

证券代码：839571

证券简称：海通股份

主办券商：东吴证券



# 海通股份

NEEQ :839571

宁波海通汽车配件股份有限公司

Ningbo HaiTong Auto Parts CO.,LTD



## 半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2017年6月20日召开公司2017年第一次临时股东大会，审议并同意增补朱永献为公司第一届董事会董事。

## 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	-

### 【备查文件目录】

文件存放地点	宁波市江北区康庄南路 499 号宁波海通汽车配件股份有限公司档案室
备查文件	宁波海通汽车配件股份有限公司 2017 年半年度报告
	宁波海通汽车配件股份有限公司第一届董事会第七次会议决议
	宁波海通汽车配件股份有限公司第一届监事会第三次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	宁波海通汽车配件股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo HaiTong Auto Parts CO., LTD
证券简称	海通股份
证券代码	839571
法定代表人	陆君
注册地址	宁波市江北区康庄南路 499 号
办公地址	宁波市江北区康庄南路 499 号
主办券商	东吴证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孔亚君
电话	0574-55862117
传真	0574-87584277
电子邮箱	gaowc@ht-pulley.com
公司网址	www.ht-pulley.com
联系地址及邮政编码	宁波市江北区康庄南路 499 号

### 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	2016-11-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）中的汽车制造业（C36）；
主要产品与服务项目	汽车配件、电机、皮带轮、通用零部件、塑料制品的制造、加工，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	陆君
实际控制人	陆君
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	4

## 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	28,006,794.21	21,538,177.66	30.03%
毛利率	19.59%	23.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-266,446.00	-286,854.01	7.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-643,685.56	-855,108.97	24.72%
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）	-0.94%	-1.08%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.27%	-3.21%	-
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.03	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,542,984.05	55,737,894.11	14.00%
负债总计	34,068,609.47	25,598,768.49	33.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,276,396.01	28,542,842.01	-0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.83	2.85	-0.70%
资产负债率（母公司）	52.27%	43.31%	-
资产负债率（合并）	53.62%	45.93%	-
流动比率	129.00%	138.00%	-
利息保障倍数	-0.40	5.18	-

### 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	-4,387,606.51	-255,507.22	-
应收账款周转率	1.55	1.96	-
存货周转率	1.34	1.50	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.00%	10.16%	-
营业收入增长率	30.03%	-13.56%	-
净利润增长率	-48.45%	-182.08%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

海通股份长期致力于汽车、新能源汽车用轮系和法兰类产品的研发、生产和销售，公司主营业务为汽车轮系（皮带轮、单向轮、减振轮、中间轮、平衡轮）以及汽车电涡流缓速器和新能源车驱动电机法兰类产品、精密加工件的研发、生产和销售。公司专业从事汽车轮系及配件研发、生产、销售 16 年，具有稳定的市场优势和专业技术优势，年加工能力 700 万套，是国内件号最丰富的专业轮系产品制造商，汽车轮系产品行业龙头企业。

公司主要销售渠道包括：

国内销售：直接为国内各大汽车厂和汽车零部件厂提供轮系产品同步技术开发和产品配套服务；

外贸出口：主要通过公司指定的进出口代理公司进行外贸销售，主要出口地区包括北美、欧盟、中东欧、东南亚等市场。

公司是国内规模领先的轮系产品生产企业，是中国内燃机电器电子行业会员企业，宁波市高新技术企业，“国千人才计划”ODP 单向减振轮项目实施企业，宁波市中小企业 AA 级信用单位。连续多年被多家客户评为“优秀供应商”、“最佳合作伙伴”等称号。公司拥有各类专业技术专利多项，具有稳定的专业技术团队和管理团队优势。

公司始终秉承“创新驱动、质量第一、让市场放心、让社会满意、让员工骄傲”的经营理念，“诚信经营、质量为本”的企业核心价值观，以中国汽车零配件快速发展为契机，致力于将公司打造为中国汽车轮系产品最具竞争力的轮系产品供应商。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，商业模式未发生重大变化。

公司一直致力于为客户提供汽车轮系领域中具有安全、经济、环保、智能、高效的技术和产品服务，从中获取收入及利润。

1、采购模式 公司设有专门的采购部门，采购部门根据公司生产部、技术部、销售部的需求，采购相应的原材料、辅助材料。在具体采购任务下达后，通过实地考察、与供应商洽谈、验证供应商资质、比价核价等，遵循“质量优先、价格合理”的原则进行采购。公司采购模式如下：

(1) 实行计划与订单驱动相结合的采购方式。采购根据销售部销售计划制定原材料采购计划，并与供方签订采购合同。每月根据月度订单执行采购计划，通过 ERP 系统分析，编制主要原材料采购到库计划，并实施采购。

(2) 为保证原材料材质符合要求，供应商需按指定材质和原产地供货，确保品质优良、供应及时。

(3) 公司设立“综合部采购科”专门负责采购事宜。

2、生产模式 公司生产以销售订单和生产计划为驱动，利用 ERP 系统平台进行生产资源计划安排。基于与客户签订的年度框架合同，按照客户的月度订单由生产部根据订单并结合产成品的库存情况，编制月度计划，经销售、生产等部门评审后，由生产部确定月生产计划，并进行动态管理。根据月度生产计划，结合销售发货的需求，由生产部编制周生产计划。综合部采购科根据生产计划安排原材料采购；并根据产品工序要求安排委外加工（委外毛坯锻打、委外机加工、表面处理加工）；生产车间根据三天计划编制日计划，并具体安排组织生产。如计划订单有所变更，由销售部门提交计划调整，经生产部门确认后，调整车间生产作业计划。生产计划的执行主要通过 ERP 生产计划系统进行实时监管和跟踪。

