

普尼朗顿

NEEQ :837708

重庆普尼朗顿科技股份有限公司

半年度报告

2017

公司半年度大事记

公司新投白车身项目。目前该项目正处于开发投入阶段。项目建成后，将对公司的业绩和持续经营能力起到积极的作用。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	24

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	重庆普尼朗顿科技股份有限公司 2017 年半年度报告
	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）签名并盖章的财务报表
	重庆普尼朗顿科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议
	重庆普尼朗顿科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆普尼朗顿科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	普尼朗顿
证券代码	837708
法定代表人	樊立立
注册地址	重庆市江北区鱼嘴镇工农路 23 号（政府大楼 2 层 9 间）
办公地址	重庆市江北区鱼嘴镇工农路 23 号（政府大楼 2 层 9 间）
主办券商	西南证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	秦杨
电话	67584818
传真	67810810
电子邮箱	chanach@sina.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	重庆市江北区鱼嘴镇康泰四支路 7 号，邮编 401133

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	2016-07-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车冲焊类零部件及内饰产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	樊立立
实际控制人	樊立立
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	43
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	127,432,944.16	66,849,685.49	90.63%
毛利率	15.35%	19.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,017,131.88	814,537.08	270.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,969,862.99	810,308.03	266.51%
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）	10.71%	3.40%	-
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）	10.54%	3.38%	-
基本每股收益（元/股）	0.15	0.04	270.76%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	333,796,557.03	317,382,642.03	5.17%
负债总计	304,105,674.39	290,708,891.27	4.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,690,882.64	26,673,750.76	11.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.48	1.33	11.28%
资产负债率	91.11%	91.60%	-
流动比率	47.47%	57.51%	-
利息保障倍数	2.62	2.56	-

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	47,718.78	-172,084.85	-
应收账款周转率	3.55	2.03	-
存货周转率	2.28	1.25	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.17%	11.25%	-
营业收入增长率	90.63%	5.59%	-
净利润增长率	270.41%	-56.70%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司通过自有渠道直接向下游整车制造商提供产品、开拓业务,收入来源是向整车制造商提供的产品销售。公司主要从事冲焊类汽车零部件及汽车内饰产品的研发、生产和销售,主要客户为重庆长安汽车股份有限公司,东风小康汽车有限公司等国内大型整车装配制造企业。公司作为大型整车企业的零配件供应商,采用以销定产的生产模式,根据与客户签订的框架协议确定产品类型、质量及技术指标,以及客户每月的月度订单制定相应的原材料采购计划和生产计划。

公司采用直接销售的方式,与汽车整车商签订框架协议之后,按照每月的供货量及约定的价格、周期进行付款。

公司通过上述业务流程及商业模式研发、生产和销售冲焊类汽车零部件产品,并获得相应收入、利润和现金流。

报告期内,公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式没有变化。

二、经营情况

(一) 财务业绩情况

报告期内,公司实现营业收入 127,432,944.16 元,较上年同期增长 90.63%;营业成本 107,873,191.77 元,较上年同期增长 100.72%;利润总额为 3,553,307.46 元,较上年同期增长 269.46%;净利润为 3,017,131.88 元,较上年同期增长 270.41%。截至 2017 年 06 月 30 日,公司总资产为 333,796,557.03 元,较年初增长 5.17%;公司总负债为 304,105,674.39 元,较年初增长 4.61%;归属于挂牌公司股东的净资产为 29,690,882.64 元,较年初增长 11.31%;经营活动产生的现金流量净额 47,718.78 元,年初为-172,084.85 元。变化较大的科目及原因为:

1、营业收入 127,432,944.16 元,比去年同期增长 90.63%。主要系公司风光 580 车型在 2016 年 5 月开始投入生产,今年 1-6 月实现收入 7995 万元,而去年同期由于刚开始生产,产量处于逐渐增加的阶段,收入只有 945 万元,故导致收入增加 7050 万元。同时,公司 R101 车型去年 1-6 月销售 2800 万元,今年 4 月转产河北长安,导致营业收入下降 1270 万元。这两项冲减后,公司营业收入整体增加了 5780 万元。

2、营业成本 107,873,191.77 元,比去年同期增长 100.72%。主要是受原材料涨价影响所致。

3、税金及附加 844,456.81 元,比去年同期增长 357.37%。主要是税制改革将房产税、土地使用税和印花税均计入该科目,导致增加 54 万元。此外,公司营业收入增加也导致相应的城建税及教育费附加税增加 12 万元。

4、销售费用 2,440,473.16 元,比去年同期增长 97.13%。主要系因收入增加,导致仓储费增加 43 万元,运费增加 85 万元。

5、货币资金 9,359,042.94 元,比年初增长 84.51%。主要原因是 6 月底银行保证金账户比年初多 480 万元。

6、应收账款 27,593,980.73 元,比年初下降 31.91%。主要原因是从 4 月开始进入销售淡季,销售额下降,导致应收货款降低。

7、预付款项 5,299,202.81 元,比年初下降 73.61%。主要原因是去年 12 月预付的原材料货款今年已到货冲账。而目前进入销售淡季后,新增原材料采购预付款又出现降低。

8、其他流动资产 119,319.51 元,比年初下降 66.58%。主要原因是此科目核算的内容主要是车间使用的器具,会计核算为一年摊销。摊销了前 6 个月费用,导致账面金额降低。

9、在建工程 3,247,796.66 元,比年初下降 54.09%。主要原因是设备工程安装完毕,已验收转固;双福焊接线工程建设完毕,转入长期待摊费用。

10、长期待摊费用 5,977,005.24 元,比年初增长 206.63%。主要原因是双福新增焊接线工程 184 万元建设完毕转入此科目进行摊销,以及公司食堂、宿舍楼装修费用 238 万元,转入此科目进行摊销。

11、其他非流动资产 39,843,132.99 元,比年初增长 1394.43%。主要是公司今年新增白车身项目,公司需要新投焊接生产线和所有白车身工装,目前处于开发阶段,需要大量的生产线和工装预付款,导致该科目金额增加较多。

12、应付票据 40,735,565.41 元,比年初增长 48.67%。公司今年新投白车身项目大量增加生产线和工装的预付款。这些预付款基本都是使用票据方式支付,故导致应付票据增加。

13、应付职工薪酬 1,959,252.80 元,比年初下降 54.11%。去年底计提年终奖,以及年末年初属生产旺季,计件工资支出高。而年中属生产淡季,人工费用支出较低。

14、应交税费 3,444.22 元,比年初下降 99.79%。公司今年新投白车身项目都是先开票后付款,所以可以抵扣的进项较多,导致应交税金减少。

(二) 业务经营情况

报告期内,经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导,加大产品研发力度,积极拓展和优化市场布局,探索新的销售模式,公司的行业影响力和市场占有率得到一定程度的提升。与此同时,公司持续进行了管理改善与提升,不断建立并完善内部控制制度,公司的现代企业管理体系已初具雏形。报告期内,公司总体运营稳健,客户满意度和信任度提升,员工凝聚力增强,营业收入有一定程度的增长。

1、内控制度建设:报告期内,公司进一步规范公司治理,强化内部控制制度建设。根据公司经营需要,对公司部分管理制度进行了完善和修订。内控制度的不断完善,有效预防和降低各类风险发生的可能性,同时也增强了公司的长期可持续发展能力。

2、人力资源建设:公司持续加强人力资源的开发和建设,积极培养、吸引及稳定优秀人才,以适应公司经营发展需要,确保公司知识产权的安全。一方面,公司加大内部人才的发掘和培养力度,并强化对现有员工特别是骨干与核心岗位员工的岗位培训。根据不同岗位的设置需求,制定出相应的培训计划,以使员工掌握相应的专业知识与技能,最终达到理想的工作效果。另一方面,公司积极拓展人才引进渠道,建立了灵活的选人用人机制,引进了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型人才。

3、业务发展:积极进取,努力开拓新业务。公司在提高产品质量和保证交货及时率的基础上,稳住原有客户,积极开拓新产品、新客户。在行业竞争加剧的情况下,充分发挥公司的优势,取得了较好的效果。进一步提升了市场占有率,使得报告期内营业收入和利润均有较大幅度的增长。

三、风险与价值

1、汽车行业周期波动的风险

公司主要从事汽车冲焊类零部件及内饰产品的研发、生产和销售。报告期内,公司金属冲压件销售收入占主营业务收入的比例非常高,公司经营业绩很大程度上受汽车行业景气状况的影响。近几年来受国际国内经济形势的影响,我国汽车产量增速较快,2015 年我国汽车产量达 2,450.33 万辆,较 2014 年增长 3.29%。2016 年我国汽车产量为 2,812 万辆,较 2015 年增长 4.76%。但汽车行业受宏观经济影响较大,若未来全球经济和国内宏观经济形势恶化,汽车产业发生重大不利变化,将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

对策:公司将继续加大科研投入力度,引进行业内优秀人才,积极研发新产品以满足高端客户的需求,造就有核心竞争力的企业。同时公司将努力横向与竖向扩展,与整车生产厂商形成更紧密的合作关系,增强风险抵御能力。

