

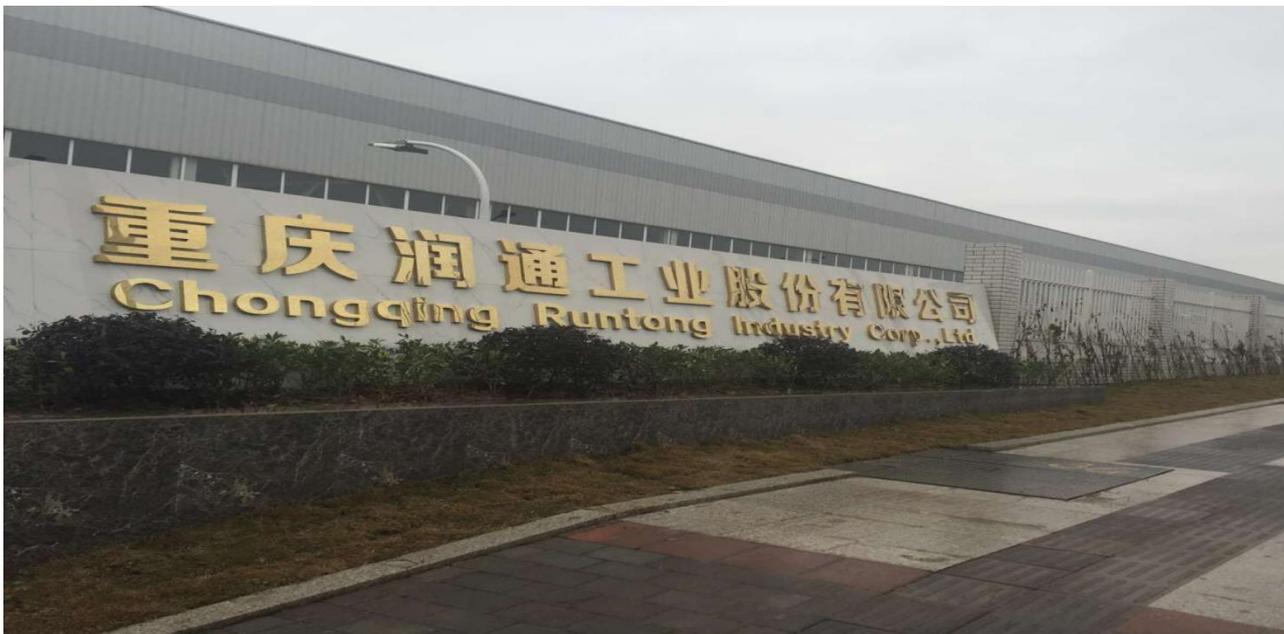


# 润通工业

NEEQ:836060

## 重庆润通工业股份有限公司

Chong qing Rato Industrial Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事

一、2017年4月24日，经公司董事会批准，设立郑州全资子公司，公司区域性布局进一步完善。

二、2017年6月8日，公司召开董事会，因原财务总监吴平女士提出辞职，按照《公司法》和《公司章程》相关规定，经股东提名，会议表决通过，任命郑小明先生为公司财务总监。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	3、审议通过《2017 年半年度报告》的董事会决议和监事会决议,董事高级管理人员书面确认意见,监事会书面审核意见。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	重庆润通工业股份有限公司
英文名称及缩写	Chong qing Rato Industrial Co.,Ltd.
证券简称	润通工业
证券代码	836060
法定代表人	朱列东
注册地址	重庆市江北区鱼嘴镇工农路 23 号
办公地址	重庆市江北区鱼嘴镇康泰二支路 1 号
主办券商	西南证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱列东
电话	023-85553079
传真	023-85553079
电子邮箱	zxy@ratogf.com
公司网址	www.ratogf.com
联系地址及邮政编码	重庆市江北区鱼嘴镇康泰二支路 1 号, 邮政编码 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 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车塑胶配件产品的研发、生产、销售及技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	57,994,500
控股股东	重庆润通控股(集团)有限公司
实际控制人	朱列东
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	1

### 四、自愿披露

不适用

## 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	246,914,534.03	181,877,658.32	35.76%
毛利率	17.97%	24.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	610,504.32	18,716,944.20	-96.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	481,072.31	17,752,324.04	-97.29%
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）	0.57%	20.45%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.45%	19.40%	-
基本每股收益	0.01	0.32	-96.87%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	515,948,876.04	484,949,076.09	6.39%
负债总计	411,144,371.24	377,855,350.61	8.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,804,504.80	107,093,725.48	-2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.85	0.39%
资产负债率（母公司）	83.03%	78.62%	-
资产负债率（合并）	79.69%	77.92%	-
流动比率	0.95	0.89	-
利息保障倍数	1.49	10.88	-

### 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	1,318.49	51,409,166.82	-
应收账款周转率	1.51	1.72	-
存货周转率	2.34	3.99	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.39%	-11.70%	-
营业收入增长率	35.76%	38.38%	-
净利润增长率	-96.74%	252.96%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司业务属于汽车制造业，通过生产、销售汽车保险杠、门板、扶手箱等汽车内外饰件、功能件等零配件产品实现盈利。公司客户主要为汽车主机厂商。

#### （1）研发模式

公司拥有重庆市级企业技术中心，拥有专利 11 项，其中发明专利 1 项。公司根据生产与发展需要、市场需求、客户定制需求，进行新产品、新技术研发、技术服务、技术引进等。公司在与汽车主机厂商广泛合作的基础上，聘请相关专业人才作为公司的技术专家，共同开发新产品，形成高效紧密的研发模式。

1、先期设计阶段。公司在接到客户产品设计开发需求后，技术中心根据客户的 3D 数据，设计除基于不同材质优化组合的内外饰件内部结构，并设计相应高效经济的生产工艺流程，根据内部结构细化设计及生产工艺，向客户反馈 3D 数据的修改建议。待客户确认后，由市场部门和财务部门进行成本测算，向客户提交预算；

2、样品评估。厂部根据技术中心的产品开发计划做出小样交由客户进行测试，并跟踪记录客户的反馈意见；

3、总结并生产。客户确认样品后，厂部进行生产并最终交付。

#### （2）采购模式

公司生产原料主要为塑料粒子（含 PP、ABS、色母等）。公司厂部下设物资室根据每月生产制定采购计划，结合市场行情完成原料采购；制造室根据生产需要制定辅料采购计划申请，物资室根据采购合同，对供货厂商进行“询、比、议”，预算成本报送审批确认后，物资室组织采购员进行验收。

公司原材料的采购主要采用询价的方式，由于汽车零配件行业特性公司对原材料需求量较大，对原材料的质量有着严格的要求。公司从产品价格、质量、供应商供货能力、发货速度、所处地域等方面选择供应商。公司与多个供应商建立了长期稳定的合作关系。