3、销售模式 公司销售方式均为直销，主要通过与客户进行同步产品开发获得业务机会，在合作开发产品投产后获取相应配套产品订单。具体销售流程为：与客户在年初签订本年度或若干年度的销售框架协议，并根据订单或库存备货计划安排生产。产品通过客户指定的物流系统或公司指定的物流系统按期、按量送达，检验合格、产品存入客户备品库或直接交客户库房后完成交货。根据合同约定，公司与不同客户采取不同的结算方式。

## 二、经营情况

一、报告期内公司完成销售收入 28,006,794.21 元，同比上年增长 30.03%；归属于母公司所有者净利润完成-266,446.00 元，同比增长 7.11%；母公司总体经营情况稳定，控股子公司洋通公司由于正处于产品研发阶段，仍处于投入阶段，造成合并报表后公司总体净利润为亏损。

二、报告期内公司运营平稳，建立健全了三会管理制度、内控管理制度，并得到了有效运行；

三、报告期内公司完成各类新品开发和工艺技术改进项目 9 项，产品新件号扩展开发 222 个，已实现批量销售 217 个。报告期内控股子公司洋通汽配单向皮带轮开发项目取得进展，其中“单向缓冲皮带轮”项目取得国内发明专利。

四、报告期内公司管理层紧紧围绕年初制定的工作目标和计划，认真执行董事会制定的公司中长期发展战略，结合公司已有的技术优势、客户优势、产品质量优势、规模优势，全面积极推动各项工作。

## 三、风险与价值

1、市场竞争风险：公司主要为汽车厂和汽车零部件厂提供轮系类产品、法兰类产品、精密加工类产品的研发和配套，具有突出的工艺技术和质量优势。随着汽车零部件及配件制造业的快速发展，市场竞争越来越充分。低价竞争者和投资者大量涌入，公司原有的领先优势和市场资源将不断受到挑战，从而会影响到公司未来的盈利能力。

2、报告期末，公司应收帐款账面价值为 16,148,328.60 元，占流动资产的比例为 39.85%。公司面对的客户基本都是实力雄厚、信誉良好的企业。基于公司与其长期、稳定的合作关系，公司应收账款的回收有保障，公司应收账款余额不能收回的风险较小。如果未来公司不能对应收账款进行有效管理，或因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将会使公司面临坏账损失的风险，对公司的资金周转和利润水平将产生一定的不利影响。

3、报告期末，公司存货净额为 18,682,614.06 元，占流动资产的比例为 46.1%。虽然公司能够较好的对存货规模进行控制，但随着公司业务的不增长，原材料储备的增加，不排除未来公司出现存货规模增大的风险。

4、宏观政策风险：公司产品主要为汽车轮系产品，属于汽车配件制造行业，行业发展不仅取决于国民经济中汽车的需求，也受到国家宏观经济政策、能源环保政策影响。报告期内，受益于汽车产业的增长，国内汽车配件制造行业亦得到了快速的发展，汽车行业的发展给环境带来了一定压力，因此，后期若国家政策发生变化或不能持续，势必给公司带来一定的行业政策风险。

## 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	第四节 二、(一)
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	否	-
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、(二)
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	4,000,000.00	64,769.66
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	-	-
总计	4,000,000.00	64,769.66

#### (二) 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
房产	银行抵押	1,510,502.62	2.38%	注：截止到 2017 年 6 月 30 日，公司以甬 20120020481、20120020417、20120020490 号房产作为抵押物，同宁波银行庄桥支行签订最高担保余额为 1000 万元最高额抵押合同，该三处房产原值 2,966,617.11 元。2017 年 1 月，公司上述 3 本房产权属证明和土地

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

				权属甬北国用（2005）第 02022 号统一变更为浙（2016）宁波市（江北）不动产权第 0137374 号不动产证，用于上述同一笔银行贷款抵押
<b>累计值</b>	-	1,510,502.62	2.38%	-

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,700,000	77.00%	0	7,700,000	77.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	0	9,700,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>3</b>				

### 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	陆君	7,700,000	0	7,700,000	77.00%	7,700,000	0
2	孔亚君	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0
3	赵逸人	300,000	0	300,000	3.00%	300,000	0
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：  
陆君，控股股东；孔亚君财务负责人，与控股股东属夫妻关系；赵逸人，普通自然人股东。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

控股股东陆君：男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年3月至2016年5月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2010年3月至今就职于宁波市江北海通电器厂，任法定代表人；2014年3月至今，就职于宁波福仕嘉汽车服务股份有限公司，任董事；2014年7月至今，就职于洋通汽配，任董事、总经理；2015年5月至2016年7月，就职于宁波合创汽车配件有限公司，任执行董事；2016年6月至今，任公司董事长。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东系同一人，同控股股东。

## 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
颜永强	监事	男	51	初中	2016年6月16日-2019年6月15日	是
陆马海	监事	男	71	小学	2016年6月16日-2019年6月15日	是
郭修民	监事会主席	男	48	大专	2016年6月16日-2019年6月15日	是
黄柏玲	董事	男	37	大专	2016年6月16日-2019年6月15日	是
朱永献	董事	男	34	初中	2017年6月20日-2019年6月15日	是
高文长	董事、总经理	男	47	大学	2016年6月16日-2019年6月15日	是
孔亚君	董事、董事会秘书、财务负责人	女	42	大专	2016年6月16日-2019年6月15日	是
陆君	董事长	男	46	大专	2016年6月16日-2019年6月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