2、汽车产业政策变化的风险

汽车产业是国民经济的重要支柱性产业,由于对上下游产业的拉动效应巨大,已成为驱动我国国民

经济发展的重要力量之一。但随着我国汽车保有量的快速增长,城市交通拥堵和大气污染问题日益凸显。为抑制私家车的过快增长,部分城市已出台各种限制性措施并大力提倡公共交通。未来若因交通拥堵、大气污染等因素导致一些特大城市实施汽车限购等抑制汽车需求的政策,将影响整个汽车产业,进而对公司经营带来一定不利影响。

对策:尽快提升公司在行业内的地位,优化产品结构,增加高利润、高附加值产品的比例,增强公司整体抗风险能力。

3、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为汽车用薄板钢材。报告期内,国内钢材价格呈现一定波动性。受国际国内经济形势、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响,未来几年钢材价格变动仍存在一定的不确定性。虽然钢材价格的波动通常能够较好地转移给下游客户,但若钢材价格在短期内发生剧烈波动,而公司产品价格未能及时调整,可能给公司经营业绩带来不利影响。

对策:与客户签订关于原材料价格波动的及时调整条款,进一步减少原材料价格波动对利润水平的影响。

4、市场竞争加剧的风险

随着我国汽车产业的发展,国内主要汽车生产厂家不断扩大产能,吸引了新的配套竞争者加入。尽管公司在汽车金属冲压、焊接领域具有多年的行业经验,但若公司在市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力,将面临市场份额下降的风险。

对策:公司将通过加强产品研发、丰富产品结构、严控产品质量、确保及时交货等方式,不断提高公司市场竞争力。

5、客户集中度较高的风险

报告期内公司客户集中度较高。尽管公司与主要客户形成了多年的合作关系,但是若出现客户流失或客户经营状况发生不利变动,将会对公司生产经营造成不利影响。

对策:持续开发新的客户;创新思维,加强与整车生产厂商的合作深度,形成利益攸关的局面。

6、原材料集中采购风险

公司用于生产的主要原材料为汽车用薄板钢材,部分原材料为下游厂家指定采购。鉴于采购价格、运输路径以及客户质量审核等方面的考虑,向公司提供钢材的供应商较为固定。公司通过与主要供应商建立长期稳定合作关系,有效保证了原材料的质量、降低了原材料成本、形成了稳定的供货渠道。但如果主要原材料供应商与公司业务合作关系发生变化,不能及时足额保质地提供原材料,将在一定时间内对公司生产经营造成不利影响。

对策:公司将进一步加强与原材料供应商的沟通,完善原材料安全库存机制,储备和维护原材料合格供应商。

7、资产及业务规模扩大带来的管理风险。

报告期内,公司资产及业务规模持续扩大,对公司经营管理能力提出了更高的要求。若公司不能及时有效提高自身的管理水平,使之与迅速扩大的业务规模相适应,则将影响到公司的应变能力和发展活力,进而削弱公司的竞争力,给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

对策:公司将通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争机制,营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才。

8、应收账款管理风险

报告期内,公司下游厂家主要采用挂账三个月滚动付款的方式。虽然公司主要应收账款客户为实力雄厚、信用状况良好的国内大型汽车整车生产厂商,但如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将会使公司面临坏账损失的风险,对资金周转和利润水平产生不利影响。

对策:建立健全客户的资信状况评估机制,制定合理的应收账款政策。加强销售合同的评审管理,严格审批权限,明确划分营销部门和财务部门在应收账款管理中的责任。加强对应收账款的预报预警工作。

9、实际控制人及其家族成员控制风险

目前，樊立立及其家族成员樊立伟、樊欣怡、樊兵等三人合计直接和间接持有公司 78%的股份，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。若公司内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全，则可能会导致实际控制人及其家族成员损害公司和中小股东利益的风险。

对策：发挥公司股东大会、董事会和监事会在公司治理方面的作用，建立健全“三会”议事规则和内部控制制度。

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	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
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	本节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(四)
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	60,000,000.00	12,553,148.44
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	9,500,000.00	8,946,712.85
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	69,500,000.00	21,499,861.29

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
樊立立	资金拆入	4,000,000.00	是
重庆怡禾实业有限公司	资金拆入	51,600,000.00	是

总计	-	55,600,000.00	-
----	---	---------------	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2017 年 4 月 12 日, 樊立立将其对公司享有的人民币债权 3080 万元转让给重庆怡禾实业有限公司。2017 年 4 月 20 日, 股东樊立立对公司借款 400 万元。2017 年 5 月 3 日、5 月 22 日, 股东重庆怡禾实业有限公司对公司借款 1680 万元、400 万元, 共计 2080 万元。加上樊立立转让的债权 3080 万元, 重庆怡禾实业有限公司总计借给公司 51600 万元。

上述偶发性关联交易已经公司第一届董事会第八次会议审议通过。

上述关联交易的真实目的是解决公司日常经营中的资金需要, 有助于缓解公司流动资金短缺, 促进公司业务发展。股东对公司的借款不收取利息, 不会对公司产生不利影响, 也不会损害公司和其他非关联股东的利益。该关联交易体现了关联股东对公司发展的支持和对公司经营信心。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为彻底解决公司的同业竞争问题, 2016 年 1 月 22 日, 公司控股股东及实际控制人樊立立及其控制的定州中邦、定州定普以及樊立立亲属杨明碧、樊立伟及其控制的重庆定普已向公司出具了关于消除同业情形及避免同业竞争的承诺函, 承诺如下:

(1) 截至承诺函出具日, 除定州中邦、定州定普及重庆定普以外, 承诺人及承诺人控制的其他企业不存在与公司构成或可能构成同业竞争的情形。

(2) 承诺人同意授予公司在 2017 年 12 月 31 日前收购定州中邦、定州定普及重庆定普的购买选择权, 收购价值以经具有证券资格的专业评估机构评估的公允价值为准, 收购方式包括但不限于股权收购或资产收购等方式; 承诺人同意公司是否行使该项购买选择权以及具体的收购方案由公司届时的股东大会审议决定, 关联股东应回避表决。

(3) 如届时公司经股东大会决议愿意以公允价值收购定州中邦、定州定普及重庆定普中的任一家企业, 但承诺人于 2017 年 12 月 31 日前未完成该被收购企业的股权或资产过户 (视具体收购方式而定), 则承诺人应将该企业自 2018 年 1 月 1 日起经审计的全部净利润转移至公司。

(4) 如届时公司经股东大会决议不愿以公允价值收购定州中邦、定州定普及重庆定普中的任一家企业, 则承诺人应在 2017 年 12 月 31 日前向与其无关联关系的独立第三方转让其持有的该企业的股权; 否则, 承诺人应将该企业自 2018 年 1 月 1 日起经审计的全部净利润转移至公司。

(5) 自本承诺函出具之日起至定州中邦、定州定普及重庆定普被公司或与承诺人无关联关系的独立第三方收购之日止, 定州中邦、定州定普及重庆定普仅向其既有客户销售, 并维持在既有经营规模内, 任何新增客户和新增业务机会均应告知公司, 并由公司经营, 除非公司经股东大会或董事会决议 (关联股东/关联董事回避表决) 放弃该业务机会。

(6) 本承诺函自签署之日起至樊立立直接或间接对公司拥有控制权的期间持续有效; 承诺人确认对履行本承诺函项下之承诺承担连带责任; 如承诺人违反上述承诺给公司造成损失的, 承诺人将全额补偿由此对公司造成的经济损失。

报告期内, 以上人员均严格履行了相关承诺, 未有任何违背承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内能严格执行避免同业竞争的承诺以及避免关联方占用资金的承诺。

3、为解决公司资产负债率较高, 偿债能力不足的问题, 公司现有股东计划挂牌后增资。报告期内, 以上人员均严格履行了相关承诺, 未有任何违背承诺事项。

4、公司接受关联方财务资助较多, 公司股东及关联方承诺, 不在影响公司正常经营的情况下, 要求公司偿还资金。报告期内及报告期末至半年度报告披露日, 以上人员均严格履行了相关承诺, 未有任何违背承诺事项。

(四) 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
货币资金	冻结	8,720,633.93	2.61%	期限为六个月的票据、贷款保证金账户
应收票据	质押	32,430,000.00	9.72%	贷款质押
固定资产	抵押	55,415,081.62	16.60%	贷款抵押
无形资产	抵押	16,712,387.39	4.95%	贷款抵押
累计值	-	113,278,102.94	33.88%	-

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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	19,400	97.00%	0	19,400	97.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	樊立立	15,000,000	0	15,000,000	75.00%	15,000,000	0
2	秦杨	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
3	张红波	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	1,400,000	0
4	何江	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
5	重庆怡禾实业有限公司	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
6	张丹丹	400,000	0	400,000	2.00%	400,000	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：