#### （3）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定实际生产计划并安排产品生产。公司每年年初与终端客户汽车主机厂商或汽车厂商的一级供应商签订年度销售合同，按月度制定生产计划。公司市场发展部承接订单，厂部根据订单确定采购计划并完成采购，技术中心依据客户要求分类编制各个品种生产计划下达单，并由厂部制造室负责生产，生产完成后由厂部品保室进行质检；需要外协加工的部分，获得客户的同意寻找合格生产商。对检查合格的产品进行入库，不合格产品进行返工或处理。公司生产过程严把质量关，产品必须符合工艺流程和检验规程的规定。并对生产延误交货进行分析，督促发货，把延迟发货情况降到最低，保证用户满意度。

#### （4）销售模式

公司产品主要向一级汽车零配件供应商销售，销售方式均为直销模式，没有代理销售。公司依托自身品牌、质量、服务、技术和价格等方面的优势，与下游大型客户建立了长期稳定的合作关系。市场发展部门通过电话联系，上门拜访等方式与新老客户保持经常性的联系，以便及时获取市场信息和客户订单。公司通过参加汽车行业内部展会等方式进行市场推广，扩大公司影响力。

公司设有专门的市场管理部门，负责产品销售与市场推广。公司通常能够与客户建立长期稳定的合作关系。公司主要通过每年与客户进行供应商年度合同谈判，来确定当年向客户的供货比例，定期或不定期地签订一次框架销售合同。

公司销售所依赖的关键资源包括公司长期积累的销售渠道、过硬的生产技术、完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

#### （5）盈利模式

公司盈利主要来自销售汽车饰件获得的收入，主要产品包括前左本体饰板、前右本体饰板、手套箱斗、副仪表板本体以及手套箱内门板等汽车注塑零部件。公司接受一级供应商的订单后组织生产并完成质检，交付一级供应商，一级供应商检验后交付汽车主机厂商，厂商确认使用后支付货款。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## 二、经营情况

2017年上半年，公司决策投资建设郑州工厂，全国区域性产业布局再下一城。重庆工厂以总部基地标杆工厂为目标，不断优化生产布局和基础管理，经营生产保持稳定；璧山、成都、长沙、株洲工厂发展状态良好，哈尔滨、河北工厂经营生产快速增长，成为公司新的收入和利润增长点；公司经营发展表现出良好态势。

#### （1）经营成果

1、营业收入 24,691.45 万元，同比增长 35.76%，主要系哈尔滨工厂、河北工厂步入正轨收入增长所致。

2、毛利率 17.97%，较上年同期的 24.12%下降 6.15 个百分点，主要系报告期内，处于开发阶段的新项目较多，人、财、物投入大，导致营业成本上升；今年公司步入变革元年，对各条线进行梳理，优化流程，提升效率，管理水平得到有效提升。

3、归属股东净利润 61.05 万元，去年同期为 1871.69 万元，较去年同期下降 1816 万元，净利润的下降主要由于毛利率降低造成，报告期内，公司的上游产品价格涨幅较大，挤压公司利润，于此同时，人工成本、管理费用的投入均有不同程度的增加，报告期内，公司管理费用总额 33,130,409.03，同比上期增加 13,552,198.27 元，主要由于人工成本、折旧上升导致。

#### （2）资产状况

报告末，公司总资产 515,948,876.04 元，同比增长 6.39%，公司总负债为 411,144,371.24 元，同比增长 8.81%，报告期内，公司资产状况保持稳定。

#### （3）现金流量状况

实现经营活动现金流量净额 1,318.49 元，去年同期为 51,409,166.82 元，主要系公司经营规模扩大，报告期内，因新增项目导致模具、设备大量增加，垫付大量资金；固安、哈尔滨今年开始量产，有 3-4 个月账期，但生产资料需垫付。

实现投资活动现金流量净额 -49,489,723.46 元，去年同期为 -32,697,311.87 元，主要系公司经营规模扩大，公司持续加强与主要客户的合作力度和合作范围，报告期内，新设子公司，并对成都公司进行改造升级，扩大产品线导致公司的投资规模较大。新增项目如佛吉亚 B515、S301，延峰 V302、OSC 等新项目 17 个，模具约 400 副，检具约 200 副，投入大量资金所致。

实现筹资活动现金流量净额 25,819,341.93 元，去年同期为 -24,021,642.94 元，主要系公司经营规模扩大，公司资金需求较大，本期取得借款较多导致。

## 三、风险与价值

### 1. 主要客户相对集中的风险

报告期内公司前五大客户的销售额占主营业务收入的比例超过 64%，比去年同期下降 26 个百分点，

公司客户集中度已有明显下降，但对大客户有一定依赖。

应对措施：报告期内，公司积极开拓新客户，如北汽韩一、北汽模塑、自主品牌华晨鑫源等，以降低对大客户的依赖。

#### 2. 应收账款回款风险

截止 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 173,375,404.13 元，占同期总资产的比重分别为 33.6%，应收账款占总资产比重较大，如公司不能按时收回款项，则会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：报告期内，应收账款余额较年初增加 1900 万元，占总资产比例由期初 31.8%增加 33.6%，主要原因在于哈尔滨工厂和河北工厂批量投产所致，后续公司将继续加强应收账款管理与清收工作，有效降低企业应收账款回款风险。

#### 3. 行业市场波动风险

汽车生产和销售受宏观经济影响较大，汽车产业与宏观经济波动的相关性明显，宏观经济的周期性波动对汽车生产和消费带来影响。

应对措施：公司的业务收入主要来源于为整车厂配套的汽车零部件产品，客户绝大多数是国内知名整车厂，市场表现稳定，经营业绩良好。尽管如此，公司依然以客户需求为经营开发立足点，以良好的产品质量与配套交付能力为手段，积极参与新车型、新项目，努力扩大客户范围和产品范围，及时掌握客户经营和产品需求变化，根据实际情况组织生产交付，最大程度减少存货积压、货款收回困难等状况。

#### 4. 人才流失的风险

公司所在汽车注塑零部件业务，对开发设计、生产工艺、现场管理等方面技术要求较高，对人才专业性要求较强。

应对措施：公司逐步建立健全适应企业现阶段发展的内部控制体系，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，公司将不断吸收先进管理理念，提高企业经营管理水平，为员工提供良好的发展平台和有吸引力的回报，努力形成企业与员工长期共同发展的良好关系。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(三)
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(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) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 7 日	0.50	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

注：公司已披露公告 2017-037，重庆润通工业股份有限公司，2016 年年度权益分派方案已获得 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2017 年 7 月 7 日，股权除息日为 2017 年 7 月 10 日。

#### (二) 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	28,000,000.00	6,174,152.08
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）	54,000,000.00	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	-	-
6 其他	487,220,000.00	23,133,167.40
<b>总计</b>	569,220,000.00	29,307,319.48

注：本期日常性关联交易预计金额 569,220,000.00 元，其中商品销售预计 28,000,000.00 元，财务资助预计 54,000,000.00 元，其他事项预计 487,220,000.00 元。详见公告号 2017-022 号，实际发生 29,307,319.48 元，明细如下：

(1) 销售商品中，公司年度预计 28,000,000.00 元，其中重庆润通科技有限公司预计 2300 万，重庆润通贸易有限公司预计 300 万，合肥力世通塑料制品有限公司预计 200 万，本期实际分别发生 5,457,112.22 元，456,242.83 元，260,797.03 元。合计 6,174,152.08 元。

