



DINGLI

顶立添翼

NEEQ:837933

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司

ZHEJIANG DINGLI TIANYI AUTOMOBILE ACCESSORIES CO.,LTD.



半年度报告

——2017——

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月开始为广州汽车集团乘用车有限公司提供产品，成为广州汽车集团乘用车有限公司体系配套供应商。

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、载有公司法定代表人、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。
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DINGLI TIANYI AUTOMOBILE ACCESSORIES CO., LTD.
证券简称	顶立添翼
证券代码	837933
法定代表人	王福慧
注册地址	临海市涌泉工业区玉岙
办公地址	临海市涌泉工业区玉岙
主办券商	爱建证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	颜竞妃
电话	0576-85670183
传真	0576-85670183
电子邮箱	A001@139.com
公司网址	www.china-dingli.com
联系地址及邮政编码	临海市涌泉工业区玉岙

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	2016-07-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“C3660 汽车零部件及配件制造”
主要产品与服务项目	汽车安全带、车窗玻璃升降器、备轮升降器及踏板散件的设计研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,500,000
控股股东	王福慧
实际控制人	王福慧
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	60,714,569.06	40,160,960.45	51.18%
毛利率	27.46%	28.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,899,887.92	-1,125,292.18	357.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,830,085.07	-1,201,854.68	335.48%
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）	7.44%	-3.06%	-
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）	7.26%	-3.27%	-
基本每股收益（元/股）	0.08	-0.03	372.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,825,416.97	123,042,051.67	10.39%
负债总计	95,401,797.98	85,144,457.14	12.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,423,618.99	37,897,594.53	6.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.14	1.07	6.67%
资产负债率	70.24%	69.20%	-
流动比率	0.88	0.79	-
利息保障倍数	2.15	1.18	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,763,471.73	3,004,681.81	-
应收账款周转率	1.29	1.03	-
存货周转率	2.04	1.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.39%	16.09%	-
营业收入增长率	51.18%	30.99%	-
净利润增长率	357.70%	-423.86%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自成立以来一直致力于汽车安全带、车窗玻璃升降器、备轮升降器及踏板散件的设计研发、生产与销售。公司的目标市场着眼于与大型汽车加工厂的一级配套生产合作，即生产的汽车零配件主要销售给汽车加工厂，基本不涉及零配件直接面向市场的销售。公司销售网络成熟，目前公司已经成为广汽、长城、吉利、力帆、长丰猎豹、维柴等汽车制造厂家供应商。公司与客户保持了长期而稳定的合作关系，公司的商业模式是依据整车制造厂家提供的要求及行业、国家标准等信息为其设计汽车安全带、车窗玻璃升降器、备轮升降器及踏板散件设计、开发、制造。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

二、经营情况

2017 年上半年公司经营管理团队始终围绕着 2017 年度经营计划开展工作，紧跟汽车行业的发展趋势，不断提升自身的综合能力。报告期内：

营业收入：公司半年度实现营业收入为 6,071.46 万元，与去年同期相比增长 51.18%；主要原因是新项目量产、公司现有客户订单持续增加、新客户的开发使得营业收入大幅增长。

利润总额：公司半年度利润总额 319.29 万元，与去年同期相比，上升了 366%；

净利润：289.99 万元，同比上升 357.7%；

资产总额：报告期末公司资产总额 13582.54 万元，较 2016 年年末增长了 10.39%；

研发情况：报告期内，公司持续加大研发的投入，2017 年新增研发项目十个，15 个项目完成量产移交并实现量产供货

2017 年公司新增量产客户广州汽车集团乘用车有限公司。降低对公司客户较为集中的风险，公司不断提升客户实现了公司的营销战略规划

报告期内，公司不断改进管理方式和方法，用管理创新带来效益发展，最大限度地把全员工作热情调动起来，使企业员工的命运与企业命运捆绑在一起，生产效率和劳动生产率得到了提高。

三、风险与价值

一、实际控制人控制不当的风险

公司股东王福慧直接持有公司 73.55%的股份，为公司实际控制人。公司第二大股东王锦康与王福慧系父子关系，王锦康持有公司 18.00%的股份。公司第三大股东九丰投资的普通合伙人颜竞妃与王福慧系夫妻关系，九丰投资持有公司 8.45%的股份。如果公司主要股东利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