前六名股东间相互关系说明：公司股东樊立立是怡禾实业的实际控制人，与怡禾实业的三位自然人股东樊欣怡、樊立伟、樊兵分别为父女、兄弟、堂兄弟关系。公司股东秦杨与股东张丹丹为夫妻关系，除此以外，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

樊立立，男，1968年2月生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权。1990年7月毕业于北京理工大学

机械工程系，获得学士学位。1990年9月至1993年2月就职于重庆庆江机器厂；1993年3月至1996年3月担任华润集团有限公司海口分公司项目经理；1996年4月至2003年8月担任重庆佳新医疗器械有限公司总经理；2003年9月至2009年4月担任定州市定普汽车零部件有限公司总经理、定州市中邦工贸有限公司总经理；2009年5月至2015年12月担任重庆长安索奇汽车零部件有限公司总经理；2016年1月至今担任重庆普尼朗顿科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

樊立立，男，1968年2月生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权。1990年7月毕业于北京理工大学机械工程系，获得学士学位。1990年9月至1993年2月就职于重庆庆江机器厂；1993年3月至1996年3月担任华润集团有限公司海口分公司项目经理；1996年4月至2003年8月担任重庆佳新医疗器械有限公司总经理；2003年9月至2009年4月担任定州市定普汽车零部件有限公司总经理、定州市中邦工贸有限公司总经理；2009年5月至2015年12月担任重庆长安索奇汽车零部件有限公司总经理；2016年1月至今担任重庆普尼朗顿科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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
樊立立	董事长、总经理	男	48	本科	2015/12/16-2018/1 2/15	是
秦杨	副董事长、董事 会秘书	男	48	本科	2015/12/16-2018/1 2/15	是
张红波	董事	男	51	本科	2015/12/16-2018/1 2/15	否
何江	董事	男	47	本科	2015/12/16-2018/1 2/15	否
张丹丹	董事	女	32	中专	2015/12/16-2018/1 2/15	否
郭荆	监事会主席	女	41	本科	2015/12/16-2018/1 2/15	否
王洪刚	职工监事	男	27	本科	2015/12/16-2018/1 2/15	是
李丽	监事	男	53	大专	2015/12/16-2018/1 2/15	否
王晓峰	副总经理	男	52	高中	2015/12/16-2018/1 2/15	是
郭小容	财务总监	女	38	大专	2015/12/16-2018/1 2/15	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
樊立立	董事长、总经理	15,000,000	0	15,000,000	75.00%	0
秦杨	副董事长、董事 会秘书	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
张红波	董事	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	0
何江	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0
张丹丹	董事	400,000	0	400,000	2.00%	0
郭荆	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李丽	监事	0	0	0	0.00%	0
王洪刚	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

郭小容	财务总监	0	0	0	0.00%	0
王晓峰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,400,000	-	19,400,000	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

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	6	6
截止报告期末的员工人数	604	613

核心员工变动情况:

公司核心员工无变化, 对公司经营无影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	9,359,042.94	5,072,467.65
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	60,143,649.21	48,543,888.34
应收账款	五、3	27,593,980.73	40,526,978.41
预付款项	五、4	5,299,202.81	20,081,170.63
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	1,454,863.45	1,544,191.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	40,381,616.60	51,064,073.83
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	五、7	119,319.51	357,074.63
流动资产合计	-	144,351,675.25	167,189,844.94
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	123,128,148.65	121,051,674.35
在建工程	五、9	3,247,796.66	7,073,806.35
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	16,719,330.72	16,926,944.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	5,977,005.24	1,949,250.04
递延所得税资产	五、12	529,467.52	525,008.33
其他非流动资产	五、13	39,843,132.99	2,666,113.32
非流动资产合计	-	189,444,881.78	150,192,797.09
资产总计	-	333,796,557.03	317,382,642.03
流动负债:	-		
短期借款	五、14	80,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、15	40,735,565.41	27,400,000.00
应付账款	五、16	54,535,518.13	46,646,744.06
预收款项	五、17	-	7,500,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	1,959,252.80	4,269,660.00
应交税费	五、19	3,444.22	1,621,565.25
应付利息	五、20	121,437.50	94,432.78
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	126,750,456.33	123,176,489.18
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	-	304,105,674.39	290,708,891.27
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	-	304,105,674.39	290,708,891.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、22	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、23	3,437,327.09	3,437,327.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	323,642.37	323,642.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	5,929,913.18	2,912,781.30
归属于母公司所有者权益合计	-	29,690,882.64	26,673,750.76
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,690,882.64	26,673,750.76
负债和所有者权益总计	-	333,796,557.03	317,382,642.03

法定代表人：樊立立 主管会计工作负责人：郭小容 会计机构负责人：郭小容

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	127,432,944.16	66,849,685.49

其中：营业收入	五、26	127,432,944.16	66,849,685.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	123,935,247.16	65,883,690.71
其中：营业成本	五、26	107,873,191.77	53,742,438.26
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、27	844,456.81	184,631.44
销售费用	五、28	2,440,473.16	1,238,023.32
管理费用	五、29	10,254,350.51	8,118,252.74
财务费用	五、30	2,493,046.92	2,090,306.37
资产减值损失	五、31	29,727.99	510,038.58
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）	-	3,497,697.00	965,994.78
加：营业外收入	五、32	55,610.46	-
其中：非流动资产处置利得	-	1,538.46	-
减：营业外支出	五、33	-	4,229.05
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,553,307.46	961,765.73
减：所得税费用	五、34	536,175.58	147,228.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,017,131.88	814,537.08
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	-	3,017,131.88	814,537.08
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,017,131.88	814,537.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,017,131.88	814,537.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.15	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.15	0.04

法定代表人：樊立立 主管会计工作负责人：郭小容 会计机构负责人：郭小容

（三）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	-	84,598,430.63	74,075,318.63
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、35	14,506,600.79	1,620,662.69
经营活动现金流入小计	-	99,105,031.42	75,695,981.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,018,722.63	55,768,534.17
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	-	20,857,311.94	14,586,857.98
支付的各项税费	-	5,577,945.92	2,789,108.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	5,603,332.15	2,723,565.50

经营活动现金流出小计	-	99,057,312.64	75,868,066.17
经营活动产生的现金流量净额	-	47,718.78	-172,084.85
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	-	1,800.00	-
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	-	1,800.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,994,170.67	6,259,136.49
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	-	1,994,170.67	6,259,136.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,992,370.67	-6,259,136.49
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	24,800,000.00	40,592,185.36
筹资活动现金流入小计	-	24,800,000.00	40,592,185.36
偿还债务支付的现金	-	-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,171,012.50	1,552,877.09
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	五、35	21,200,000.00	17,530,663.47
筹资活动现金流出小计	-	23,371,012.50	34,083,540.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,428,987.50	6,508,644.80
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	五、36	-515,664.39	77,423.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	1,154,073.40	2,934,605.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	638,409.01	3,012,029.29

法定代表人：樊立立 主管会计工作负责人：郭小容 会计机构负责人：郭小容

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

无

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称：重庆普尼朗顿科技股份有限公司；

公司挂牌时间：2016 年 07 月 07 日

公司股票代码：837708

统一社会信用代码：9150000020300233XT；

公司类型：股份有限公司；

法定代表人：樊立立；

注册资本：人民币 2,000.00 万元；

成立日期：1991 年 12 月 02 日；

营业期限：1991 年 12 月 02 日至永久；

公司注册地址：重庆市江北区鱼嘴镇工农路 23 号（政府大楼 2 层 9 间）。

2、历史沿革

本公司（原名：重庆市江北区长安缝纫综合加工厂）于 1990 年 06 月 07 日成立的集体所有制企业，注册资本金 3.20 万元，其中：固定资金 0.20 万元、流动资金 3.00 万元。以上注册资本金已由重庆会计师事务所江北区所审验，并于 1990 年 04 月 27 日出具《江会事验字（1990）025 号》验资报告。

1990 年 11 月 07 日，重庆市江北区长安缝纫综合加工厂更名为重庆市江北区长安汽车橡塑配件厂。

1991 年 11 月 26 日，重庆市江北区长安汽车橡塑配件厂申请增加注册资本金 18.00 万元，变更后注册资本金 21.20 万元，其中：固定资金 9.40 万元、流动资金 11.80 万元。以上注册资本金已由重庆会计师事务所江北区所审验，并于 1990 年 11 月 25 日出具《江会事验字（1990）023 号》验资报告。

1996 年 06 月 10 日，重庆市江北区长安汽车橡塑配件厂申请增加注册资本金 38.80 万元，变更后注册资本金 60.00 万元，其中：固定资金 47.00 万元、流动资金 13.00 万元。以上注册资本金已由重庆正华会计师事务所审验，并于 1996 年 07 月 10 日出具《重华（96）验字第 128 号》验资报告。