(2) 财务资助中，公司预计年度 54,000,000.00 元，报告期内预计范围内未发生资金拆入。

(3) 其他中，公司预计年度 487,220,000.00 元，其中公司年度预计接受关联方提供担保 480,000,000.00 元，报告期预计范围内实际发生 20,000,000.00 元担保；公司年度预计发生房租 2,500,000.00 元，报告期确认发生 1,431,555.00 元；年度预计发生水电 2,000,000.00 元，报告期确认发生 793,107.31 元，房租水电费合计 2,224,662.61 元。年度预计发生拆入资金利息 2,720,000.00 元，报告期实际发生 908,504.79 元。担保、水电费、利息费用合计金额 23,133,167.40 元。

## （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
重庆润通控股(集团)有限公司	接受担保	50,000,000.00	是
重庆润通控股(集团)有限公司	接受担保	30,000,000.00	是
重庆润通控股(集团)有限公司	接受担保	30,000,000.00	是
总计	-	110,000,000.00	-

### 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 1 月 5 日，第一届董事会第九次会议审议接受担保金额为 5000 万元，并于 2017 年 1 月 21 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过。公司已披露公告 2017-003 号，截止报告期末公司实际接受控股股东为该项融资担保 5000 万元。

2017 年 2 月 24 日，第一届董事会第十次会议审议接受担保金额为 6000 万元，并于 2017 年 3 月 15 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司已披露公告 2017-009 号，截止报告期末公司实际接受控股股东为该项融资担保 3000 万元。

2017 年 2 月 24 日，第一届董事会第十次会议审议通过《关于与重庆两江机器人融资租

赁有限公司展开融资租赁合作的议案》，公司向重庆两江机器人融资租赁有限公司申请回购3000万，直购不高于7000万，租赁期限为36个月，年租利率为6%，重庆润通控股（集团）有限公司提供不高于1亿的不可撤销的连带责任担保。，并于2017年3月15日2017年第二次临时股东大会审议通过。公司已披露公告2017-010号，截止报告期末公司实际接受控股股东为该项融资担保3000万元。

接受控股股东为公司银行授信提供担保，是为了公司经营业务的拓展，融入资金满足生产经营的正常所需。有利于公司正常生产经营和业务的拓展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑	抵押	29,502,164.80	5.72%	银行抵押贷款
土地	抵押	12,551,986.12	2.43%	银行抵押贷款
货币资金	保证	56,165,548.03	10.88%	融资
<b>累计值</b>	-	98,219,698.95	19.03%	-

## 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	18,931,791	32.64%	0	18,931,791	32.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	52.82%	0	10,000,000	52.82%
	董事、监事、高管	5,838,725	30.84%	0	5,838,725	30.84%
	其他	3,093,066	16.34%	0	3,093,066	16.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,062,709	67.36%	0	39,062,709	67.36%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	51.20%	0	20,000,000	51.20%
	董事、监事、高管	17,516,175	44.84%	0	17,516,175	44.84%
	其他	1,546,534	3.96%	0	1,546,534	3.96%
总股本		57,994,500	-	0	57,994,500	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆润通控股(集团)有限公司	30,000,000	0	30,000,000	51.73%	20,000,000	10,000,000
2	李向东	11,147,100	0	11,147,100	19.22%	8,360,325	2,786,775
3	朱玉婷	11,000,000	0	11,000,000	18.97%	8,250,000	2,750,000
4	西藏通润投资管理合伙企业(有限合伙)	2,319,800	0	2,319,800	4.00%	0	2,319,800
5	西藏财润投资管理合伙企业(有限合伙)	2,319,800	0	2,319,800	4.00%	1,546,534	773,266
6	李海斌	1,207,800	0	1,207,800	2.08%	905,850	301,950
合计		57,994,500	0	57,994,500	100.00%	39,062,709	18,931,791

前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东朱玉婷持有公司控股股东重庆润通控股（集团）有限公司 38%股权；

- 2、公司股东朱玉婷与公司实际控制人朱列东为父女关系；
- 3、公司实际控制人朱列东为股东西藏财润投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 4、公司股东李向东为股东西藏通润投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至报告期末，重庆润通控股（集团）有限公司持有公司 30,000,000 股，占公司股本总额的 51.73%，为公司控股股东。

重庆润通控股（集团）有限公司的统一社会信用代码为 91500000660899429M，成立于 2007 年 6 月 1 日，住所为重庆市江津区双福工业园 B 区，法定代表人为朱列东，注册资本为 32,287.00 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为：“设计、开发、制造和销售非电动游乐设备及游艺器材、电子产品、家用电器及零部件、通讯设备、仪器仪表、金属材料、洁具；销售建筑材料、服装、家具、文体用品；货物进出口、技术进出口。（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），营业期限为永久。

报告期内，控股股东情况无变化。

#### （二）实际控制人情况

朱列东先生为公司实际控制人。朱列东先生持有公司控股股东重庆润通控股（集团）有限公司 62% 股份，间接控制公司 51.73% 的股权；此外，朱列东先生作为西藏财润投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，控制公司 4.00% 的股权，从而合计控制公司 55.73% 的股权。且朱列东先生为公司董事长，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响，为公司实际控制人。

朱列东，男，中国籍，无境外永久居留权，汉族，1964 年 12 月出生。1994 年 8 月至 2001 年 5 月在重庆润通工业有限公司任董事长；2001 年 6 月至 2006 年 12 月在重庆隆鑫润通工业（集团）有限公司任董事长；2007 年 6 月至今在重庆润通控股（集团）有限公司任董事长。2015 年 9 月 6 日至今，任本公司董事长兼法定代表人。

报告期内，实际控制人情况无变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 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
朱列东	董事长	男	53	-	2015年9月6日-2018年9月5日	否
李向东	董事、总经理	男	47	硕士	2015年9月6日-2018年9月5日	是
朱玉婷	董事	女	27	本科	2015年9月6日-2018年9月5日	否
李海斌	董事、营销总监	男	49	本科	2015年9月6日-2018年9月5日	是
董晓东	董事	男	52	本科	2015年9月6日-2018年9月5日	是
赵渝鲁	监事会主席	男	60	硕士	2015年9月6日-2018年9月5日	否
李玉兰	职工监事	女	44	本科	2015年9月6日-2018年9月5日	是
郑晓	监事	女	37	本科	2015年9月6日-2018年9月5日	否
韩承勇	管理总监	男	49	专科	2015年9月6日-2018年9月5日	是
郑小明	财务总监	男	45	硕士	2017年6月8日-2018年9月5日	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
李向东	董事、总经理	11,147,100	0	11,147,100	19.22%	0
朱玉婷	董事	11,000,000	0	11,000,000	18.97%	0
李海斌	董事、营销总监	1,207,800	0	1,207,800	2.08%	0
合计	-	23,354,900	-	23,354,900	40.27%	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		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
钟杰	董事会秘书	离任	无	个人原因

