.5	15,162,516.70	19,595,330.40	100	1,488,856.24	7.6	18,106,474.16

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,705,928.26	89.73	735,296.41	17,480,736.24	89.21	874,036.81
1—2 年	1,153,678.94	7.04	115,367.89	1,427,760.23	7.29	142,776.02
2—3 年	76,356.21	0.47	15,271.24	110,923.50	0.57	22,184.70
3—4 年	85,673.49	0.52	34,269.40	122,089.86	0.62	48,835.94
4—5 年	205,423.72	1.25	164,338.98	263,989.02	1.35	211,191.22
5 年以上	162,357.42	0.99	162,357.42	189,831.55	0.97	189,831.55
合计	16,389,418.04	100	1,226,901.34	19,595,330.40	100	1,488,856.24

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 261,954.90 元

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	账龄	坏账准备
盐城东国汽车配件有限公司	1,939,094.87	11.83	1 年以内	96,954.74
江苏金坛汽车工业有限公司	1,665,100.60	10.16	1 年以内	83,255.03
萨玛瑞汽车配件（盐城）有 限公司	1,294,218.93	7.90	1 年以内	64,710.95
博悦洋行（北京）贸易有限 公司	1,232,848.94	7.52	1 年以内	61,642.45
江苏瑞延理化汽车饰件有限 公司	654,574.71	3.99	1 年以内	32,728.74
合 计	6,785,838.05	41.40		339,291.90

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	227,875.80	100	1,586,890.76	100
1-2 年				
合计	227,875.80	100	1,586,890.76	100

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
盐城市沿海消防有限公司	161,000.00	70.65
苏州同和涂装机械有限公司	30,500.00	13.38
合计	191,500.00	84.04

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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款	2,363,005.02	100	751,813.65	31.82	1,611,191.37	2,974,685.24	100	1,047,365.76	35.21	1,927,319.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,363,005.02	100	751,813.65	31.82	1,611,191.37	2,974,685.24	100	1,047,365.76	35.21	1,927,319.48

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,012,172.68	50,608.63	5	1,178,718.29	58,935.91	5
1 至 2 年	425,931.24	42,593.12	10	509,071.71	50,907.17	10
2 至 3 年	246,742.70	49,348.54	20	323,263.30	64,652.66	20
3 至 4 年	71,158.40	28,463.36	40	99,603.20	39,841.28	40
4 至 5 年	131,000.00	104,800.00	80	155,000.00	124,000.00	80
5 年以上	476,000.00	476,000.00	100	709,028.74	709,028.74	100
合 计	2,363,005.02	751,813.65		2,974,685.24	1,047,365.76	

2、 计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 295,552.11 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	月末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
仇金寨	员工备用金	425,000.00	5 年以上	17.99	425,000.00
戚勇军	员工备用金	131,000.00	3 至 4 年	5.54	52,400.00

江苏蔚金模塑股份有限公司
 2017 年半年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

钟文勇	工程保证金	67,861.30	3 至 4 年	2.87	27,144.52
供电局	保证金	62,345.18	1 年以内	2.64	3,117.26
还建军	采购备用金	59,109.44	1 至 2 年	2.5	5,910.94
合 计		745,315.92		31.54	513,572.72

5、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,825,235.85		7,825,235.85	7,441,104.47		7,441,104.47
库存商品	5,628,887.57		5,628,887.57	5,520,335.39		5,520,335.39
发出商品	236,954.36		236,954.36	934,335.32		934,335.32
合计	13,691,077.78	-	13,691,077.78	13,895,775.18		13,895,775.18

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税进项税额	1,390,950.94	1,927,834.93

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	58,823,385.65	96,896,291.59	11,012,898.68	11,606,730.02	178,339,305.94
(2) 本期增加金额		1,151,881.37		1,175,043.36	2,326,924.73
—购置		1,151,881.37		1,175,043.36	2,326,924.73
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	58,823,385.65	98,048,172.96	11,012,898.68	12,781,773.38	180,666,230.67
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	8,630,046.81	26,654,706.18	6,185,279.50	7,925,097.62	49,395,130.11
(2) 本期增加金额	1,634,266.09	755,338.72	298,061.86	838,004.62	3,525,671.28
—计提	1,634,266.09	755,338.72	298,061.86	838,004.62	3,525,671.28
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	10,264,312.90	27,410,044.90	6,483,341.36	8,763,102.24	52,920,801.39
3. 减值准备					
(1) 年初余额		305,839.75	202,998.05		508,837.80
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