2003 年 12 月 30 日, 根据中国兵器装备集团《关于同意长安公司对国有资本参股的劳服企业进行改制的批复》(兵西南人〔2003〕244 号)、长安第二劳动服务公司《关于长安汽车橡塑厂改制方案的批复》以及 2004 年 01 月 17 日《职工大会决议》, 同意公司名称变更为重庆长安索奇汽车零部件有限公司, 业经重庆五联会计师事务所有限公司 2003 年 11 月 28 日出具的《重五联评报字(2003)第 113 号》评估报告, 按评估的净资产扣除归还国有资产后的净资产量化给职工, 改制为职工持股的有限责任公司; 其注册资本由 60.00 万元变更为 330.18712 万元。改制后的注册资本及实收资本已由重庆嘉润会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2004 年 04 月 25 日出具《重嘉验(2004)第 6011 号》验资报告。改制后, 本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
朱幼琪	1,329,170.80	40.255
邢波	203,774.24	6.171
罗泽勳	252,019.60	7.633
李林	16,9620.00	5.137
苏娅	81,352.00	2.464
夏平	81,352.00	2.464
施锡华	40,000.00	1.211
高升群	20,000.00	0.606
杨立志	61,928.00	1.876
余群	65,187.68	1.974
李静	123,604.88	3.743
龙刚建	156,658.24	4.745
戴珍秀	40,000.00	1.211
冉鹏	30,000.00	0.909
王正容	40,000.00	1.211
许伟	151,556.16	4.59
周忠于	20,000.00	0.606
丁艺平	60,000.00	1.817
腾杨	20,000.00	0.606
刘项	10,270.00	0.311
陈春	2,000.00	0.0605
丁维力	37,694.00	1.142
应荣华	114,472.80	3.467
曹科荣	162,940.80	4.935
李娟	28,270.00	0.856
合计	3,301,871.20	100.00

2004 年 09 月 28 日, 本公司召开股东会会议。会议一致同意吸收朱坤文、朱小兰、胡必华和重庆索奇科技有限公司为新股东; 增加注册资本金 170.81288 万元, 变更后注册资本金 501.00 万元; 增资部分分别由朱坤文以货币出资 10.00 万元, 朱小兰以货币出资 10.00 万元, 胡必华以货币出资 10.00 万元, 朱幼琪以货币增资

41.00 万元, 重庆索奇科技有限公司以货币出资 99.8129 万元; 陈春持有公司 0.06% 的股份转让给朱幼琪持有。本次增加的注册资本及实收资本已由重庆五联会计师事务所有限公司审验, 并于 2004 年 10 月 15 日出具《五联验字(2004)第 020 号》验资报告。变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
朱幼琪	1,741,170.60	34.754
邢波	203,774.24	4.067
罗泽勳	252,019.60	5.030
李林	169,620.00	3.386
苏娅	81,352.00	1.624
夏平	81,352.00	1.624
施锡华	40,000.00	0.798
高升群	20,000.00	0.399
杨立志	61,928.00	1.236
余群	65,187.68	1.301
李静	123,604.88	2.467
龙刚建	156,658.24	3.126
戴珍秀	40,000.00	0.798
冉鹏	30,000.00	0.598
王正容	40,000.00	0.798
许伟	151,556.16	3.025
周忠于	20,000.00	0.399
丁艺平	60,000.00	1.198
腾杨	20,000.00	0.399
刘项	10,270.00	0.205
丁维力	37,694.00	0.753
应荣华	114,472.80	2.285
曹科荣	162,940.80	3.252
李娟	28,270.00	0.564
朱坤文	100,000.00	1.997
朱小兰	100,000.00	1.997
胡必华	100,000.00	1.997
重庆长安索奇科技有限公司	998,129.00	19.923
合计	5,010,000.00	100.00

2006 年 06 月 05 日, 本公司召开股东会会议, 会议一致通过股东龙刚建、冉鹏将持有本公司 3.126% 和 0.598% 的股份转让给股东朱幼琪的决议。股权转让后本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
朱幼琪	1,927,828.84	38.478
邢波	203,774.24	4.067
罗泽勳	252,019.60	5.030
李林	169,620.00	3.386
苏娅	81,352.00	1.624
夏平	81,352.00	1.624

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
施锡华	40,000.00	0.798
高升群	20,000.00	0.399
杨立志	61,928.00	1.236
余群	65,187.68	1.301
李静	123,604.88	2.467
戴珍秀	40,000.00	0.798
王正容	40,000.00	0.798
许伟	151,556.16	3.025
周忠于	20,000.00	0.399
丁艺平	60,000.00	1.198
腾杨	20,000.00	0.399
刘项	10,270.00	0.205
丁维力	37,694.00	0.753
应荣华	114,472.80	2.285
曹科荣	162,940.80	3.252
李娟	28,270.00	0.564
朱坤文	100,000.00	1.997
朱小兰	100,000.00	1.997
胡必华	100,000.00	1.997
重庆长安索奇科技有限公司	998,129.00	19.923
合计	5,010,000.00	100.00

2009 年 03 月 02 日，本公司召开股东会会议，会议一致通过朱幼琪等 25 位自然人股东及重庆长安索奇科技有限公司将持有本公司的股份分别转让给樊立立、何江的决议。股权转让后本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
樊立立	484.8072	96.768
何江	16.1928	3.232
合计	501.00	100.00

2012 年 02 月 10 日，本公司召开股东会会议。会议一致同意吸收秦杨、罗红和刘东为新股东；增加注册资本金 499.00 万元，变更后注册资本金 1,000.00 万元；增资部分分别由樊立立以货币增资 245.1928 万元，何江以货币增资 33.8072 万元，秦杨以货币出资 100.00 万元，罗红以货币出资 100.00 万元，刘东以货币出资 20.00 万元。本次增加的注册资本及实收资本已由重庆申汇会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 02 月 17 日出具《申汇会验字〔2012〕第 057 号》验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
樊立立	730.00	73.00
何江	50.00	5.00
秦杨	100.00	10.00
罗红	100.00	10.00
刘东	20.00	2.00
合计	1,000.00	100.00

2013 年 08 月 09 日, 本公司召开股东会会议。会议一致同意股东刘东将持有本公司 2.00% 的股份转让给股东樊立立; 增加注册资本金 1,000.00 万元, 变更后注册资本金 2,000.00 万元; 增资部分分别由樊立立以货币增资 750.00 万元, 何江以货币增资 50.00 万元, 秦杨以货币增资 100.00 万元, 罗红以货币增资 100.00 万元。本次增加的注册资本及实收资本已由重庆万隆方正会计师事务所有限公司审验, 并于 2013 年 08 月 20 日出具《重方会验字(2013)第 114 号》验资报告。变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
樊立立	1,500.00	75.00
何江	100.00	5.00
秦杨	200.00	10.00
罗红	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2015 年 08 月 20 日, 本公司召开股东会会议。会议一致同意股东罗红将持有公司 10% 的股份分别转让给新增股东重庆怡禾实业有限公司和张红波持有; 股东何江将持有公司 2% 的股份转让给新增股东张丹丹持有。股权转让后本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
樊立立	1,500.00	75.00
何江	60.00	3.00
秦杨	200.00	10.00
张红波	140.00	7.00
张丹丹	40.00	2.00
重庆怡禾实业有限公司	60.00	3.00
合计	2,000.00	100.00

2015 年 11 月 22 日, 根据股东会决议、发起人协议及章程的规定, 公司以 2015 年 08 月 31 日经审计后的净资产 23,437,327.09 元按 1.1719:1 折合为股本 20,000,000.00 元, 其余未折股部分计入公司资本公积, 公司由有限责任公司变更为股份有限公司; 同时公司名称由重庆长安索奇汽车零部件有限公司变更为重庆普尼朗顿科技股份有限公司, 并于 2016 年 04 月 19 日在重庆市工商行政管理局办理变更登记手续。以上股本变更已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 11 月 24 日出具中兴财光华审验字(2015)第 02083 号验资报告, 变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
樊立立	1,500.00	75.00
何江	60.00	3.00
秦杨	200.00	10.00
张红波	140.00	7.00
张丹丹	40.00	2.00
重庆怡禾实业有限公司	60.00	3.00
合计	2,000.00	100.00

3、公司经营范围

本公司行业及经营范围:本公司属汽车零部件制造行业。本公司经营范围:研究、生产、销售:汽车零部件(不含发动机),机电产品(不含汽车及发动机),高分子材料(国家限制或禁止的除外),工装模具,冲焊件,橡塑制品。****国家法律、法规禁止经营的不得经营;国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营**。**

4、公司组织架构

本公司组织架构:股东会为公司的最高权力机构,本公司设1名执行董事、1名监事,对股东会负责。本公司内部下设财务部、行政部、开发部、技质部、工程部、管理中心、制造一部、制造二部、物流部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2017年8月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”),以及参照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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止,本报

告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负

债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原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。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产

价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合

同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的

应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款(或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	关联方往来确认不存在回收风险

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司对应收款项中保证金、押金、代收代缴职工社会保险、关联方性质的款项，不计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。(若企业采用其他方法，根据企业具体情况描述)。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在途物资、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计

入当期损益。

11、长期股权投资

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

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少

长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

资产的年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	0.00	5.00
办公设备	3	0.00	33.33
运输设备	4	0.00-10.00	22.50-25.00
机器设备	10	0.00-5.00	9.50-10.00