吴平	财务总监	离任	无	个人原因
郑小明	无	新任	财务总监	控股股东提名

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	971	1,035

#### 核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、二、(一)、1	62,262,503.96	72,080,714.98
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	八、二、(一)、2	5,304,513.48	14,260,082.94
应收账款	八、二、(一)、3	164,706,633.92	146,589,927.59
预付款项	八、二、(一)、4	23,721,169.75	18,044,527.57
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	八、二、(一)、5	7,607,913.29	2,789,589.62
买入返售金融资产		-	-
存货	八、二、(一)、6	91,274,819.74	81,586,245.38
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	八、二、(一)、7	9,084,508.89	791,119.99
<b>流动资产合计</b>		<b>363,962,063.03</b>	<b>336,142,208.07</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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八、二、(一)、8	111,469,437.70	96,978,647.09
在建工程	八、二、(一)、9	7,914,122.60	9,168,466.46
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	八、二、(一)、10	12,651,444.08	12,788,133.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、二、(一)、11	18,435,100.52	14,209,775.29
递延所得税资产	八、二、(一)、12	1,516,708.11	1,381,181.48
其他非流动资产	八、二、(一)、13	-	14,280,664.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,986,813.01</b>	<b>148,806,868.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>515,948,876.04</b>	<b>484,949,076.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、二、(一)、14	68,000,000.00	62,000,000.00
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	八、二、(一)、15	161,935,150.65	141,048,921.21
应付账款	八、二、(一)、16	137,739,204.34	142,232,093.80
预收款项	八、二、(一)、17	120,203.58	2,909,084.30
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、二、(一)、18	5,144,821.42	13,482,706.87
应交税费	八、二、(一)、19	1,555,305.96	3,339,543.36
应付利息	八、二、(一)、20	-	66,990.00
应付股利		2,899,725.00	-
其他应付款	八、二、(一)、21	6,256,801.60	12,042,677.73
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>383,651,212.55</b>	<b>377,122,017.27</b>
<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	八、二、(一)、22	26,809,825.35	-
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	八、二、(一)、23	683,333.34	733,333.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,493,158.69</b>	<b>733,333.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>411,144,371.24</b>	<b>377,855,350.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、二、(一)、24	57,994,500.00	57,994,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、二、(一)、25	14,870,810.11	14,870,810.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、二、(一)、26	1,305,589.14	1,305,589.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、二、(一)、27	30,633,605.55	32,922,826.23
归属于母公司所有者权益合计		104,804,504.80	107,093,725.48
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>104,804,504.80</b>	<b>107,093,725.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>515,948,876.04</b>	<b>484,949,076.09</b>

法定代表人：朱列东    主管会计工作负责人：郑小明    会计机构负责人：郑小明

## （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		60,780,524.59	61,396,328.77
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		861,475.48	13,812,555.40
应收账款	八、二、(五)、1	97,899,311.25	100,387,837.13

预付款项		11,185,502.11	8,623,434.59
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、二、(五)、2	83,672,855.96	35,058,375.45
存货		56,622,655.52	60,405,543.11
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		8,394,913.92	840,636.05
<b>流动资产合计</b>		<b>319,417,238.83</b>	<b>280,524,710.50</b>
<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	八、二、(五)、3	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		77,711,999.16	63,280,568.65
在建工程		3,661,470.26	8,050,128.32
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		12,617,266.21	12,777,471.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,411,025.59	7,054,750.32
递延所得税资产		899,708.10	899,708.10
其他非流动资产		-	14,280,664.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,301,469.32</b>	<b>121,343,291.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>440,718,708.15</b>	<b>401,868,001.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		68,000,000.00	62,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		161,935,150.65	141,048,921.21
应付账款		97,615,871.58	92,111,894.34
预收款项		120,203.58	28,320.58
应付职工薪酬		2,984,403.10	8,207,845.45
应交税费		43,655.54	421,108.09
应付利息		-	66,990.00
应付股利		2,899,725.00	-
其他应付款		4,834,951.77	11,328,387.29
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		338,433,961.22	315,213,466.96
<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		26,809,825.35	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		683,333.34	733,333.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		27,493,158.69	733,333.34
<b>负债合计</b>		365,927,119.91	315,946,800.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,994,500.00	57,994,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,870,810.11	14,870,810.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,305,589.14	1,305,589.14
未分配利润		620,688.99	11,750,302.31
<b>所有者权益合计</b>		74,791,588.24	85,921,201.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		440,718,708.15	401,868,001.86

### （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	八、二、（一）、28	246,914,534.03	181,877,658.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		245,588,372.87	163,580,147.28
其中：营业成本	八、二、（一）、28	202,547,799.43	138,007,639.82
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	八、二、(一)、29	735,951.48	663,831.75
销售费用	八、二、(一)、30	4,482,899.84	3,752,713.28
管理费用	八、二、(一)、31	33,130,409.03	19,578,210.76
财务费用	八、二、(一)、32	3,511,339.75	1,578,675.60
资产减值损失	八、二、(一)、33	1,179,973.34	-923.93
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		50,000.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,376,161.15	18,297,511.04
加：营业外收入	八、二、(一)、34	102,532.01	1,134,855.32
其中：非流动资产处置利得		-	12,535.20
减：营业外支出	八、二、(一)、35	600.00	8.07
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>		1,478,093.16	19,432,358.29
减：所得税费用	八、二、(一)、36	867,588.84	715,414.09
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		610,504.32	18,716,944.20
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		610,504.32	18,716,944.20
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		610,504.32	18,716,944.20
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		610,504.32	18,716,944.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		610,504.32	18,716,944.20
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		0.01	0.32
(一) 基本每股收益		0.01	0.32
(二) 稀释每股收益		0.01	0.32

法定代表人：朱列东 主管会计工作负责人：郑小明 会计机构负责人：郑小明

#### (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>	八、二、(五)、4	178,889,871.68	104,877,906.86
减：营业成本	八、二、(五)、4	160,570,368.25	81,879,904.17
税金及附加		469,808.99	544,191.30
销售费用		2,067,725.75	2,349,862.50
管理费用		21,415,270.50	12,714,575.65
财务费用		2,608,131.34	638,792.76
资产减值损失		49,937.18	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
其他收益	50,000.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-8,241,370.33	6,750,580.48
加：营业外收入	12,532.01	1,114,855.32
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	600.00	-
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>	-8,229,438.32	7,865,435.80
减：所得税费用	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-8,229,438.32	7,865,435.80
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-
（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	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-8,229,438.32	7,865,435.80
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		227,502,455.39	206,640,616.86
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		2,656.01	102,320.12
收到其他与经营活动有关的现金		15,764,878.94	35,569,549.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>243,269,990.34</b>	<b>242,312,486.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		158,010,850.01	139,480,104.02
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		40,552,919.72	17,713,640.48
支付的各项税费		5,118,364.53	7,328,579.94
支付其他与经营活动有关的现金		39,586,537.59	26,380,994.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>243,268,671.85</b>	<b>190,903,319.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,318.49</b>	<b>51,409,166.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	64,000.00
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>-</b>	<b>64,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,489,723.46	32,761,311.87
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,489,723.46</b>	<b>32,761,311.87</b>