### 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
颜永强	监事	0	0	0	0.00%	0
陆马海	监事	0	0	0	0.00%	0
郭修民	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
黄柏玲	董事	0	0	0	0.00%	0
高文长	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
朱永献	董事	0	0	0	0.00%	0
孔亚君	董事、董事会秘书、财务负责人	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0
陆君	董事长	7,700,000	0	7,700,000	77.00%	0
合计	-	9,700,000	-	9,700,000	97.00%	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
朱永献	车间主任	新任	董事	增补董事
赵逸人	董事	离任	无	个人原因离职

#### 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	141	141

##### 核心员工变动情况:

原董事赵逸人辞职，对公司不会造成任何影响；其他董监高人员无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	2,134,997.11	2,254,469.02
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	700,000.00	150,000.00
应收账款	五、3	16,148,328.60	12,505,063.77
预付款项	五、4	1,473,977.13	366,269.64
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	610,961.33	658,042.79
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	18,682,614.06	14,918,620.40
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	-	772,847.04	781,317.90
<b>流动资产合计</b>	-	<b>40,523,725.27</b>	<b>31,633,783.52</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	五、7	546,838.39	546,838.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	16,989,212.97	17,759,964.45
在建工程	-	-	229,611.99
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	2,804,739.45	2,967,463.17
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	801,867.49	801,867.49
长期待摊费用	五、11	617,238.73	412,586.53
递延所得税资产	五、12	1,259,361.75	1,260,540.19
其他非流动资产	五、13	-	125,238.38
<b>非流动资产合计</b>	-	23,019,258.78	24,104,110.59
<b>资产总计</b>	-	63,542,984.05	55,737,894.11
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、14	13,700,000.00	7,900,000.00
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	500,000.00	-
应付账款	五、16	10,630,133.34	6,805,065.15
预收款项	五、17	139,807.89	764,009.68
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	1,840,452.08	2,206,247.82
应交税费	五、19	509,190.86	838,947.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	4,110,365.59	4,386,511.06
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	-	0.00	-
<b>流动负债合计</b>	-	31,429,949.76	22,900,781.26
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	五、21	2,638,659.71	2,697,987.23
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,638,659.71	2,697,987.23
<b>负债合计</b>	-	34,068,609.47	25,598,768.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	16,178,446.72	16,178,446.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	269,231.87	269,231.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	1,828,717.42	2,095,163.42
归属于母公司所有者权益合计	-	28,276,396.01	28,542,842.01
少数股东权益	-	1,197,978.57	1,596,283.61
<b>所有者权益合计</b>	-	29,474,374.58	30,139,125.62
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	63,542,984.05	55,737,894.11

法定代表人：陆君 主管会计工作负责人：高文长 会计机构负责人：孔亚君

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	1,836,569.85	2,105,134.39
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	-	700,000.00	150,000.00
应收账款	十一、1	15,524,339.04	11,561,291.92
预付款项	-	1,014,159.33	318,229.64
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	2,976,388.89	655,284.37
存货	-	17,436,119.95	14,326,670.68
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	-	-	7,358.49

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>流动资产合计</b>	-	39,487,577.06	29,123,969.49
<b>非流动资产：</b>	-		
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、3	3,296,838.39	3,296,838.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	13,775,760.77	14,427,515.72
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	-	2,804,739.45	2,967,463.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	419,264.53	406,683.20
递延所得税资产	-	541,241.26	541,241.26
其他非流动资产	-	-	125,238.38
<b>非流动资产合计</b>	-	20,837,844.40	21,764,980.12
<b>资产总计</b>	-	60,325,421.46	50,888,949.61
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	13,000,000.00	5,900,000.00
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	-	500,000.00	-
应付账款	-	9,623,821.18	6,063,517.20
预收款项	-	116,794.64	764,009.68
应付职工薪酬	-	1,715,805.44	2,076,441.22
应交税费	-	509,059.96	836,315.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,109,315.59	4,386,511.06
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	-	0.00	-
<b>流动负债合计</b>	-	29,574,796.81	20,026,794.50
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	1,956,159.71	2,015,487.23
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,956,159.71	2,015,487.23
<b>负债合计</b>	-	31,530,956.52	22,042,281.73
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	16,154,349.23	16,154,349.23
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	269,231.87	269,231.87
未分配利润	-	2,370,883.84	2,423,086.78
<b>所有者权益合计</b>	-	28,794,464.94	28,846,667.88
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	60,325,421.46	50,888,949.61

法定代表人： 陆君 主管会计工作负责人： 高文长 会计机构负责人： 孔亚君

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	五、26	28,006,794.21	21,538,177.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、27	22,519,781.47	16,559,672.15
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、28	151,144.13	145,772.62
销售费用	五、29	1,118,209.39	1,222,664.19
管理费用	五、30	4,549,362.85	3,590,230.51
财务费用	五、31	378,580.74	253,415.53
资产减值损失	五、32	320,120.27	277,221.27
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）	五、33	-	-14,411.26
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	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,030,404.64	-525,209.87
加：营业外收入	五、34	528,229.35	805,867.18
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	16,476.93	133,956.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-518,652.22	146,701.17
减：所得税费用	五、36	146,098.82	594,509.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-664,751.04	-447,808.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-266,446.00	-286,854.01
归属于母公司所有者的净利润	-	-266,446.00	-286,854.01
少数股东损益	-	-398,305.04	-160,954.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	0.00	0.00
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-664,751.04	-447,808.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-266,446.00	-286,854.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-398,305.04	-160,954.53
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陆君 主管会计工作负责人：高文长 会计机构负责人：孔亚君