江苏蔚金模塑股份有限公司
 2017 年半年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

(4) 年末余额		305,839.75	202,998.05		508,837.80
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	48,559,072.75	70,332,288.32	4,326,559.27	4,018,671.14	127,236,591.48
(2) 年初账面价值	50,193,338.84	69,935,745.66	4,624,621.13	3,681,632.40	128,435,338.03

2、 截止 2017 年 6 月 30 日本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号厂房	1,566,011.27	尚在办理中
2 号厂房	1,716,561.45	尚在办理中
3 号厂房	688,476.33	尚在办理中
4 号厂房	6,426,205.90	尚在办理中
5 号厂房	5,247,356.09	尚在办理中
办公楼	8,402,055.77	尚在办理中
合计	24,046,666.81	

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权
1. 账面原值	
(1) 年初余额	9,146,106.76
(2) 本期增加金额	
—购置	
—内部研发	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	9,146,106.76
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	497,816.55
(2) 本期增加金额	90,240.92
—计提	90,240.92
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 年末余额	588,057.47
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	8,558,049.29
(2) 年初账面价值	8,648,290.21

期末无形资产中无公司内部研发形成的无形资产。

2、 截止 2017 年 6 月 30 日本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	1,978,714.99	232,757.24	2,536,222.00	395,732.77
固定资产减值准备	508,837.80	76,325.67	508,837.80	76,325.67
合 计	2,487,552.79	309,082.91	3,045,059.80	472,058.44

(十一) 其他非流动资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付设备款	20,416,235.50	665,939.00		21,082,174.50

(十二) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		
保证及质押借款	4,500,000.00	
保证及抵押借款		
合 计	4,500,000.00	

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,850,000.00	7,165,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	55,754,529.67	73,304,362.68

2、应付账款期末金额前五名的情况如下

单位名称	期末余额	账龄
南宁迪碧喜商贸有限公司	11,541,288.65	3 年以内
江苏纳路碧涂料有限公司	4,679,432.92	1-2 年

纳路碧(北京)商贸有限公司	1,512,732.17	3年以上
无锡造漆厂有限公司盐城万年青销售部	1,415,417.00	1-2年
盐城市金成泰物流有限公司	1,273,433.10	1-3年
苏州市永兴物资贸易有限公司	1,138,721.17	1-2年
合计	21,561,025.01	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,579,622.62	8,233,393.03	11,536,932.41	3,276,083.24
离职后福利-设定提存计划	2,442,042.72	1,356,356.94	1,356,356.94	2,442,042.72
辞退福利				
合计	9,021,665.34	9,589,749.97	12,893,289.35	5,718,125.96

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,594,665.34	7,361,638.29	10,665,177.67	2,291,125.96
(2) 职工福利费		180,371.57	180,371.57	
(3) 社会保险费	984,957.28	585,699.59	585,699.59	984,957.28
其中: 医疗保险费	814,014.27	493,220.71	493,220.71	814,014.27
工伤保险费	130,242.29	61,652.59	61,652.59	130,242.29
生育保险费	40,700.72	30,826.29	30,826.29	40,700.72
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		105,683.58	105,683.58	
合计	6,579,622.62	8,233,393.03	11,536,932.41	3,276,083.24

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,279,239.87	1,233,051.77	1,233,051.77	2,279,239.87
失业保险费	162,802.85	123,305.18	123,305.18	162,802.85
合计	2,442,042.72	1,356,356.94	1,356,356.94	2,442,042.72

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	852,901.39	713,412.76
个人所得税	16,566.30	19,422.21
城市维护建设税		0.03

房产税	116,131.48	116,131.48
教育费附加		
土地使用税	142,168.26	142,168.26
其他		
合计	1,127,767.43	991,134.74

(十七) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	52,285,594.66	49,860,638.86

2、 其他应付款金额前五名的情况如下:

单位名称	账面余额	性质或内容	账龄
江苏澳冠集团有限公司	39,495,416.40	往来款	1年以内
盐城成大实业总公司	3,921,946.00	往来款	2-3年
盐城澳钧投资有限公司	650,000.00	往来款	5年以上
合计	44,067,362.40		

(十八) 股本

出资方名称	年初余额	比例	本期增加	本期减少	期末余额	比例
江苏澳冠集团有限公司	14,200,000	71%			14,200,000	71%
盐城澳钧投资有限公司	5,800,000	29%			5,800,000	29%
合计	20,000,000	100%			20,000,000	100%