投资活动产生的现金流量净额		-49,489,723.46	-32,697,311.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		30,312,965.96	276,948.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,312,965.96	40,276,948.34
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	60,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,566,655.13	3,821,250.63
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		2,926,968.90	427,340.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,493,624.03	64,298,591.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,819,341.93	-24,021,642.94
<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>		-23,669,063.04	-5,309,787.99
加：期初现金及现金等价物余额		29,766,018.97	17,922,777.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,096,955.93	12,612,989.13

法定代表人：朱列东 主管会计工作负责人：郑小明 会计机构负责人：郑小明

#### (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		119,993,721.10	124,572,011.62
收到的税费返还		2,656.01	102,320.12
收到其他与经营活动有关的现金		109,745,053.09	65,761,301.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		229,741,430.20	190,435,633.69
购买商品、接受劳务支付的现金		90,442,783.93	69,013,986.19
支付给职工以及为职工支付的现金		23,634,519.97	10,506,036.46
支付的各项税费		1,676,571.83	2,571,413.31
支付其他与经营活动有关的现金		121,764,147.55	52,257,997.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		237,518,023.28	134,349,432.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,776,593.08	56,086,200.73
<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		-	64,000.00
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>		-	64,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,509,405.05	27,267,010.68
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>		32,509,405.05	27,267,010.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,509,405.05	-27,203,010.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	44,672,972.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		30,312,965.96	276,948.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,312,965.96	44,949,920.34
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	60,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,566,655.13	3,821,250.63
支付其他与筹资活动有关的现金		2,926,968.90	20,804,862.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,493,624.03	85,176,112.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,819,341.93	-40,226,192.36
<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>		-14,466,656.20	-11,343,002.31
加：期初现金及现金等价物余额		19,081,632.76	15,961,556.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,614,976.56	4,618,554.58

## 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	是
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	是
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	是
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

#### 附注详情：

1、变更前采取的会计政策为2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》。变更后采取的会计政策为2017年5月10日财政部修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。上述政策变更为法规统一要求，《企业会计准则第16号——政府补助》规定本次政策变更采用未来适用法，无需追溯调整。报告期内公司递延收益属于日常经营活动的政府补助，已调整到其他收益，金额为50,000.00元。

2、公司第一届董事会第十三次会议于2017年5月26日审议通过了《关于公司模具费会计估计变更的议案》（公告编号：2017-031）。第一届监事会第十三次会议同时审议了《关于公司模具费会计估计变更的议案》（公告编号：2017-032），并披露了《会计估计变更公告》（公告编号：2017-033）。公司董事会根据与会计估计相关业务环境的变化和企业会计准则的要求决定修订原会计估计变更的开始实施日期，并于2017年8月29日组织召开的公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司模具费会计估计变更修订的议案》（公告编号2017-039），第一届监事会第十三次会议同时审议通过《关于公司模具费会计估计变更修订的议案》（公告编号2017-040）并同时披露了《会计估计变更的公告（修订）》的公告（公告编号2017-042），变更日期：2017年7月1日，新会计估计的生效日为2017年7月1日，该会计估计变更不影响当期财务报表。

3、新设立郑州全资子公司，但未发生任何经济事项，新设子公司信息详见第八节二、报表项目之（七）.1在子公司中的权益。

### 二、报表项目注释

重庆润通工业股份有限公司

财务报表附注

2017 半年度

金额单位：人民币元

### （一）、公司基本情况

重庆润通工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆市恒冠塑胶有限责任公司，由李达秀、李萍共同出资组建，于 2006 年 4 月 18 日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局登记注册，取得注册号为 5001072106097 的企业法人营业执照，成立时注册资本为 50.00 万元。重庆市恒冠塑胶有限责任公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 5 月 30 日在重庆市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91500000787463323B 的营业执照，注册资本为 5,799.45 万元，股份总数 5,799.45 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。公司主要的经营范围包括：开发、制造、销售：塑胶制品、模具、汽车灯具、汽车座椅、汽车电器产品。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 29 日第一届十四次董事会批准对外报出。

本公司将成都恒贯塑胶有限公司、长沙恒冠塑胶有限公司、固安县恒冠塑胶有限公司和株洲恒冠汽车零部件有限公司、郑州恒冠塑胶制品有限公司等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### （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为编制基础。

#### 2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### （三）、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### 8、金融工具

##### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②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，按照成本计量；③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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

①资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

②对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- a) 债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- c) 公司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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- f) 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 9、应收款项

## (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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## ① 具体组合及坏账准备的计提方法

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方及收回有保障组合	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

## ② 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、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。

## 10、存货

## (1) 存货的分类

存货包括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。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的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

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

包装物中料架车按照三年进行摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### ① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## ② 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
办公设备	年限平均法	2-8年	3	12.13-48.50
机器设备	年限平均法	5-12年	3	8.08-19.40
运输工具	年限平均法	4年	3	24.25

## 13、 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工

程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### 14、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

##### (2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### 15、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3、10

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### 16、 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### 17、 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### 18、 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### (2) 短期薪酬的会计处理方法

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

##### (3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 19、 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 20、 收入

#### (1) 收入确认原则

##### ① 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## ② 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## ③ 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车塑料配件等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品交付给购货方，购货方已经验收合格，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 21、 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产、递延所得税负债

(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，该计税基础与其账面数之间的差额），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) 确认递延所得税资产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。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 23、 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 24、 重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对包装物中料架车采用一次性转销法核算，结合行业及公司实际情况，改按三年分摊核算。	本次变更经公司第一届第四次董事会审议通过。	自2016年4月10日起	

## (2) 受重要影响的报表项目和金额

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，该项会计估计变更影响数不能确定。

## (四)、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
本公司	15%
成都恒贯塑胶有限公司	15%
固安县恒冠塑胶有限公司	25%
长沙恒冠塑胶有限公司	25%
株洲恒冠汽车零部件有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，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。公司于2015年5月14日在重庆市江津区国家税务局备案登记西部大开发税收优惠政策，并于2015年5月15日取得重庆市江津区国家税务局税务事项通知书《江津国税税通〔2015〕26885号》，批准公司自2014

年1月1日起减按15%缴纳企业所得税。

全资子公司成都恒贯塑胶有限公司于2014年申报《国家鼓励类产业企业》，2014年8月28日经四川省经济和信息化委员会审查确认，该公司享受所得税税收优惠，自2014年1月1日起减按15%缴纳企业所得税。

### （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
库存现金	10,640.94	26,746.97
银行存款	6,086,314.99	29,739,272.00
其他货币资金	56,165,548.03	42,314,696.01
合 计	62,262,503.96	72,080,714.98
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

其他货币资金期末数56,165,548.03元系银行承兑汇票保证金存款，使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,304,513.48	14,260,082.94
合 计	5,304,513.48	14,260,082.94

##### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,412,594.89	
合 计	52,412,594.89	

#### 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准	173,375,404.13	100	8,668,770.21	5.00	164,706,633.92

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 (%)	
备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	173,375,404.13	100	8,668,770.21	5.00	164,706,633.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	154,305,186.94	100.00	7,715,259.35	5.00	146,589,927.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	154,305,186.94	100.00	7,715,259.35	5.00	146,589,927.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,375,404.13	8,668,770.21	5.00
合计	173,375,404.13	8,668,770.21	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 953,510.86 元；