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	26,872,479.96	20,616,362.30
减：营业成本	十一、5	21,914,089.64	16,019,117.72
税金及附加	-	150,625.33	145,334.87
销售费用	-	1,107,789.00	1,196,273.63
管理费用	-	3,362,369.92	2,994,277.72
财务费用	-	326,365.79	224,654.86
资产减值损失	-	298,275.26	119,866.96
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）	-	-	-14,411.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-287,034.98	-97,574.72
加：营业外收入	-	396,229.35	797,867.18
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	16,476.93	132,514.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	92,717.44	567,777.66
减：所得税费用	-	144,920.38	630,892.13
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-52,202.94	-63,114.47
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	0.00	0.00

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-52,202.94	-63,114.47
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 陆君 主管会计工作负责人： 高文长 会计机构负责人： 孔亚君

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,948,695.72	21,729,494.58
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、37	1,238,260.37	1,691,512.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>24,186,956.09</b>	<b>23,421,007.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,811,842.94	12,293,941.86
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	-	5,828,844.84	4,985,616.62
支付的各项税费	-	1,920,342.84	2,728,496.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,013,531.98	3,668,459.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>28,574,562.60</b>	<b>23,676,514.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,387,606.51</b>	<b>-255,507.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	-
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	-	21,550.00	290,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>21,550.00</b>	<b>290,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	937,440.47	3,472,760.21
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	-	-	-

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	937,440.47	3,472,760.21
投资活动产生的现金流量净额	-	-915,890.47	-3,182,760.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,299,129.62
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	-	17,100,000.00	4,190,000.00
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	-	17,100,000.00	5,489,129.62
偿还债务支付的现金	-	11,600,000.00	3,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	315,974.93	195,902.90
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	-	11,915,974.93	3,675,902.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,184,025.07	1,813,226.72
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	-	-119,471.91	-1,625,040.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,254,469.02	2,953,291.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,134,997.11	1,328,250.52

法定代表人：陆君 主管会计工作负责人：高文长 会计机构负责人：孔亚君

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,384,675.01	22,964,482.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,833,042.01	1,368,894.60
经营活动现金流入小计	-	23,217,717.02	24,333,377.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,169,875.54	13,355,433.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,270,306.80	4,677,145.57
支付的各项税费	-	1,905,423.42	2,718,384.97
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,214,906.41	2,958,473.34
经营活动现金流出小计	-	29,560,512.17	23,709,437.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,342,795.15	623,940.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	21,550.00	290,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	21,550.00	290,000.00

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	476,353.29	1,272,577.72
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	476,353.29	1,272,577.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-454,803.29	-982,577.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	-
取得借款收到的现金	-	16,400,000.00	2,190,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,400,000.00	2,190,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,600,000.00	3,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	270,966.10	174,702.90
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,870,966.10	3,654,702.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,529,033.90	-1,464,702.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-268,564.54	-1,823,340.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,105,134.39	2,804,444.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,836,569.85	981,104.36

法定代表人： 陆君 主管会计工作负责人： 高文长 会计机构负责人： 孔亚君

## 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

-

# 宁波海通汽车配件股份有限公司 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日——2017 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

### (一) 历史沿革

宁波海通汽车配件股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由宁波市海通汽车配件有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2016 年 7 月 4 日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为 91330205736979071A 的营业执照。

### (二) 公司的注册地、组织形式

公司注册地：宁波市江北区康庄南路 499 号

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

### (三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：：汽车零部件的设计、制造和销售。

本公司经营范围：汽车配件、电机、皮带轮、通用零部件、塑料制品的制造、加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

### (四) 财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

### (五) 合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三、所述重要会计政策及会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司期末余额的财务状况以及本期金额的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最

大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与每月1日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### （1）单项金额重大并单项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或占应收账款余额10%以上款项之和
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流。量现值之间差额确认。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的应收款项：

确定组合的依据	根据款项和风险特征
账龄分析组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一

控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- 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、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子及办公设备等	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十四）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### **（十五）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

#### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### **（十六）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十七）职工薪酬**

#### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

(1)短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2)离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4)其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十八) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十）收入

### 1、销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的收入确认方式为：按照客户的合同或订单要求组织生产、检测合格后，在约定的期限内，将相关产品发出，待客户验收后，将与该产品有关的风险和报酬均已转移给购货方时，公司按照合同或订单约定的金额确认相关的销售收入。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

#### （二十三）重要会计政策和会计估计变更

本报告期内无重要会计政策、会计估计变更和差错更正说明。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

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额	17
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	7
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25

注：公司本部所得税税率为 15%，子公司宁波市洋通汽车配件有限公司所得税税率为 25%。

## (二) 税收优惠及批文

本公司于 2011 年 9 月被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为高新技术企业，2014 年 9 月，经过上述部门复审通过后，取得编号为 GF201433100118 号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，经认定的高新技术企业可享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。因此，报告期内公司均享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,602.94	1,916.77
银行存款	2,133,394.17	2,252,552.25
合 计	2,134,997.11	2,254,469.02