2015年2月, 根据股份公司创立大会及第一次临时股东大会决议, 以2014年8月31日净资产24,268,716.23元, 按1:0.8241比例折合股份2,000万股, 大于股本部分4,268,716.23元计入资本公积。公司股本经立信会计师事务所信会师报字[2015]第151229号验资报告验证。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,268,716.23			4,268,716.23
(1) 投资者投入的资本	4,268,716.23			4,268,716.23

(2) 同一控制下企业 合并的影响				
合 计	4,268,716.23			4,268,716.23

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	484,430.18			484,430.18

2015 年 2 月, 根据股份公司创立大会及第一次临时股东大会决议, 以 2014 年 8 月 31 日净资产 24,268,716.23 元, 按 1:0.8241 比例折合股份 2000 万股。本期减少系转增股本。

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	-6,936,365.18	-11,889,386.03
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	-919,963.69	5,085,099.75
减: 提取法定盈余公积		
减: 转增股本		
期末未分配利润	-7,856,328.87	-6,936,365.18

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,366,823.21	77,504,110.82	117,579,563.76	92,360,318.96

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	92,366,823.21	77,504,110.82	117,579,563.76	92,360,318.96

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
塑件涂装	72,023,765.40	60,951,326.60	75,857,645.36	58,183,806.60
零部件注塑	20,343,057.81	16,552,784.22	41,721,918.40	34,176,512.36
合计	92,366,823.21	77,504,110.82	117,579,563.76	92,360,318.96

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	92,366,823.21	77,504,110.82	117,579,563.76	92,360,318.96

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城东国汽车配件有限公司	58,962,147.04	63.83
江苏瑞延盈泰克汽车饰品有限公司	9,691,847.07	10.49
萨玛瑞汽车配件（盐城）有限公司	6,142,442.06	6.65
江苏和晋高新装饰材料	2,943,699.07	3.19
江苏金坛汽车工业有限公司	1,137,425.78	1.23
合计	78,877,561.02	85.39

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,795.59	232,153.75
教育费附加	86,282.56	165,824.12
房产税	116,312.67	
土地增值税		
土地使用税	117,495.00	
印花税	52,350.90	
合计	493,236.72	397,977.87

(二十四) 销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,706,695.13	2,514,134.40
其中：运输费	2,706,695.13	2,514,134.40

(二十五) 管理费用

类 别	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,125,545.13	14,952,942.87
其中: 研发费用	3,033,838.18	4,503,019.16
工资奖金	2,879,362.00	3,215,528.30
办公费	766,151.06	1,034,608.76
折旧费	1,607,474.38	1,491,766.72
业务招待费	557,908.55	737,880.56

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,761.19	137,568.75
减: 利息收入	22,476.38	135,123.85
汇兑损失		
其他	44,912.81	15,107.75
合 计	166,197.62	17,552.65

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-557,507.01	-56,735.28
固定资产减值损失		
合 计	-557,507.01	-56,735.28

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	461,417.80	33,219.73
其中: 固定资产处置利得	461,417.80	33,219.73
政府补助	1,412,460.00	190,000.00
合 计	1,873,877.80	223,219.73

政府补助明细:

补贴项目	批准文件	批准机关	金额
母公司申报“515”人才奖励补助	盐城市政府《515人才计划奖励补助通知》	盐城市人民政府	500,000.00

子公司申报盐城市企业“惯标”认证奖励	盐城市政府《关于惯标企业申请奖励的通知》	盐城市人民政府 盐城市经济技术开发区管委会	10,000.00
子公司耕地占用费返还奖励	盐城市政府《关于市开发区韩资工业园投资等若干问题》	盐城市经济技术开发区管委会	902,460.00
合计	-	-	1,412,460.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
其中: 公益性捐赠支出		
滞纳金	282,784.00	
残疾人保障基金等	47,452.48	72,242.84
其他		
合计	330,236.48	72,242.84

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,112,086.48	1,004,762.86
递延所得税费用	162,975.53	-8,510.29
合计	1,275,062.01	996,252.57

(三十一) 现金流量表项目

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
收回往来款、代垫款、企业间往来		13,040,807.52
利息收入	126,183.73	135,123.85
营业外收入	1,412,460.00	190,000.00
保证金	1,425,000.00	
合计	2,857,806.64	13,365,931.37

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
销售费用支出	2,706,695.13	2,514,134.40