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

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

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

(3) 大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

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

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

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

税种	预计使用寿命	依据
专利技术	10 年	预估使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用权证

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、

失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

本公司货物出库发出,货发到客户指定的第三方物流仓库或者客户的仓库,每月定期与公司结账后,收到结算通知单或以客户实际成车下线的装车零部件数量为结算数量,收到结算通知单确认收入实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助冲减当期利息支出。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

得税负债。

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

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

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

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

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

24、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），自 2017 年 06 月 12 日起实施。对 2017 年 01 月 01 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 01 月 01 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

本公司经重庆市渝北区地方税务局审批，享受西部大开发所得税优惠政策，执行 15% 的企业所得税税率。根据国家税务总局公告（2012）12 号文件，自 2011 年 01 月 01 日起至 2020 年 12 月 31 日止，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司自 2011 年开始按照 15% 计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 01 月 01 日】，期末指【2017 年 06 月 30 日】，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	18,796.41	19,658.36
银行存款	619,612.60	1,134,415.04
其他货币资金	8,720,633.93	3,918,394.25
合计	9,359,042.94	5,072,467.65

其中：存放在境外的款项总额

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2017.06.30	2016.12.31
银行贷款保证金	17,237.79	17,964.95

项目	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	8,703,396.14	3,900,429.30
合计	8,720,633.93	3,918,394.25

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司除银行承兑汇票保证金账户、贷款保证金户有受限的货币资金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

种类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	60,143,649.21	48,543,888.34
商业承兑汇票		
合计	60,143,649.21	48,543,888.34

其中，截至 2017 年 06 月 30 日用于质押的应收票据如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
重庆长安汽车股份有限公司	2017 年 02 月 23 日	2017 年 08 月 14 日	5,280,000.00
东风小康汽车有限公司	2017 年 02 月 21 日	2017 年 08 月 21 日	4,000,000.00
东风小康汽车有限公司	2017 年 02 月 21 日	2017 年 08 月 21 日	5,000,000.00
东风小康汽车有限公司	2017 年 03 月 23 日	2017 年 09 月 23 日	6,250,000.00
东风小康汽车有限公司	2017 年 04 月 21 日	2017 年 10 月 21 日	5,000,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2017 年 05 月 17 日	2017 年 11 月 14 日	6,900,000.00
合计			32,430,000.00

期末公司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
银行承兑汇票	51,222,894.30

注 1：已经背书给他方但尚未到期的票据均为有追索权的背书。

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无逾期未支付的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,074,207.69	100.00	1,480,226.96	5.09	27,593,980.73
其中：账龄组合	29,074,207.69	100.00	1,480,226.96	5.09	27,593,980.73
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,074,207.69	100.00	1,480,226.96	5.09	27,593,980.73

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,663,034.73	100.00	2,136,056.32		40,526,978.41
其中：账龄组合	42,663,034.73	100.00	2,136,056.32	5.01%	40,526,978.41
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,663,034.73	100.00	2,136,056.32		40,526,978.41

账龄	2017.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	28,775,854.12	98.97	1,438,792.71	5.00
1 至 2 年	240,359.10	0.83	24,035.91	10.00
2 至 3 年	57,994.47	0.20	17,398.34	30.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	29,074,207.69	100.00	1,480,226.96	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	42,604,943.10	99.86	2,130,247.16	5.00
1 至 2 年	58,091.63	0.14	5,809.16	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	42,663,034.73	100.00	2,136,056.32	

(续)

吗 (2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,136,056.32		655,829.36		1,480,226.96

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,499,982.05	636,074.27			2,136,056.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,422,139.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 87.45%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,271,107.00 元。

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东风小康汽车有限公司重庆分公司	16,757,380.83	1 年以内	57.64	837,869.04
河北长安汽车有限公司	3,227,373.11	1 年以内	11.10	161,368.66
重庆长安跨越车辆有限公司	1,904,403.36	1 年以内	6.55	95,220.17

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	1,865,457.86	1 年以内	6.42	93,272.89
重庆长安汽车股份有限公司	1,667,524.75	1 年以内	5.74	83,376.24
合计	25,422,139.91		87.45	1,271,107.00

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司不存在用于质押的应收账款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,295,402.81	99.93	20,081,170.63	100.00
1 至 2 年	3,800.00	0.07		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	5,299,202.81	100.00	20,081,170.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2017 年 06 月 30 日, 预付账款前五名单位的情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例%	账龄	未结算原因
攀中伊红金属制品(重庆)有限责任公司	供应商	3,281,590.39	61.93	1 年以内	未收到材料
上海双杰科技有限公司	供应商	1,980,000.00	37.36	1 年以内	未提供设计服务
重庆首钢武中汽车部件有限公司	供应商	32,585.44	0.61	1 年以内	未收到材料
重庆果岭电动车有限公司	供应商	1,009.83	0.02	1 年以内	未收到材料
十堰市俊祥汽车技术咨询服务中心	供应商	3,800.00	0.07	1-2 年	未提供检测服务
合计		5,298,985.66	99.99		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,470,810.89	100.00	15,947.44	5.61	1,454,863.45
其中: 账龄组合	284,448.74	19.34	15,947.44	5.61	268,501.30
无风险组合	1,186,362.15	80.66			1,186,362.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,470,810.89	100.00	15,947.44	5.61	1,454,863.45

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,559,075.36	100.00	14,883.91		1,544,191.45
其中: 账龄组合	291,678.21	18.71	14,883.91	5.10	276,794.30
无风险组合	1,267,397.15	81.29			1,267,397.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,559,075.36	100.00	14,883.91		1,544,191.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	273,948.74	96.31	13,697.44	5.00
1 至 2 年	4,500.00	1.58	450.00	10.00
2 至 3 年	6,000.00	2.11	1,800.00	30.00
3 至 4 年				

4 至 5 年

5 年以上

合计	284,448.74	100.00	15,947.44
----	------------	--------	-----------

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	285,678.21	97.94	14,283.91	5.00
1 至 2 年	6,000.00	2.06	600.00	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	291,678.21	100.00	14,883.91	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	14,883.91	1,063.53			15,947.44

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	13,634.34	1,249.57			14,883.91

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
职工备用金	273,459.74	291,678.21
保证金	1,076,347.15	1,236,347.15
押金	110,015.00	31,050.00
车辆保险费	10,989.00	
合计	1,470,810.89	1,559,075.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,317,881.54 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 89.60%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,261.58 元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备	备注
东风小康汽车有限公司重庆分公司	保证金	1,050,000.00	1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 200,000.00 元, 4-5 年 750,000.00 元	71.39		非关联方
刘东	职工备用金	116,343.54	1 年以内	7.91	5,817.18	非关联方
陈小菲	职工备用金	68,888.00	1 年以内	4.68	3,444.40	非关联方
重庆小康汽车部品有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	3.4		非关联方
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	房租押金	32,650.00	1 年以内 2,600.00 元, 1-2 年 30,050.00 元	2.22		非关联方
合计		1,317,881.54		89.60	9,261.58	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,278,056.53	18,356.70	6,259,699.83
库存商品	11,798,668.96	591,299.69	11,207,369.27
委托加工物资	1,052,124.82		1,052,124.82
发出商品	11,371,000.42	799,668.70	10,571,331.72
半成品	11,915,374.96	624,284.00	11,291,090.96
合计	42,415,225.69	2,033,609.09	40,381,616.60

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,046,887.82	18,356.70	11,028,531.12
库存商品	7,030,203.63	311,031.58	6,719,172.05
委托加工物资	1,018,278.50		1,018,278.50

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	15,725,501.20	636,435.26	15,089,065.94
半成品	17,592,317.95	383,291.73	17,209,026.22
合计	52,413,189.10	1,349,115.27	51,064,073.83

(2) 存货跌价准备

项目	2017.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2017.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	18,356.70					18,356.70
库存商品	311,031.58	280,268.11				591,299.69
发出商品	636,435.26	163,233.44				799,668.70
半成品	383,291.73	240,992.27				624,284.00
合计	1,349,115.27	684,493.82				2,033,609.09

(续)

项目	2016.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料		18,356.70				18,356.70
库存商品		311,031.58				311,031.58
发出商品		636,435.26				636,435.26
半成品		383,291.73				383,291.73
合计		1,349,115.27				1,349,115.27

(3) 存货跌价准备计提依据

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备; 存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期因原材料价格及人工工资上涨等因素, 导致部分商品可变现净值小于账面价值。

本公司 2017 年 1-6 月按单个品种法计提存货跌价准备 2,033,609.09 元, 其中: 原材料计提 18,356.70 元、库存商品计提 591,299.69 元、发出商品计提 799,688.70 元、半成品计提 624,284.00 元。

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司不存在用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
待认证增值税进项税	95,057.54	15,935.67
待摊租金		1,920.00
周转用包装物（双福盛具）	24,261.97	339,218.96
合计	119,319.51	357,074.63