### 2、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	700,000.00	150,000.00
合计	700,000.00	150,000.00

### . 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,644,404.88	13.16	2,644,404.88	100.00	

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

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 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,445,804.81	86.84	1,297,476.21	7.44	16,148,328.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,090,209.69	100.00	3,941,881.09		16,148,328.60

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,644,404.88	16.42	2,644,404.88	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,457,538.56	83.58	952,474.79	7.08	12,505,063.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,101,943.44	100.00	3,596,879.67	22.34	12,505,063.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	15,950,524.88	91.43	797,526.74	12,836,878.17	95.39	641,843.92
1至2年	737,605.19	4.23	73,760.52	162,431.24	1.21	16,243.12
2至3年	272,695.37	1.56	81,809.11	74,271.16	0.55	22,281.35
3至4年	145,345.52	0.83	72,672.76	116,866.64	0.87	58,433.32
4至5年	339,633.85	1.95	271,707.08	267,091.35	1.98	213,673.08
5年以上						
合计	17,445,804.81	100	1,297,476.21	13,457,538.56	100	952,474.79

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
重庆博耐特实业集团乘用车电器	1,735,551.59	1,735,551.59	100.00	该公司经营情况恶化，无力支付，

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

制造有限公司				目前已经进入诉讼程序，预期收回可能性较低
浙江博宇实业有限公司	908,853.29	908,853.29	100.00	该公司已经进行重组，收回可能性较低
合计	2,644,404.88	2,644,404.88		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
宁波海曙海珀贸易有限公司	2,375,457.10	11.82	118,772.86
苏州舒瑞普科技有限公司	2,028,307.36	10.10	146,910.30
重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司	1,735,551.59	8.64	1,735,551.59
泰乐玛汽车制动系统(上海)有限公司	1,001,338.39	4.98	72,526.94
锦州汉拿电机有限公司	992,563.43	4.94	71,891.37
合计	8,133,217.87	40.48	2,145,653.06

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,298,273.78	88.08	245,264.93	66.96
1 至 2 年	175,703.35	11.92	121,004.71	33.04
合计	1,473,977.13	100.00	366,269.64	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
温岭市台昇机床有限公司	495,020.00	33.58	未到结算期
宁波德胜知识产权代理有限公司	84,500.97	5.73	未到结算期
无锡市浙昌不锈钢有限公司	71,798.4	4.87	未到结算期
慈溪市佳信自动化设备有限公司	55,500.00	3.77	未到结算期
无锡市动律机械有限公司	54,000.00	3.66	未到结算期
合计	706,318.4	51.61	

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

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	660,969.08	100.00	50,007.75	7.57	610,961.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	660,969.08	100.00	50,007.75	7.57	610,961.33

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,255.57	100.00	61,212.78	8.51	658,042.79
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	719,255.57	100.00	61,212.78	8.51	658,042.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	592,969.08	89.71	29,607.75	404,572.14	49.98	20,228.61
1 至 2 年				392,500.00	48.48	39,250.00
2 至 3 年	68,000.00	10.29	20,400.00	12,500.00	1.54	3,750.00
合 计	660,969.08	100.00	50,000.75	809,572.14	100.00	63,228.61

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波市江北晴鑫商贸有限公司	押金及往来款	300,000.00	1 年以内	45.39	15,000.00
宁波市电业局	电费	228,066.97	1 年以内	34.50	11,403.35
宁波市鄞州高桥余成喷涂厂	往来款	68,000.00	2-3 年	10.29	20,400.00
上海坤泰展服务有限公司	展会定金	32,200.00	1 年以内	4.87	1,610.00
宁波美森工贸有限公司	往来款	16,441.00	1 年以内	2.49	822.05
合 计		644,707.97		97.54	49,235.40

## 6、存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,640,528.92		2,640,528.92
库存商品	11,369,187.84		11,369,187.84
半成品	4,672,897.3		4,672,897.3
合计	18,682,614.06		18,682,614.06

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,199,040.86		2,199,040.86
库存商品	8,148,193.14		8,148,193.14
半成品	4,571,386.40		4,571,386.40
合计	14,918,620.40		14,918,620.40

## 7、长期股权投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
宁波合创汽车配件有限公司	546,838.39						546,838.39	
合计	546,838.39						546,838.39	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,966,617.11	27,542,735.82	1,159,450.15	983,815.00	32,652,618.08
2. 本期增加金额		727,760.69	0.00	19,014.39	746,775.08
购置		727,760.69		19,014.39	746,775.08
3. 本期减少金额		307,658.12		2,950.00	310,608.12
4. 期末余额	2,966,617.11	27,962,838.39	1,159,450.15	999,879.39	33,088,785.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,373,914.55	11,921,792.15	958,531.33	638,415.60	14,892,653.63
2. 本期增加金额	70,457.10	1,333,579.18	25,795.08	52,783.50	1,482,614.86
计提	70,457.10	1,333,579.18	25,795.08	52,783.50	1,482,614.86
3. 本期减少金额		272,893.92		2,802.50	275,696.42
4. 期末余额	1,444,371.65	12,982,477.41	984,326.41	688,396.60	16,099,572.07
三、减值准备					

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

四、期末账面价值	1,522,245.46	14,980,360.98	175,123.74	311,482.79	16,989,212.97
----------	--------------	---------------	------------	------------	---------------