管理费用支出	6,902,566.36	7,532,371.48
营业外支出	330,236.48	72,242.84
财务费用	16,125.37	15,107.75
保证金支出		
支付往来款、代垫款、企业间往来	4,296,390.24	
合 计	14,252,013.58	10,133,856.47

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	197,124.11	6,548,096.62
加: 资产减值准备	-557,507.01	-56,735.28
固定资产等折旧	3,525,671.28	5,296,222.45
无形资产摊销	90,240.92	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	-461,417.80	33,219.71
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)	143,761.19	17,552.65
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	162,975.53	8,510.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	204,697.40	-3,805,821.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,323,954.24	-695,163.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,401,478.03	2,315,199.94
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	5,228,021.83	12,661,080.98
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	11,303,059.26	7,003,115.18
减: 现金的期初余额	4,014,731.80	3,032,170.69
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	7,288,327.46	3,970,944.49

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	11,303,059.26	4,014,731.80
其中: 库存现金	127,334.78	155,645.97
可随时用于支付的银行存款	11,175,724.48	3,859,085.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,303,059.26	4,014,731.80

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
江苏蔚金汽车零部件有限公司	江苏盐城市	江苏盐城市	汽车零部件生产、销售	51.05		购买

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 存在控制关系的关联方情况:

企业名称或自然人	与本企业关系
江苏澳冠集团有限公司	股东
盐城澳钧投资有限公司	股东
高超	实际控制人
高玉	实际控制人

(二) 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。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
盐城澳龙农业开发有限公司	受同一控制人控制
江苏斯瑞达新材料科技有限公司	受同一控制人控制

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 财务资助

按照年初计划，实际控制人江苏澳冠集团有限公司计划向公司提供财务资助 5,080 万元，实际资助情况如下：

财务资助方	年初余额	本期增加	本期减少	余额
澳冠集团	42,095,416.40	1,900,000.00	4,500,000.00	39,495,416.40

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付账款			
	盐城澳龙农业开发有限公司	329,949.60	329,949.60

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	江苏澳冠集团有限公司	39,495,416.40	43,443,660.53
	盐城澳钧投资有限公司	650,000.00	650,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无重要承诺事项

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响
- 2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

十、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2017.6.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,532,924.28	42.51			6,532,924.28	6,532,924.28	26.03			6532924.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,833,351.14	57.49	849,098.00	5.53	7,984,253.14	18,566,180.97	73.97	1,437,398.77	5.73	17,128,782.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	15,366,275.42	100	849,098.00	5.53	7,984,253.14	25,099,105.25	100	1,437,398.77	5.73	23,661,706.48

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,682,785.64	89.04	357,493.07	22,984,511.09	91.58	822,579.34
1—2 年	1,153,678.94	7.51	115,367.89	1,427,760.23	5.69	142,776.02
2—3 年	76,356.21	0.5	15,271.24	110,923.50	0.44	22,184.70
3—4 年	85,673.49	0.56	34,269.40	122,089.86	0.49	48,835.94
4—5 年	205,423.72	1.34	164,338.98	263,989.02	1.05	211,191.22
5 年以上	162,357.42	1.06	162,357.42	189,831.55	0.75	189,831.55
合计	15,366,275.42	100	849,098.00	25,099,105.25	100	1,437,398.77

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 588,300.77 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 截至 2017 年 6 月 30 日止，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	账龄	坏账准备
盐城东国汽车配件有限公司	1,939,094.87	12.62%	1 年以内	96,954.74
江苏金坛汽车工业有限公司	1,665,100.60	10.84%	1 年以内	83,255.03
萨玛瑞汽车配件（盐城）有限公司	1,294,218.93	8.42%	1 年以内	64,710.95
博悦洋行（北京）贸易有限公司	1,232,848.94	8.02%	1 年以内	61,642.45
江苏瑞延理化汽车饰件有限公司	654,574.71	4.26%	1 年以内	32,728.74
合 计	6,785,838.05	44.16%		339,291.90