8、固定资产及累计折旧

2017 年 06 月 30 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	61,417,561.88	324,914.31	1,537,764.02	86,893,992.96	150,174,233.17
2、本年增加金额	-	36,849.00	238,252.14	10,428,168.64	10,703,269.78
(1) 购置		36,849.00	238,252.14	5,973,533.31	6,248,634.45
(2) 在建工程转入				3,499,401.64	3,499,401.64
(3) 存货转入				955,233.69	955,233.69
(4) 企业合并增加					-
3、本年减少金额			39,800.00		39,800.00
4、年末余额	61,417,561.88	361,763.31	1,736,216.16	97,322,161.60	160,837,702.95
二、累计折旧					
1、期初余额	4,467,041.29	245,897.46	913,289.48	23,496,330.59	29,122,558.82
2、本年增加金额	1,535,438.97	28,187.08	136,191.10	6,926,978.33	8,626,795.48
(1) 计提	1,535,438.97	28,187.08	136,191.10	6,926,978.33	8,626,795.48
3、本年减少金额			39,800.00		39,800.00
4、年末余额	6,002,480.26	274,084.54	1,009,680.58	30,423,308.92	37,709,554.30
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	55,415,081.62	87,678.77	726,535.58	66,898,852.68	123,128,148.65
2、期初账面价值	56,950,520.59	79,016.85	624,474.54	63,397,662.37	121,051,674.35

2016 年 05 月 09 日，本公司取得重庆市国土资源和房屋管理局核发的办公楼、工装厂房、生产车间、多层厂房，建筑面积共计 32390.16 m²，权属证号：渝（2016）两江新区不动权证 000324800 号；检测楼，建筑面积 4790.25 m²，权属证号：渝（2016）两江新区不动权证 000324717 号的不动产权证书。以上不动产已设定抵押，抵押信息详见“五、14 短期借款”。

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无融资租赁、闲置、或持有待售的资产。

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司固定资产未发生减值。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
检测楼装饰工程				236,650.00		236,650.00
道路、职场搭建工程 等辅助设施项目	786,600.00		786,600.00	199,677.72		199,677.72
模具工程	2,461,196.66		2,461,196.66	2,431,880.34		2,431,880.34
机器设备工程				3,333,632.48		3,333,632.48
双福基地装修工程				871,965.81		871,965.81
合计	3,247,796.66		3,247,796.66	7,073,806.35		7,073,806.35

(2) 重要在建工程项目当年变动情况

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.06.30	
		金额	其中: 利息 资本化金额	转入固 定资产	其他 减少	余额	其中: 利息 资本化金额
检测楼装饰工程	236,650.00	1,941,747.57			2,178,397.57		
道路、职场搭建 工程等辅助设施	199,677.72	786,600.00			199,677.72	786,600.00	
模具工程	2,431,880.34	236,752.14		207,435.82		2,461,196.66	
机器设备工程	3,333,632.48	-41,666.66		3,291,965.82			
双福基地装修工	871,965.81	974,264.98			1,846,230.79		
合计	7,073,806.35	3,897,698.03		3,499,401.64	4,224,306.08	3,247,796.66	

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司在建工程不存在明显减值迹象, 无需计提减值准备。

10、无形资产

2017 年 06 月 30 日无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	266,133.43	18,092,745.20	18,358,878.63
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置			

项目	软件	土地使用权	合计
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
4、期末余额	266,133.43	18,092,745.20	18,358,878.63
二、累计摊销			-
1、期初余额	51,576.12	1,380,357.81	1,431,933.93
2、本年增加金额	26,613.34	181,000.64	207,613.98
(1) 计提	26,613.34	181,000.64	207,613.98
3、本年减少金额			-
4、期末余额	78,189.46	1,561,358.45	1,639,547.91
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	187,943.97	16,531,386.75	16,719,330.72
2、期初账面价值	214,557.31	16,712,387.39	16,926,944.70

2013 年，本公司与重庆市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》，合同编号：渝地（2013）合字（两江）第 137 号。2013 年度支付重庆两江新区鱼复工业园区管委会土地综合成本 18,092,745.20 元，土地使用期从 2013 年 03 月计算，土地使用年限 50 年。

2014 年 04 月 28 日取得 108 房地证 2014 字第 00932 号房地产权证，土地使用权终止日期为 2063 年 03 月 29 日。

截至 2017 年 06 月 30 日，无形资产—土地使用权原值 18,092,745.20 元、面积 40996 m²，该土地使用权已抵押，抵押信息详见“五、14 短期借款”。

截至 2017 年 06 月 30 日，无形资产未发生减值。

11、长期待摊费用

项目	原始发生额	2017.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2017.06.30	剩余摊销期限
专利权使用费	50,000.00	27,083.15		2,500.00	25,416.85	24,583.15	4.92 年
双福焊接厂房装修	3,905,695.28	1,922,166.89	1,846,230.79	154,416.29	291,713.89	3,613,981.39	8.25 年
宿舍楼后期装修费用	2,378,075.29		2,378,075.29	39,634.59	39,634.59	2,338,440.70	4.92 年
合计	6,333,770.57	1,949,250.04	4,224,306.08	196,550.88	356,765.33	5,977,005.24	

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	529,467.52	3,529,783.49	525,008.33	3,500,055.50
可抵扣亏损				
合计	529,467.52	3,529,783.49	525,008.33	3,500,055.50

(2) 未确认递延所得税资产

无。

13、其他非流动资产

种类	2017.06.30	2016.12.31
预付生产线改造款	25,663,982.89	
预付装修款		1,396,190.40
预付模具款	14,125,450.10	39,900.00
预付设备款	53,700.00	1,230,022.92
合计	39,843,132.99	2,666,113.32

2017 年 1-6 月预付天津福臻工业装备有限公司生产线改造备款 25,663,982.89 元、河南东圣升降设备有限公司设备款 36,000.00 元、重庆吉荣机电设备有限公司设备款 17,700.00 元、安徽福达汽车模具制造有限公司模具款 7,636,000.00 元、重庆平伟汽车科技股份有限公司模具款 5,010,000.00 元、泊头市融和机械制造有限公司模具款 1,035,006.00 元、重庆茂建科技有限公司模具款 230,300.00 元、泊头市京兆铭机械设备制造有限公司模具款 214,144.10 元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
质押借款		
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

(2) 短期借款明细

借款单位	2017.06.30	2016.12.31
招商银行股份有限公司重庆洋河支行	10,000,000.00	10,000,000.00
农村商业银行沙坪坝支行	40,000,000.00	40,000,000.00
中国光大银行股份有限公司重庆分行	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

A、截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、分类情况

保证借款

本公司向招商银行重庆分行借款，以股东樊立立及瀚华担保股份有限公司作为连带责任保证人（担保：2016 年渝小金字第 9791160701-1 号、2016 年渝小金字第 9791160701-2 号）；贷款金额 10,000,000.00 元；贷款合同编号：2016 年渝小金字第 9791160701 号；约定利率：执行利率 5.4375%；借款期间为 2016 年 07 月 12 日至 2017 年 07 月 11 日。

抵押借款

本公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行借款，以公司拥有的位于重庆市江北区鱼嘴镇康泰四支路 7 号联合厂房办公楼及厂房、权属证号：渝（2016）两江新区不动权证 000324800 号、建筑面积 32390.16 m²，检测楼、权属证号：渝（2016）两江新区不动权证 000324717 号、建筑面积 4790.25 m²；土地使用权，权属证号：108 房地证 2014 字第 00932 号，面积 40996 m²，作为抵押（合同号：沙坪坝支行 2016 年高保字第 0304012016395038 号）；樊立立、刘蕾、樊立伟、重庆定普工贸有限公司、定州市中邦工贸有限公司、重庆怡禾实业有限公司承担连带责任担保（合同号：沙坪坝支行 2016 年高保字第 0304012016395038 号）；贷款金额为 40,000,000.00 元，贷款合同号：沙坪坝支行 2016 年公流贷字第 0304012016195033 号；约定利率：基准利率上浮 30%，执行年利率 5.655%；贷款期间为 2016 年 11 月 07 日至 2017 年 11 月 06 日。

本公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行借款，以股东樊立立、刘蕾共有位于重庆市北部新区泰山大道西段 2 号 6 幢 6-1 号 115 号房地证 2013 字第 14085 号、6 幢 6-2 号 115 号房地证 2013 字第 14084 号办公用房，樊立立拥有的位于重庆市江北区鸿恩二路 168 号 50 幢 1-4 号 103 房地证 2015 字第 18099 号、51 幢 1-1 号 103 房地证 2015 字第 18100 号房产以及重庆定普工贸有限公司位于北碚区蔡家组团 B 分区 B03-1/03 号地块、权属证号：107D 房地证 2011 字第 01216 号作为抵押（合同号：高 1606002、高 1606001、高 16060），股东樊立立及关联方重庆中邦汽车销售服务有限公司承担连带责任担保（合同号：高 16060、高 16061）；贷款金额 30,000,000.00 元；合同编号：高 1606001；约定利率：年固定利率 5.22%；借款期