注：截止到 2017 年 6 月 30 日，公司以浙（2016）宁波市（江北）不动产权第 0137374 号房产作为抵押物，同宁波银行庄桥支行签订最高担保余额为 1000 万元最高额抵押合同，该处房产原值 2,966,617.11 元。

### 9、无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,272,007.38	1,501,230.82	3,773,238.20
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,272,007.38	1,501,230.82	3,773,238.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	518,775.02	287,000.00	805,775.03
2. 本期增加金额	22,381.26	140,342.46	162,723.72
计提	22,381.26	140,342.46	162,723.72
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	541,156.28	427,342.46	968,498.75
三、减值准备			
四、期末账面价值	1,730,851.10	1,073,888.36	2,804,739.45

### 10、商誉

项目	2017年1月1日	本期增加额		本期减少额		2017年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购宁波市洋通汽车配件有限公司形成商誉	801,867.49					801,867.49

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
临时设施	412,586.53	320,436.92	115,784.72		617,238.73	
合计	412,586.53	320,436.92	115,784.72		617,238.73	

### 12、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可弥补亏损	533,595.47	2,134,381.88	533,595.47	2,134,381.88
递延收益	170,625.00	682,500.00	170,625.00	682,500.00
资产减值准备	555,141.28	3,498,774.52	556,319.72	3,671,083.06
合 计	1,259,361.75	6,315,656.40	1,260,540.19	6,487,964.94

### 13、其他非流动资产

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
预付购进长期资产款项		125,238.38
合计		125,238.38

#### 14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,200,000.00	4,000,000.00
保证借款		2,000,000.00
保证+质押借款		1,100,000.00
保证+抵押借款	1,500,000.00	800,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合计	13,700,000.00	7,900,000.00

注：公司宁波银行庄桥支行借款 720 万，借款方式为抵押借款，抵押情况见五、8 固定资产注释；宁波市市区农村信用社保证+抵押借款 80 万元，抵押物为股东孔亚君个人房产，宁波市市区农村信用社保证+抵押借款 70 万元，抵押物为股东陆君私营企业房产，合计借款 150 万元；宁波银行庄桥支行 500 万借款为宁波市正德中小企业信用担保有限公司担保的科技金融贷。

#### 15、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	0
合计	500,000.00	0

#### 16、应付账款

##### (1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,460,006.76	6,696,155.65
1 年以上	170,126.58	108,909.50
合计	10,630,133.34	6,805,065.15

##### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额比例（%）
宁波高新区盛伦金属材料有限公司	货款	1,770,719.68	1 年以内	16.66
宁波市江北茂顺五金机械厂	加工费	765,342.54	1 年以内	7.20
宁波江北创鑫金属材料有限公司	货款	701,000.82	1 年以内	6.59
浙江人本机电股份有限公司	货款	413,339.9	1 年以内	3.89
宁波市江北庄桥兴誉装璜五金配件厂	货款	318,575.06	1 年以内	3.00
合计		3,968,978.00		37.34

#### 17、预收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	139,807.89	764,009.68
合 计	139,807.89	764,009.68

### 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	2,149,537.12	5,637,301.91	6,008,191.45	1,778,647.58
二、离职后福利-设定提存计划	56,710.70	355,186.64	350,092.84	61,804.50
合计	2,206,247.82	5,992,488.55	6,358,284.29	1,840,452.08

#### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,108,895.12	4,897,401.08	5,270,117.62	1,736,178.58
2、职工福利费		395,630.37	395,630.37	0.00
3、社会保险费	40,642.00	251,034.36	249,207.36	42,469.00
其中：医疗保险费	33,356.30	211,690.16	207,340.46	37,706.00
工伤保险费	4,727.10	23,087.90	25,951.20	1,863.80
生育保险费	2,558.60	16,256.30	15,915.70	2,899.20
4、住房公积金		64,821	64,821	0.00
5、工会经费和职工教育经费		28,415.10	28,415.10	0.00
合计	2,149,537.12	5,637,301.91	6,008,191.45	1,778,647.58

#### (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
1、基本养老保险	53,012.50	335,902.90	329,212.40	59,703.00
2、失业保险费	3,698.20	19,283.74	20,880.44	2,101.50
合计	56,710.70	355,186.64	350,092.84	61,804.50

### 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	377,386.52	404,665.03
企业所得税	82,024.11	381,268.25
城市维护建设税	26,413.64	28,432.17
教育费附加	18,866.89	20,308.69
水利基金		
印花税	1,439.70	2,106.00
个人所得税		2,167.41

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

残保金	3,060.00	
合 计	509,190.86	838,947.55

## 20、其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10721.14	0.26	861,766.61	19.65
1年以上	4,099,644.45	99.74	3,524,744.45	80.35
合 计	4,110,365.59	100.00	4,386,511.06	100.00

## 21、递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
拆迁补偿款	2,015,487.23		59,327.52	1,956,159.71
政府补助	682,500.00			682,500.00
合 计	2,697,987.23		59,327.52	2,638,659.71

## 22、股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陆君	7,700,000.00						7,700,000.00
孔亚君	2,000,000.00						2,000,000.00
赵逸人	300,000.00						300,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

## 23、资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,178,446.72			16,178,446.72
合 计	16,178,446.72			16,178,446.72

## 24、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	269,231.87			269,231.87
合 计	269,231.87			269,231.87

## 25、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,095,163.42	14,936,766.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,095,163.42	14,936,766.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-266,446.00	2,441,979.58