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	2017.6.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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 应收款	1,241,734.82	100	660,503.66	53.19	1,740,227.04	100.00	945,828.64	54.35	794,398.4	1,740,227.04
其中：账龄分析组合	1,241,734.82	100	660,503.66	53.19	1,740,227.04	100.00	945,828.64	54.35	794,398.4	1,740,227.04
合并抵消特征组合										
单项金额重大但单独 计提坏账准备的其他 应收款										
合 计	1,241,734.82	100	660,503.66	53.19	1,740,227.04	100.00	945,828.64	54.35	794,398.4	1,740,227.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	254,472.68	12,723.63	5	403,018.29	20,150.91	5
1 至 2 年	233,040.74	23,304.07	10	219,076.51	21,907.65	10
2 至 3 年	76,063.00	15,212.60	20	154,500.30	30,900.06	20
3 至 4 年	71,158.40	28,463.36	40	99,603.20	39,841.28	40
4 至 5 年	131,000.00	104,800.00	80	155,000.00	124,000.00	80
5 年以上	476,000.00	476,000.00	100	709,028.74	709,028.74	100
合 计	1,241,734.82	660,503.66		1,740,227.04	945,828.64	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 540,936.20 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 截至 2017 年 6 月 30 日止，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
仇金寨	员工备用金	425,000.00	5 年以上	34.23	425,000.00
戚勇军	员工备用金	131,000.00	3 至 4 年	10.55	52,400.00
钟文勇	工程保证金	67,861.30	3 至 4 年	5.47	27,144.52
供电局	保证金	62,345.18	1 年以内	5.02	3,117.26
还建军	采购备用金	59,109.44	1 至 2 年	4.76	5,910.94
合 计		745,315.92		60.02	513,572.72

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
江苏蔚金汽车零部件有限公司	成本法	63,989,424.72	63,989,424.72			63,989,424.72	51.05	51.05				

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,701,085.63	81,355,906.94	100,791,158.58	82,093,188.04

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	90,701,085.63	81,355,906.94	100,791,158.58	82,093,188.04

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
塑件涂装	70,358,027.82	64,803,122.72	65,026,435.88	51,715,869.22
零部件注塑	20,343,057.81	16,552,784.22	35,764,722.70	30,377,318.82
合计	90,701,085.63	81,355,906.94	100,791,158.58	82,093,188.04

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	90,701,085.63	81,355,906.94	100,791,158.58	82,093,188.04

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城东国汽车配件有限公司	58,962,147.04	65.01
江苏瑞延盈泰克汽车饰品有限公司	9,691,847.07	10.69
萨玛瑞汽车配件（盐城）有限公司	6,142,442.06	6.77
江苏和晋高新装饰材料	2,943,699.07	3.25
江苏金坛汽车工业有限公司	1,137,425.78	1.25
合计	78,877,561.02	86.97

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 上半年度
非流动资产处置损益	461,417.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,412,460.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	-330,236.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	228,115.00
少数股东权益影响额	334,986.88
合 计	980,539.44

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年上半年	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.11	-0.11	-0.11

(三) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	14,153,059.26	8,289,731.80	70.73%	为应对市场风险,加大了收款力度,及时回笼资金,从而保持了较强的财务支付能力和机动性
应收票据	1,600,000.00	17,742,500.00	-90.98%	加大了收款力度,及时回笼资金,应对市场风险
应收账款	15,162,516.70	18,106,474.16	-16.26%	
存货	13,691,077.78	13,895,775.18	-1.47%	
其他流动资产	1,390,950.94	1,927,834.93	-27.85%	
无形资产	8,558,049.29	8,648,290.21	-1.04%	
短期借款	4,500,000.00			增加的贷款为江苏银行原有存量贷款,上年归还,年初续贷
应付职工薪酬	5,718,125.96	9,021,665.34	-36.62%	销售收入减少,员工精减,工资支出减少。
应交税费	1,127,767.43	991,134.74	13.79%	
应付票据	2,850,000.00	7,165,000.00	-60.22%	及时结算,提升采购议价能力,降低采购成本,企业信用也得到提高
未分配利润	-7,856,328.87	-6,936,365.18	13.26%	
利润表项目				
销售费用	2,706,695.13	2,514,134.40	7.66%	
管理费用	12,125,545.13	14,952,942.87	-18.91%	强化成本费用管理,节约各项行政支出,使得费用下降
营业外支出	330,236.48	72,242.84	357.12%	主要受子公司延迟缴纳土地使用税加收滞纳金约 28 万元的影响
净利润额	197,124.11	6,548,096.62	-96.99%	因汽车销售市场整体销售下滑,产量销售减少,造成净利润减少。
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	5,228,021.83	12,661,080.98	-58.71%	因受汽车销售市场整体销售下滑、生产量减少的影响,经营活动产生的现金流量净额比上期明显下降。
投资活动产生的现金流量净额	2,757,350.98	3,322,880.88	-17.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	4,356,238.81	-5,637,568.75	-177.27%	上年减少贷款 1000 万,本年增加的 450 万贷款为江苏银行原有存量贷款,上年归还,年初续贷