15、应付票据

应付票据分类列示

种类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	40,735,565.41	27,400,000.00
商业承兑汇票		
合计	40,735,565.41	27,400,000.00

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 按账龄列示应付账款

项目	2017.06.30	2016.12.31
一年以内	38,034,428.40	42,672,008.04
一年以上	16,501,089.73	3,974,736.02
合计	54,535,518.13	46,646,744.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017.06.30	未偿还或结转的原因
重庆定普工贸有限公司	10,998,097.41	关联方，未申请支付
沧州宏远机械铸造有限责任公司	900,000.00	非关联方，合同未执行完毕
定州市中邦工贸有限公司	728,906.57	关联方，未申请支付
重庆同正科技有限公司	290,000.00	非关联方，合同未执行完毕
泊头市精德机械制造有限公司	288,750.00	非关联方，合同未执行完毕
合计	13,205,753.98	

17、预收账款

(1) 按账龄列示预收账款

项目	2017.06.30	2016.12.31
一年以内		7,500,000.00
一年以上		

合计

7,500,000.00

截至 2017 年 06 月 30 日, 无持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位款情况。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	4,269,660.00	17,332,118.70	19,642,525.90	1,959,252.80
二、离职后福利-设定提存计划		1,176,896.26	1,176,896.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,269,660.00	18,509,014.96	20,819,422.16	1,959,252.80

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	2,730,029.69	31,401,659.04	29,862,028.73	4,269,660.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,074,606.44	2,074,606.44	
三、辞退福利		18,238.00	18,238.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,730,029.69	33,494,503.48	31,954,873.17	4,269,660.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,269,660.00	14,929,572.00	17,239,979.20	1,959,252.80
2、职工福利费		1,614,137.51	1,614,137.51	-
3、社会保险费		779,537.13	779,537.13	-
其中: 医疗保险费		546,890.95	546,890.95	-
工伤保险费		202,695.66	202,695.66	-
生育保险费		29,950.52	29,950.52	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
8、商业保险		8,872.06	8,872.06	-
合计	4,269,660.00	17,332,118.70	19,642,525.90	1,959,252.80

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险		1,146,551.52	1,146,551.52	
2、失业保险费		30,344.74	30,344.74	
合计		1,176,896.26	1,176,896.26	

19、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	17,118.61	958,396.39
企业所得税	-38,352.36	486,081.67
城市维护建设税	1,198.30	67,087.75
教育费附加	513.56	28,751.89
地方教育附加	342.37	19,167.93
个人所得税	9,138.04	47,027.82
印花税	13,485.70	15,051.80
合计	3,444.22	1,621,565.25

20、应付利息

项目	2017.06.30	2016.12.31
贷款利息	121,437.50	94,432.78
合计	121,437.50	94,432.78

21、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
一年以内	56,209,143.69	94,243,999.73
一年以上	70,541,312.64	28,932,489.45
合计	126,750,456.33	123,176,489.18

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
股东及关联方往来拆借款	126,138,032.95	122,537,754.24
职工垫付款		60,154.48
押金、保证金	352,306.68	4,358.40
其他往来款项	260,116.70	574,222.06
合计	126,750,456.33	123,176,489.18

22、股本

(1) 股本结构表

项目	2017.01.01	本期增减					2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	20,000,000.00						20,000,000.00
1、国有法人持股							
2、其他内资持股	20,000,000.00						20,000,000.00
其中：境内法人持股	600,000.00						600,000.00
境内自然人持股	19,400,000.00						19,400,000.00
二、无限售条件流通股							
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(2) 股东持股情况表

项目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.06.30
樊立立	15,000,000.00			15,000,000.00
秦杨	2,000,000.00			2,000,000.00
何江	600,000.00			600,000.00
张红波	1,400,000.00			1,400,000.00
张丹丹	400,000.00			400,000.00
重庆怡禾实业有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

23、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	3,437,327.09			3,437,327.09
其他资本公积				
合计	3,437,327.09			3,437,327.09

24、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	323,642.37			323,642.37
任意盈余公积				
合计	323,642.37			323,642.37

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,912,781.30	
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	2,912,781.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,017,131.88	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体改制转为资本公积		
期末未分配利润	5,929,913.18	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,661,991.25	106,194,069.26	65,966,735.12	52,882,375.39
其他业务	1,770,952.91	1,679,122.51	882,950.37	860,062.87
合计	127,432,944.16	107,873,191.77	66,849,685.49	53,742,438.26

(2) 主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
冲焊产品	115,451,865.87	97,596,270.81	62,599,278.89	49,991,379.68
内饰产品	2,090,467.25	2,088,100.80	2,465,404.95	2,189,877.88
工装产品	8,119,658.13	6,509,697.65	902,051.28	701,117.83
合计	125,661,991.25	106,194,069.26	65,966,735.12	52,882,375.39

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
西南片区	109,247,522.31	93,903,244.04	57,663,158.71	46,290,304.81
华东片区	2,608,627.19	2,135,348.09	4,194,186.90	3,381,450.56
华北片区	13,805,841.75	10,155,477.13	4,109,389.51	3,210,620.02
合计	125,661,991.25	106,194,069.26	65,966,735.12	52,882,375.39

(5) 公司前五名客户营业收入的情况列示

2017年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东风小康汽车有限公司重庆分公司	81,909,410.87	64.28
重庆长安汽车股份有限公司	15,507,603.19	12.17
定州市中邦工贸有限公司	8,119,658.13	6.37
潍柴（重庆）汽车有限公司	7,382,726.01	5.79
重庆长安跨越车辆有限公司	5,245,083.26	4.12
合计	118,164,481.46	92.73

27、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	182,883.61	107,701.67
教育费附加	78,378.69	46,157.86
地方教育附加	52,252.45	30,771.91
房产税	257,953.76	

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
土地使用税	204,980.00	
车船使用税	3,087.90	
印花税	64,920.40	
合计	844,456.81	184,631.44

28、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
招待费	2,944.00	10,450.00
差旅费	3,036.00	
仓储费	453,277.00	26,282.14
质量索赔费	46,611.84	142,998.38
运输费	1,137,938.22	283,750.77
职工薪酬	446,193.07	526,496.89
质量三包费	131,103.07	1,433.06
维修费	61,453.08	54,867.20
检测费	2,890.77	
社会保险	74,139.57	113,031.73
折旧	80,886.54	78,713.15
合计	2,440,473.16	1,238,023.32

29、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
招待费	50,046.85	38,946.50
办公费	127,184.37	140,879.55
车辆费	213,712.31	234,484.24
车船使用税		2,700.00
通讯费	22,848.00	26,979.48
折旧费	287,846.31	368,236.75
工资	3,368,891.22	1,862,566.71
差旅费	80,077.70	96,316.33
运输费	1,230.00	119.00
其他	14,493.56	10,472.56
印花税		37,978.50

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
福利费	1,614,137.51	1,222,721.35
电费	45,096.13	38,441.13
招聘费	3,415.09	1,370.00
社会保险	451,113.05	678,904.07
水费	23,655.17	21,762.44
邮寄费	3,570.60	3,135.43
低值易耗品	9,250.00	5,830.00
培训费		2,780.00
中介服务费	74,850.64	356,222.15
摊销费	210,114.00	236,959.70
维修费	20,640.39	11,875.69
审核、检测费	74,661.23	96,155.88
研发费	3,541,836.48	2,021,724.59
城镇土地使用税		204,980.00
物管费	3,735.84	4,545.28
经济补偿金		15,738.00
房产税		375,427.41
商业人身险	8,872.06	
房租费	3,072.00	
合 计	10,254,350.51	8,118,252.74

30、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	2,198,017.22	1,519,510.43
减：利息收入	11,992.38	12,559.88
汇兑损益		
担保费		
票据贴息	282,311.52	563,269.59
手续费	24,710.56	20,086.23
现金折扣		
合计	2,493,046.92	2,090,306.37

31、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账准备	-654,765.83	
存货跌价准备	684,493.82	510,038.58
合计	29,727.99	510,038.58

32、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	1,538.46	
其中：固定资产处置利得	1,538.46	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠、费用返还		
罚款收入		
支付不出去的债务		
政府补助	54,072.00	
其他补助收入		
合计	55,610.46	0.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	54,072.00		与收益相关
合计	54,072.00		

33、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
滞纳金及罚款支出		4,229.05

其他

合计

4,229.05

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税	540,634.77	223,734.44
递延所得税	-4,459.19	-76,505.79
合计	536,175.58	147,228.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	3,553,307.46	961,765.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	532,996.12	144,264.86
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,179.46	2,963.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	536,175.58	147,228.65

35、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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	54,072.00	
利息收入	11,992.38	12,559.88
预付材料款退回及其他收入	14,200,000.00	
其他往来款项	240,536.41	1,608,102.81
合计	14,506,600.79	1,620,662.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现费用	4,082,316.38	1,064,147.24
手续费	24,710.56	20,086.23
罚款、滞纳金及其他支出		4,229.05
其他往来款项	1,496,305.21	1,635,102.98
合计	5,603,332.15	2,723,565.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关联方垫付款项	24,800,000.00	40,592,185.36
往来拆借款		
合计	24,800,000.00	40,592,185.36