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
南方佛吉亚汽车部件有限公司重庆分公司	无关联关系	23,093,986.08	13.32%	1,154,699.30
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	无关联关系	17,478,819.80	10.08%	873,940.98
重庆延锋彼欧富维汽车外	无关联关系	12,983,771.39	7.49%	649,188.56

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
饰有限公司				
成都康鸿塑胶制品有限公司	无关联关系	12,615,882.55	7.28%	630,794.12
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	无关联关系	9,499,069.75	5.48%	474,953.48
合 计		75,671,529.57	43.65%	3,783,576.47

#### 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	23,661,100.92	99.75	17,903,225.74	99.22
1 至 2 年			141,301.83	0.78
2 至 3 年	60,068.83	0.25		
3 年以上				
合 计	23,721,169.75	100.00	18,044,527.57	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：供应商金发科技股份有限公司未开发票结算，金额：60,068.83。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
成都派利克科技有限公司	非关联关系	2,780,100.00	11.72%
恩格尔注塑机械(常州)有限公司	非关联关系	2,490,000.00	10.50%
东莞骏屹精密模具有限公司	非关联关系	2,210,600.00	9.32%
绵阳市兴和模具有限公司	非关联关系	1,872,000.00	7.89%
青岛嘉和模塑有限公司	非关联关系	1,506,000.00	6.35%
合 计		10,858,700.00	45.78%

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,008,329.72	100.00	400,416.49	5.00	7,607,913.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,008,329.72	100.00	400,416.49	5.00	7,607,913.29

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,963,543.63	100.00	173,954.01	5.87	2,789,589.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,963,543.63	100.00	173,954.01	5.87	2,789,589.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,008,329.72	400,416.49	5.00
合计	8,008,329.72	400,416.49	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 226,462.48 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆两江机器人融资租赁有限公司	无关联关系	融资租赁保证金	3,614,325.00	1年以内	45.13	180,716.25
成都中源机械制造	无关联关	房租保证	970,000.00	1年以	12.11	48,500.00

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	系	金		内		
华盾雪花塑料(固安)有限责任公司	无关联关系	房租保证金	445,500.00	1年以内	5.56	22,275.00
哈尔滨瀚科园环保科技有限公司	无关联关系	房租保证金	400,000.00	1年以内	4.99	20,000.00
严春盛	无关联关系	个人借款	350,000.00	1年以内	4.37	17,500.00
合计		—	5,779,825.00	—	72.17	

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,736,152.80		19,736,152.80
在产品	724,207.03		724,207.03
库存商品	14,984,317.88		14,984,317.88
模具	13,088,005.96		13,088,005.96
委托加工物资	1,784,790.63		1,784,790.63
其他周转材料	40,957,345.44		40,957,345.44
在途材料			
合计	91,274,819.74		91,274,819.74

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,430,578.65		15,430,578.65
在产品	11,029.37		11,029.37
库存商品	39,382,364.12		39,382,364.12
模具	20,649,251.71		20,649,251.71
委托加工物资	2,137,307.76		2,137,307.76
其他周转材料	3,847,426.80		3,847,426.80
在途材料	128,286.97		128,286.97
合计	81,586,245.38		81,586,245.38

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣项税额	9,084,508.89	791,119.99
合 计	9,084,508.89	791,119.99

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	32,544,621.87	9,781,095.70	83,543,253.43	2,935,118.64		128,804,089.64
2、本期增加金额	33,290.29	1,051,305.38	19,084,542.32	433,846.77	615,224.55	21,218,209.31
(1) 购置	33,290.29	1,051,305.38	3,564,989.30	433,846.77	615,224.55	5,698,656.29
(2) 在建工程转入			15,519,553.02			15,519,553.02
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	32,577,912.16	10,832,401.08	102,627,795.75	3,368,965.41	615,224.55	150,022,298.95
二、累计折旧						0.00
1、期初余额	2,282,048.10	4,330,959.13	23,187,358.71	2,025,076.61		31,825,442.55
2、本期增加金额	793,699.26	1,327,455.87	4,022,885.47	245,595.38	337,782.72	6,727,418.70
(1) 计提	793,699.26	1,327,455.87	4,022,885.47	245,595.38	337,782.72	6,727,418.70
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	3,075,747.36	5,658,415.00	27,210,244.18	2,270,671.99	337,782.72	38,552,861.25
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	29,502,164.80	5,173,986.08	75,417,551.57	1,098,293.42	277,441.83	111,469,437.70
2、期初账面价值	30,262,573.77	5,450,136.57	60,355,894.72	910,042.03		96,978,647.09

### (2) 其他说明

1、公司以账面价值 29,502,164.80 元的房产为其在银行借款提供抵押担保。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
哈尔滨工厂厂房改建	979,125.66		979,125.66	6,686,064.57		6,686,064.57
河北工厂	1,832,556.30		1,832,556.30	1,607,313.58		1,607,313.58
成都-原老库房二层平台转移到新厂房	1,061,870.58		1,061,870.58	544,117.41		544,117.41
注塑机安装设备	3,130,245.30		3,130,245.30	330,970.90		330,970.90
焊机设备	317,948.72		317,948.72			
MES 项目	592,376.04		592,376.04			
合 计	7,914,122.60		7,914,122.60	9,168,466.46		9,168,466.46

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	13,520,990.30	137,280.35	13,658,270.65
2、本期增加金额		29,494.02	29,494.02
(1) 购置		29,494.02	29,494.02
(2) 内部研发			0.00
(3) 企业合并增加			0.00
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4、期末余额	13,520,990.30	166,774.37	13,687,764.67
二、累计摊销			0.00
1、期初余额	833,794.30	36,343.25	870,137.55
2、本期增加金额	135,209.88	30,973.16	166,183.04
(1) 计提	135,209.88	30,973.16	166,183.04
3、本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置			
4、期末余额	969,004.18	67,316.41	1,036,320.59
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,551,986.12	99,457.96	12,651,444.08
2、期初账面价值	12,687,196.00	100,937.10	12,788,133.10

## (2) 其他说明

公司以账面价值 12,551,986.12 元的土地使用权为其在银行借款提供抵押担保。

## 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	14,131,526.60	5,181,406.71	1,402,046.71		17,910,886.60
车间模具架(流水线输送带)	78,248.69		13,041.44		65,207.25
模具工程更改		516,001.55	56,994.88		459,006.67
合 计	14,209,775.29	5,697,408.26	1,472,083.03		18,435,100.52

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	683,333.34	102,500.00	733,333.34	110,000.00
资产减值准备	8,668,770.21	1,414,208.11	7,715,259.35	1,271,181.48
合 计	9,402,103.55	1,516,708.11	8,448,592.69	1,381,181.48

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	292,815.80	258,846.43
可抵扣亏损		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	292,815.80	258,846.43

**13、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款		14,280,664.60
减：一年内到期部分		
合 计		14,280,664.60

其他说明：

注：期初预付设备款 14,280,664.60，报告期设备验收已入账。

**14、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		14,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
合 计	68,000,000.00	62,000,000.00

**15、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	161,935,150.65	141,048,921.21
合 计	161,935,150.65	141,048,921.21