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

减：股改减少		15,014,350.64
减：提取法定盈余公积		269,231.87
期末未分配利润	1,828,717.42	2,095,163.42

## 26、营业收入

### (1) 按明细列示

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,720,881.86	20,977,691.27
其他业务收入	1,285,912.35	560,486.39
合 计	28,006,794.21	21,538,177.66

### (2) 本期前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州舒瑞普科技有限公司	4,223,711.58	15.08
宁波海曙海珀贸易有限公司	3,161,767.72	11.29
泰乐玛汽车制动系统(上海)有限公司	1,972,884.86	7.04
宁波韵升汽车电机系统有限公司	1,610,914.10	5.75
锦州汉拿电机有限公司	1,256,156.67	4.49
合 计	12,225,434.93	43.65

## 27、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	21,787,500.41	16,051,805.39
其他业务成本	732,281.06	507,866.76
合 计	22,519,781.47	16,559,672.15

## 28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税		
城市维护建设税	61,843.98	80,046.46
教育费附加	26,504.58	35,292.66
地方教育费附加	17,669.71	23,528.46
印花税	8,618.10	6,905.04
房产税	8,497.76	0.00
土地使用税	28,010.00	0.00
合 计	151,144.13	145,772.62

## 29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	44,374.88	82,518.39

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

职工薪酬	166,491.90	91,305.64
运输费	566,708.90	393,849.72
招待费	125,522.92	516,669.62
展览费	136,288.06	75,118.00
其他	78,822.73	63,202.82
合计	1,118,209.39	1,222,664.19

### 30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,107,632.20	989,388.05
税费	16,900.00	91,992.13
差旅费	83,476.32	108,928.99
办公费	77,208.60	104,151.26
招待费	293,456.18	185,440.46
中介费用	285,548.95	278,383.79
折旧	74,985.87	90,299.27
无形资产摊销	162,723.72	84,791.66
研发费用	1,879,293.45	1,427,744.31
水电费	42,879.93	38,981.75
其他	525,257.63	190,128.84
合计	4,549,362.85	3,590,230.51

### 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	371,727.14	240,543.14
减：利息收入	2,334.51	3,159.84
汇兑损失	6,255.80	6,508.80
手续费支出	2,932.31	2,588.70
其他支出		6,934.73
合计	378,580.74	253,415.53

### 32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	320,120.27	277,221.27
合计	320,120.27	277,221.27

### 33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-14,411.26

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

合计		-14,411.26
----	--	------------

### 34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		42,826.88	
其中：固定资产处置利得		42,826.88	
政府补助	464,000.00	587,000.00	464,000.00
其他	64,229.35	176,040.30	64,229.35
合计	528,229.35	805,867.18	528,229.35

#### 计入当期损益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
庄桥街道经济政策补助	464,000.00	582,000.00	与收益相关
国外专利补助区级			
拆迁补偿款			
创新创业项目费用			
中央外经贸专项资金			
稳增促调补助款			
工业项目补助			
展会补助收入		5,000.00	与收益相关
合 计	464,000.00	587,000.00	

### 35、营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经 常性损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,176.93	16,176.93		
其中：固定资产处置损失	16,176.93	16,176.93		
对外捐赠				
其他	300.00	300.00	133,956.14	133,956.14
合 计	16,476.93	16,476.93	133,956.14	133,956.14

### 36、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,024.11	41,580.56
递延所得税费用	64,074.71	552,929.15
合计	146,098.82	594,509.71

### 37、现金流量表项目

### 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	1,238,260.37	1,691,512.98
其中：政府补助	464,000.00	587,000.00
往来款	772,160.36	1,101,901.31
利息收入	2,100.01	2,611.67
支付其他与经营活动有关的现金	4,013,531.98	3,668,434.33
其中：期间费用	3,881,281.98	3,446,934.33
往来款	132,250.00	221,500.00

### 38、现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-664,751.04	-447,808.54
加：资产减值准备	320,120.27	277,221.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,482,614.86	1,413,576.69
无形资产摊销	162,723.72	141,886.74
长期待摊费用摊销	115,784.72	56,296.32
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）	16,176.93	-42,826.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动收益		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	1,178.44	-54,362.46
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）	-3,763,993.66	-3,314,834.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,770,385.16	-693,103.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,712,924.41	2,408,447.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,387,606.51	-255,507.22
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,134,997.11	1,328,250.52
减：现金的期初余额	2,254,469.02	2,953,265.66
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	-119,471.91	-1,625,015.14

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	2,134,997.11	1,328,250.52
其中：库存现金	1,602.94	41,228.14
可随时用于支付的银行存款	2,133,394.17	1,287,022.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,134,997.11	1,328,250.52

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
宁波市洋通汽车配件有限公司	宁波市江北区	宁波市	皮带轮生产、制造、销售等	55%	购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	本期金额			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波市洋通汽车配件有限公司	45%	-398,305.04		1,197,978.57

序号	公司名称	上期金额			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波市洋通汽车配件有限公司	45%	-17,359.13		1,596,283.61

3、重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波市洋通汽车配件有限公司	4,248,420.12	4,123,523.52	8,371,943.64	5,027,269.05	682,500.00	5,709,769.05

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波市洋通汽车配件有限公司	3,347,833.17	4,291,331.13	7,639,164.30	3,409,367.40	682,500.00	4,091,867.40