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
金融担保费等		563,269.59
偿还股东方及关联方垫付款项	21,200,000.00	16,967,393.88
偿还往来拆借款		
合计	21,200,000.00	17,530,663.47

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,017,131.88	814,537.08
加：资产减值准备	29,727.99	510,038.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,626,795.48	6,827,753.83
无形资产摊销	207,613.98	200,135.28
长期待摊费用摊销	196,550.88	36,824.42
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）	-1,538.46	
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）	2,198,017.22	2,082,780.02

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）	-4,459.19	-76,505.79
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）	9,997,963.41	-6,659,907.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,515,127.69	-9,353,008.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,704,956.72	5,445,267.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,718.78	-172,084.85

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	638,409.01	3,012,029.29
减：现金的期初余额	1,154,073.40	2,934,605.83
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	-515,664.39	77,423.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	638,409.01	3,012,029.29
其中：库存现金	18,796.41	27,464.94
可随时用于支付的银行存款	619,612.60	2,984,564.35
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	638,409.01	3,012,029.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

种类	2017.06.30	2016.06.30	受限原因
货币资金	8,720,633.93	31,458.81	期限为六个月的票据、贷款保证金账户
应收票据	32,430,000.00	32,530,000.00	质押
固定资产	55,415,081.62		贷款质押
无形资产	16,712,387.39		贷款质押
合计	113,278,102.94	32,561,458.81	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
江北区就业和人才服务局稳岗补贴	54,072.00					54,072.00		是
合计	54,072.00					54,072.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
江北区就业和人才服务局稳岗补贴	收益相关		54,072.00	
合计			54,072.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期未发生退回的政府补助情况。

六、关联方及其交易

1、本公司的控股股东

股东樊立立出资金额 1,500.00 万元、持有 75% 股份，为本公司实际控制人。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
定州市中邦工贸有限公司	樊立立为实际控制人
定州市定普汽车零部件有限公司	樊立立为实际控制人
沧州市中邦汽车销售有限公司	樊立立为实际控制人
重庆定普工贸有限公司	本公司实际控制人家庭成员控制的其他企业

重庆市联合立邦工贸有限公司	樊立立为实际控制人
重庆中邦汽车销售服务有限公司	樊立立为实际控制人
苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心(有限合伙)	本公司实际控制人及家庭成员有重大影响的企业
郭荆	监事会主席
李丽	监事
王洪刚	职工监事
刘蕾	系樊立立配偶
樊立伟	系樊立立胞弟
樊兵	系樊立立堂弟
秦杨	本公司股东
郭小容	高级管理人员
王晓峰	高级管理人员
何江	本公司股东兼董事
张红波	本公司股东
张丹丹	本公司董事
重庆怡禾实业有限公司	实际控制人樊立立家庭成员控制的企业

截至 2017 年 06 月 30 日,重庆市联合立邦工贸有限公司已于 2015 年 7 月 21 日
在重庆日报刊登公司注销信息,目前正在办理相关注销手续。

3、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	性质	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
应收票据	定州市中邦工贸有限公司	模具款		170,000.00
应收票据	重庆定普工贸有限公司	货款		1,000,000.00
合计				1,170,000.00

应付项目

项目名称	关联方名称	性质	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
应付票据	重庆定普工贸有限公司	货款	4,334,415.98	3,763,179.93
应付票据	定州市中邦工贸有限公司	货款		3,967,424.78
应付账款	重庆定普工贸有限公司	货款及加工费	24,168,141.99	16,125,567.81

应付账款	定州市中邦工贸有限公司	货款	3,163,911.77	2,204,733.07
其他应付款	定州市中邦工贸有限公司	暂借款	27,737,393.02	30,937,393.02
其他应付款	樊立立	暂借款	32,800,000.00	74,600,000.00
其他应付款	重庆定普工贸有限公司	暂借款	14,000,639.93	17,000,361.22
其他应付款	重庆怡禾实业有限公司	暂借款	51,600,000.00	
预收账款	定州市中邦工贸有限公司	模具款		7,500,000.00
合计			157,804,502.69	156,098,659.83

4、关联方交易情况

(1) 向关联方销售商品

关联方名称	产品类别	2017 年 1-6 月 金额（元）	2016 年 1-6 月 金额（元）
重庆定普工贸有限公司	原材料	22,393.32	335,522.77
定州市中邦工贸有限公司	原材料	6,177.91	
小计		28,571.23	335,522.77
重庆定普工贸有限公司	标件	14,444.44	
定州市中邦工贸有限公司	标件	443,499.98	
小计		457,944.42	335,522.77
重庆定普工贸有限公司	加工费	5,470.08	3,461.54
小计		5,470.08	3,461.54
定州市中邦工贸有限公司	冲焊产品(半成品)	335,068.99	
重庆定普工贸有限公司	冲焊产品		902,051.28
小计		335,068.99	902,051.28
定州市中邦工贸有限公司	模具款	8,119,658.13	
小计		8,119,658.13	

本公司按同类市场公允价值制订关联方销售价格。

(2) 从关联方购买商品

关联方名称	产品类别	2016 年度 金额（元）	2015 年度 金额（元）
定州市中邦工贸有限公司	原材料		37,130.77
重庆定普工贸有限公司	原材料	18,116.00	114,206.71

小 计			18,116.00	151,337.48
重庆定普工贸有限公司	半成品		7,696,025.34	2,527,091.61
小 计			7,696,025.34	2,527,091.61
重庆定普工贸有限公司	加工费		693,269.40	42,136.65
小 计			693,269.40	42,136.65
重庆定普工贸有限公司	贸易商品		2,194,624.69	1,581,079.75
定州市中邦工贸有限公司	贸易商品		1,951,113.01	883,097.34
小计			4,145,737.70	2,464,177.09

本公司按同类市场公允价值制订关联方购买价格。

(3) 本年度向关联方购买固定资产

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
樊立立、刘蕾、樊立伟、重庆定普工贸有限公司、定州市中邦工贸有限公司、重庆怡禾实业有限公司	40,000,000.00	2016/11/7	2017/11/6	尚未履行完毕
樊立立、重庆中邦汽车销售服务有限公司；刘蕾拥有的 115 房地证 2013 字第 14085 号、115 房地证 2013 字第 14084 号房产，樊立立拥有的 103 房地证 2015 字第 18099 号，103 房地证 2015 字第 18100 号房产，重庆定普工贸有限公司拥有的 107D 房地证 2011 字第 01216 号房产及公司土地使用权为抵押物	30,000,000.00	2016/12/29	2017/12/29	尚未履行完毕
樊立立和瀚华担保提供连带责任保证；樊立立、秦杨、定州市中邦工贸有限公司、定州市定普汽车零部件有限公司、重庆定普工贸有限公司为瀚华担保提供反担保	10,000,000.00	2016/7/12	2017/7/11	尚未履行完毕

(5) 关联方资金拆入

关联方	2017.01.01	本期拆入	本期归还	2017.06.30
定州市中邦工贸有限公司	30,937,393.02		3,200,000.00	27,737,393.02
樊立立	74,600,000.00	4,000,000.00	45,800,000.00	32,800,000.00
重庆定普工贸有限公司	17,000,361.22		2,999,721.29	14,000,639.93

重庆怡禾实业有限公司		51,600,000.00		51,600,000.00
合 计	122,537,754.24	55,600,000.00	51,999,721.29	126,138,032.95

本公司因资金需求向关联方拆借入流动资金，待公司资金充裕后予以归还，无关联方占用本公司资金情况；且所有拆入借款均与关联方签订了借款合同，合同约定为无息借款，但未约定还款时间。

2017 年 04 月 12 日，根据樊立立、重庆怡禾实业有限公司、重庆普尼朗顿科技股份有限公司三方签订《债权转让及债权债务确认协议》，樊立立将合法持有本公司债权 3,080.00 万元转让给重庆怡禾实业有限公司持有，债权转让后樊立立持有本公司债权 3,280.00 万元、重庆怡禾实业有限公司持有本公司债权 5,160.00 万元。

(6) 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	322,787.40	108,000.00

七、资产负债表日后事项

公司拟向樊立立、重庆怡禾实业有限公司各发行股份 18000000 股和 22000000 股，每股价格 1.40 元。樊立立、重庆怡禾实业有限公司以经评估的对公司拥有的债权认购上述发行股份。该事项已经公司董事会和股东大会审议，并以 2017-033 号公告于 2017 年 8 月 21 日对外公告。

八、其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无其他重要事项。

九、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无或有事项。

十、承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,538.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

54,072.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

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

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额

55,610.46

减：非经常性损益的所得税影响数

8,341.57

非经常性损益净额

47,268.89

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益

47,268.89

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.15	0.15

2017 年 1-6 月报告期利润 加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.54	0.15

重庆普尼朗顿科技股份有限公司

2017 年 08 月 28 日