**16、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	135,438,295.88	136,974,576.21
设备款	2,300,908.46	5,257,517.59
合 计	137,739,204.34	142,232,093.80

**17、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
模具款		1,168,535.97

项 目	期末余额	期初余额
产品款	120,203.58	1,740,548.33
合 计	120,203.58	2,909,084.30

## 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	13,478,486.87	32,110,589.08	40,444,254.53	5,144,821.42
二、离职后福利-设定提存计划	4,220.00	88,785.00	93,005.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,482,706.87	32,199,374.08	40,537,259.53	5,144,821.42

### (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	12,864,421.47	27,625,921.44	35,683,616.00	4,806,726.91
2、职工福利费		1,219,035.42	1,219,035.42	-
3、社会保险费		3,269,852.22	3,269,852.22	-
其中：养老保险费		1,967,555.80	1,967,555.80	-
失业保险费		74,902.36	74,902.36	-
医疗保险费		982,993.32	982,993.32	-
工伤保险费		134,112.75	134,112.75	-
生育保险费		92,486.99	92,486.99	-
4、住房公积金		17,801.00	17,801.00	-
5、工会经费和职工教育经费	614,065.40		275,970.89	338,094.51
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	13,478,486.87	35,384,661.30	43,718,326.75	5,144,821.42

### (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				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
4、解除劳动关系补偿	4,220.00	88,785.00	93,005.00	0
合 计	4,220.00	88,785.00	93,005.00	0

**19、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,300,816.84	701,804.27
消费税		
营业税		
企业所得税		2,146,817.36
个人所得税	30,175.69	59,016.61
城市维护建设税	111,988.78	208,405.88
教育费附加	50,616.91	99,265.74
地方教育附加	33,744.60	62,896.47
印花税	6,534.84	61,337.03
房产税	21,428.30	
合 计	1,555,305.96	3,339,543.36

**20、应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	0	66,990.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	0	66,990.00

**21、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	116,000.00	1,468,214.40
(关联方)拆借本息	3,683,950.41	8,683,950.41
往来款(非关联方)	2,456,851.19	1,890,512.92
合 计	6,256,801.60	12,042,677.73

**22、长期应付款**

## 按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
两江机器人售后回租	27,699,600.21	-

项 目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-889,774.86	-
合 计	26,809,825.35	-

**23、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	733,333.34		50,000.00	683,333.34	政府补助
合 计	733,333.34		50,000.00	683,333.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
长安福特新蒙迪 欧汽车外饰件项 目	341,666.67		25,000.00		316,666.67	与资产相关
长安福特福睿斯 汽车内饰件生产 线扩建项目	391,666.67		25,000.00		366,666.67	与资产相关
合 计	733,333.34		50,000.00		683,333.34	与资产相关

**24、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	57,994,500						57,994,500

**25、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,870,810.11			14,870,810.11
其他资本公积				
合 计	14,870,810.11			14,870,810.11

**26、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,305,589.14			1,305,589.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,305,589.14			1,305,589.14

## 27、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	32,922,826.23
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	32,922,826.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	610,504.32
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	2,899,725.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	30,633,605.55

## 28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,149,248.06	181,315,609.50	163,567,016.97	122,689,844.49
其他业务	25,765,285.97	21,232,189.93	18,310,641.35	15,317,795.33
合 计	246,914,534.03	202,547,799.43	181,877,658.32	138,007,639.82

## 29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	124,905.09	387,235.19
教育费附加	106,099.90	276,596.56
资源税		
合 计	231,004.99	663,831.75

## 30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	963,012.63	614,902.38
运输装卸费	2,482,548.00	2,962,846.35
招待费	7,599.00	43,848.00
其他（租赁费）	1,029,740.21	131,116.55
合 计	4,482,899.84	3,752,713.28

**31、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,331,986.72	7,292,603.76
研发费	2,263,016.54	2,112,454.83
租赁费	1,978,065.60	817,107.84
折旧与摊销	3,876,364.26	1,761,657.65
低耗	1,431,376.43	1,079,096.87
咨询费	664,652.97	910,100.95
福利费	1,552,487.13	198,404.63
保险金	2,333,531.23	870,758.12
差旅费	1,250,915.62	143,556.75
招待费	1,154,263.68	510,522.37
运输装卸费	1,297,081.07	988,370.29
其他	3,996,667.78	2,893,576.70
合 计	33,130,409.03	19,578,210.76

**32、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,025,290.50	1,230,528.71
减：利息收入	345,467.10	307,957.52
加：金融机构手续费	204,947.24	656,104.41
加：票据贴现息	626,569.11	
合 计	3,511,339.75	1,578,675.60

**33、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,179,973.34	-923.93
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	1,179,973.34	-923.93

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		12,535.2	
其中：固定资产处置利得			
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			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	90,000.00	1,020,000.00	
其他	12,532.01	102,320.12	
合 计	102,532.01	1,134,855.32	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
收环评政府补贴		20,000.00	
上市政府奖励金		1,000,000.00	
优秀企业奖励	90,000.00		与收益相关
合 计	90,000.00	1,020,000.00	

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	600.00	8.07	600.00
其他			
合 计	600.00	8.07	600.00

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,003,115.47	715,414.09
递延所得税费用	-135,526.63	
合 计	867,588.84	715,414.09

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,478,093.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,713.97
子公司适用不同税率的影响	276,031.82
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	335,873.68
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	33,969.37
所得税费用	867,588.84

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	13,350,852.02	33,507,824.88
其他	2,414,026.92	5,061,724.33

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	15,764,878.94	35,569,549.21

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	7,979,900.71	4,814,783.68
支付管理费用及销售费用	14,563,824.58	7,190,358.43
银行承兑汇票保证金影响	13,850,852.02	12,635,621.13
其他	3,191,960.28	1,740,231.69
合 计	39,586,537.59	26,380,994.93

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金利息	312,965.96	276,948.34
两江机器人售后回租款	30,000,000.00	
合 计	30,312,965.96	276,948.34

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑贴现利息	626,569.11	427,340.64
合 计	626,569.11	427,340.64

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	610,504.32	18,716,944.20
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,727,418.70	4,795,375.61
无形资产摊销	166,183.04	136,463.46
长期待摊费用摊销	1,472,083.03	1,436,327.86
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）		-12,535.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,025,290.50	1,230,528.71
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）	-135,526.63	
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）	-9,688,574.36	22,390,213.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,116,706.33	-3,522,617.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,940,646.22	6,238,466.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,318.49	51,409,166.82
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,096,955.93	12,612,989.13
减：现金的期初余额	29,766,018.97	17,922,777.12
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	-23,669,063.04	-5,309,787.99

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,096,955.93	29,766,018.97
其中：库存现金	10,640.94	26,746.97
可随时用于支付的银行存款	6,086,314.99	29,739,272.00
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	6,096,955.93	29,766,018.97

项 目	期末余额	期初余额
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		

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,165,548.03	银行承兑汇票保证金存款使用受限
固定资产	29,502,164.80	抵押担保
无形资产	12,551,986.12	抵押担保
合 计	98,219,698.95	