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

本公司实际控制人为陆君，截止 2017 年 6 月 30 日，其持有本公司 77%的股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波市江北海通电器厂	本公司实际控制人陆君控制的个人独资企业
陆马海	本公司实际控制人父亲
孔素娟	本公司实际控制人母亲
孔善良	本公司实际控制人岳父
陈剑凤	本公司实际控制人岳母

### 4、关联方销售、采购情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品					
宁波市江北海通电器厂	销售商品	电器配件	市场定价法	64,769.66	0.23
宁波市洋通汽车配件有限公司	销售商品	皮带轮配件	市场定价法	686,424.02	2.44

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁波市江北海通电器厂	75,780.50	
其他应付款	陆马海	1,365,000.00	1,365,000.00
其他应付款	孔素娟	600,000.00	600,000.00
其他应付款	孔善良	770,000.00	770,000.00
其他应付款	陈剑凤	300,000.00	300,000.00

### 7、关联方担保情况

关联方担保情况见五、14 短期借款。

## 八、承诺及或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十一、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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,644,404.88	13.69	2,644,404.88	100.00	
2. 按信用风险账龄分析组合特征提坏账准备的应收账款	15,870,740.69	82.15	1,149,517.75	7.24	14,721,222.94
3. 按信用风险低风险组合特征计提坏账准备的应收账款	803,116.10	4.16	-	-	803,116.10
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,318,261.67	100.00	3,793,922.63	19.60	15,524,339.04

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,644,404.88	17.50	2,644,404.88	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,464,094.50	82.50	902,802.58	7.24	11,561,291.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	15,108,499.38	100.00	3,547,207.46	23.48	11,561,291.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,080,377.80	95.02	754,018.90	11,843,434.11	95.02	592,171.71
1 至 2 年	206,319.63	1.30	20,631.96	162,431.24	1.30	16,243.12
2 至 3 年	95,224.44	0.60	28,567.33	74,271.16	0.60	22,281.35
3 至 4 年	149,184.96	0.94	74,592.48	116,866.64	0.94	58,433.32
4 至 5 年	339,633.85	2.14	271,707.08	267,091.35	2.14	213,673.08
5 年以上			-			
合计	15,870,740.69	100.00	1,149,517.75	12,464,094.50	100.00	902,802.58

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
宁波海曙海珀贸易有限公司	2,250,507.10	11.65	112,525.36
苏州舒瑞普科技有限公司	2,028,307.36	10.50	146,910.30
重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司	1,735,551.59	8.98	1,735,551.59
泰乐玛汽车制动系统（上海）有限公司	1,001,338.39	5.18	72,526.94
锦州汉拿电机有限公司	992,563.43	5.14	71,891.37
合计	8,008,267.87	41.45	1,879,969.90

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险账龄分析组合特征计提坏账准备的其他应收款	657,251.46	23.27	49,862.57	7.80	607,388.89
3. 按信用风险低风险组合特征计提坏账准备的其他应收款	2,369,000.00	76.73	-	-	2,369,000.00

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

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 (%)	
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,026,251.46	100.00	49,862.57	7.80	2,976,388.89

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险账龄分析组合特征提坏账准备的其他应收款	716,351.97	100.00	61,067.60	8.52	655,284.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	716,351.97	100.00	61,067.60	8.52	655,284.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	589,251.46	89.65	29,462.57	615,351.97	85.90	30,767.60
1 至 2 年						
2 至 3 年	68,000.00	10.35	20,400.00	101,000.00	14.10	30,300.00
合 计	657,251.46	100.00	49,862.57	716,351.97	100.00	61,067.60

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波市洋通汽车配件有限公司	往来款	2,369,000.00	1 年以内	78.28	-
宁波市江北晴鑫商贸有限公司	押金及往来款	300,000.00	1 年以内	9.91	15,000.00
宁波市电业局	电费	228,066.97	1 年以内	7.54	11,403.35
宁波市鄞州高桥余成喷涂厂	往来款	68,000.00	2-3 年	2.25	20,400.00
上海坤泰展服务有限公司	展会定金	32,200.00	1 年以内	1.06	1,610.00

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

合 计		2,997,266.97		99.04	48,413.35
-----	--	--------------	--	-------	-----------

### 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	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
对联营企业投资	546,838.39		546,838.39	546,838.39		546,838.39
合计	3,296,838.39		3,296,838.39	3,296,838.39		3,296,838.39

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
宁波市洋通汽车配件有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
合计	2,750,000.00			2,750,000.00		

#### 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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
宁波合创汽车配件有限公司	546,838.39			546,838.39		
合计	546,838.39			546,838.39		

### 4、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	25,586,226.59	20,023,076.53
其他业务收入	1,286,253.37	593,285.77
合 计	26,872,479.96	20,616,362.30

### 5、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	21,181,808.58	15,511,399.38
其他业务成本	732,281.06	507,718.34
合 计	21,914,089.64	16,019,117.72

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

宁波海通汽车配件股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,176.93	42,826.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	464,000.00	587,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,929.35	42,084.16
非经常性损益小计	511,752.42	671,911.04
减：所得税影响额	89,962.86	101,442.53
减：少数股东损益影响	44,550.00	2213.55
<b>归属于股东非经常损益合计</b>	<b>377,239.56</b>	<b>568,254.96</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数	
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27	-0.06

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 24 日决议批准。

宁波海通汽车配件股份有限公司

2017 年 8 月 24 日