### （六）合并范围的变更

注：2017年4月25日，经公司董事会批准，设立郑州全资子公司，并于2017年5月22日取得营业执照，截止2017年6月30日，未发生经济事项，无会计账务。

### （七）在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都恒贯塑胶有限公司	四川	四川成都	制造业	100.00		设立
长沙恒冠塑胶有限公司	湖南	湖南长沙	制造业	100.00		设立
株洲恒冠汽车零部件有限公司	湖南	湖南株洲	制造业	100.00		设立
固安县恒冠塑胶有限公司	河北	河北固安	制造业	100.00		设立
郑州恒冠塑胶制品有限公司	河南	河南郑州	制造业	100.00		设立

### （八）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司及实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆润通控	接	有	重	朱	投	32,287.00	51.73%	51.73%		9150000

股(集团)有 限公司	受 担 保	限 责 任 公 司	庆	列 东	资 管 理					0660899 429M
本企业的母公司情况的说明										
注：重庆润通控股（集团）有限公司原名重庆润通动力有限公司。 朱列东为公司董事长、实际控制人。										

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子 公 司 类 型	企 业 类 型	注 册 地	法 人 代 表	业 务 性 质	注 册 资 本	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	组 织 机 构 代 码
固安县恒冠塑胶有限公司	全 资 子 公 司	有 限 责 任 公 司	河 北 固 安	李 向 东	制 造 业	500 万	100%	100%	91131022MA07X7 RB4W
成都恒贯塑胶有限公司	全 资 子 公 司	有 限 责 任 公 司	四 川 成 都	李 向 东	制 造 业	500 万	100%	100%	91510112553571 807X
长沙恒冠塑胶有限公司	全 资 子 公 司	有 限 责 任 公 司	湖 南 长 沙	李 向 东	制 造 业	500 万	100%	100%	91430121096878 394G

株洲恒冠汽车零部件有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南株洲	李向东	制造业	500万	100%	100%	91430211395984955G
郑州恒冠塑胶制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南郑州	李向东	制造业	500万	100%	100%	91410100MA4114KN73

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆润通科技有限公司	同受母公司控制
重庆傲屹机械制造有限公司	股东家庭成员控制的公司
重庆润银商业保理有限公司	同受实际控制人控制
重庆润通贸易有限公司	同受实际控制人控制
合肥力世通塑料制品有限公司	同受母公司控制
朱玉婷	股东、董事
李向东	股东、董事、总经理
李海斌	股东、董事、营销总监
董晓东	董事
郑小明	财务总监
韩承勇	管理总监
赵渝鲁	监事会主席
李玉兰	监事
郑晓	监事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
重庆傲屹机械制造有限公司	日常	购买商品		820,760.40
重庆润通科技有限公司	日常	通机产品	5,457,112.22	657,266.87
重庆润通贸易有限公司	日常	通机产品	456,242.83	
合肥力世通塑料制品有限公司	日常	销售商品	260,797.03	
合计			6,174,152.08	1,478,027.27

##### (2) 关联拆借利息

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆润通控股(集团)有限公司	日常	利息	838,504.79	84,187.68
重庆润银商业保理有限公司	日常	利息	70,000.00	39,999.99
合计			908,504.79	124,187.67

##### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	交易金额(含水电)	租赁起始日	租赁终止日
重庆傲屹机械制造有限公司	重庆润通工业股份有限公司璧山分公司	2,224,662.61	2015.7.1	2020.6.30

##### (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	发生金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆润通控股(集团)有限公司	重庆润通工业股份有限公司	6000万	3000万	2017/02/26	2018/02/25	否
重庆润通控股(集团)有限公司	重庆润通工业股份有限公司	5000万	5000万	2017/01/22	2018/01/21	否

重庆润通控股（集团）有限公司	重庆润通工业股份有限公司	4000 万	2000 万	2017/04/25	2018/04/24	否
重庆润通控股（集团）有限公司	重庆润通工业股份有限公司	3000 万	3000 万	2017/03/24	2020/03/23	否
合计		18,000 万	13,000 万			

## (5) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	819,516.40	709,917.50

## 5、关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	重庆润通科技有限公司	410,236.00	2,154,300.94
	重庆润通贸易有限公司	170,777.54	54,698.94
	合肥力世通塑料制品有限公司	260,799.87	
小计		841,813.41	2,208,999.88

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	重庆润通控股（集团）有限公司	3,683,950.41	8,683,950.41
小计		3,683,950.41	8,683,950.41

## (九) 母公司财务报表项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	103,051,960.58	100	5,152,595.33	5.00	97,899,311.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	103,051,960.58	100	5,152,595.33	5.00	97,899,311.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,652,557.78	100.00	5,264,720.65	4.98	100,387,837.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	105,652,557.78	100.00	5,264,720.65	4.98	100,387,837.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,051,960.58	5,152,595.33	5.00
合计	103,051,960.58	5,152,595.33	5.00

本期收回或转回坏账准备金额 112,125.32 元。**2、其他应收款**

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

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 (%)	
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	83,885,340.91	100	212,484.95	0.25	83,672,855.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	83,885,340.91	100	212,484.95	0.25	83,672,855.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,108,797.90	100.00	50,422.45	0.14	35,058,375.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,108,797.90	100.00	50,422.45	0.14	35,058,375.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,249,699.01	212,484.95	5.00
合计	4,249,699.01	212,484.95	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162062.5 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方及收回有保障组合	79,635,641.90	34,370,185.35
合计	79,635,641.90	34,370,185.35

(4) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都恒贯塑胶有限公司	子公司	往来款	42,825,282.87	1-2年	51.05	
固安县恒冠塑胶有限公司	子公司	往来款	24,464,523.01	1年以内	29.16	
长沙恒冠塑胶有限公司	子公司	往来款	12,345,836.02	1年以内	14.72	
重庆两江机器人融资租赁有限公司	非关联关系	融资租赁保证金	3,614,325.00	1年以内	4.31	180,716.25
哈尔滨瀚科园环保科技有限公司	非关联关系	房租保证金	400,000.00	1年以内	0.48	20,000.00
合 计		—	83,649,966.90	—		

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都恒贯塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙恒冠塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
株洲恒冠汽车零	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
部件有限公司						
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,174,476.32	87,790,796.85	88,809,670.22	67,887,494.81
其他业务	74,715,395.36	72,779,571.40	16,068,236.64	13,992,409.36
合计	178,889,871.68	160,570,368.25	104,877,906.86	81,879,904.17

#### (十)、其他补充资料

##### 1、非经常性损益

##### (1) 非经常性损益明细表

##### ① 明细情况

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		12,535.20
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(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)	152,532.01	1,122,320.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并		

日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	600.00	-8.07
小 计	151,932.01	1,134,847.25
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	22,500.00	170,227.09
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	129,432.01	964,620.16

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

#### ①净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.01	0.01

### (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	610,504.32
非经常性损益	B	129,432.01

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	481,072.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	107,093,725.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	107,398,977.64
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.45%

## (3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## ① 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	610,504.32
非经常性损益	B	129,432.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	481,072.31
期初股份总数	D	57,994,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	57,994,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

②稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆润通工业股份有限公司  
二零一七年八月二十九日