二、受整车制造行业波动影响的风险

目前公司的主要产品为汽车安全带、车窗玻璃升降器、备轮升降器及踏板散件。整车制造企业是公司产品最主要的销售对象，其对公司的生产经营存在重大影响。整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大。近年来，中国经济保持快速发展，居民生活水平迅速提升，中国整车制造行业呈现出良好的发展态势。如果未来因宏观经济出现周期波动或者国家政策发生变化而使整车制造行业陷入低谷，将对公司的生产经营产生不利影响。

三、市场竞争加剧风险

汽车零部件行业属于充分竞争的行业，近年来随着汽车市场规模不断扩大，市场竞争加剧，国内汽车零部件企业不断加大投入提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品竞争力不断增强。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的市场份额下降的风险。

四、偿债风险

2016 年末和 2017 年上半年期末，公司的资产负债率分别为 69.20%和 70.24%，流动比率分别为 0.79 和 0.88 倍，公司资产负债率较高，流动比率率较低，短期偿债能力相对较弱。虽然在报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

五、对外担保的风险

截至报告期末，公司对外担保余额为 2,410.00 万元，对外担保金额较大。公司对外担保属于正常的商业行为，且被担保方与公司存在互保关系。被担保方目前经营状况良好，资产负债率较低，盈利能力较强，公司代偿风险较低。未来如果被担保方出现违约，公司将依据担保合同对违约债务进行代偿，将对公司的经营产生不利影响。公司在日常经营中将严格履行对外担保的决策程序，并逐步减少对外担保，防范代偿风险。

六、公司未替员工缴纳住房公积金的风险

截至报告期末，公司存在未替员工缴纳住房公积金的情形，公司存在潜在的补缴住房公积金及相应的法律风险，其原因主要为公司员工大部分为临海附近村民，在户籍地拥有宅基地同时，公司为员工提供了免费员工宿舍，可以为公司部分员工解决住宿问题，因此，员工对于缴存住房公积金的意愿不高。

针对上述情况，公司控股股东、实际控制人王福慧已出具《关于社会保险及住房公积金事项的承诺函》，内容如下：“如果股份公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求股份公司对其申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股份之前任何期间内应缴的员工社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种基本保险）或住房公积金进行补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴，并承担相关费用。如果公司因未按照规定为职工缴纳社保、住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失以及对公司造成的任何不利后果，本人将无条件全部无偿代公司承担。”

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	是	第四节二(一)
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	是	第四节二(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
台州市轩金车 灯制造有限公 司	9,500,000.00	2017-8-20-2018 -8-20	保证	连带	是	否
台州市轩金车 灯制造有限公 司	9,600,000.00	2016-6-30-2017 -6-30	保证	连带	是	否
台州市轩金车 灯制造有限公 司	5,000,000.00	2016-10-26-201 7-10-26	保证	连带	是	否
总计	24,100,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	24,100,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(二) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
无锡市凯搏机 械部件有限公 司	资金	借款	0.00	4,800,000.0 0	0.00	是	否
台州市路桥振 兴五金厂	资金	借款	0.00	2,510,000.0 0	0.00	是	否
总计	-	-	0.00	7,310,000.0 0	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、由于公司贷款银行的要求，部分银行贷款放款后，公司通过划转无锡凯搏的账户再划转回公司账户。2017年2月24日，公司向无锡凯搏临时划转180.00万元，并于当日全额收回；2017年3月8日，公司向无锡凯搏临时划转300.00万元，于当日收回206.50万元，于次日2017年3月9日收回93.50万元，并按照银行同期贷款利率计算利息112.98元；

2、2017年3月9日，公司因振兴五金对流动资金的需求，向振兴五金临时拆出资金251.00万元，振兴五金委托颜竞妃代为还款，并与公司、颜竞妃签订三方债权债务转让合同。因公司尚欠颜竞妃本金100.00万元，2017年3月9日颜竞妃与公司签订债权债务抵消合同，抵消债权100.00万元，并另外转入公司151.00万元用于还款。

上述交易已经通过公司第一届董事会第九次会议和2017年第三次临时股东大会履行完审议程序（公告编号为2017-025、2017-026、2017-028）。

上述关联资金拆借均已签署相应的借款合同，真实、合法、有效，不存在损害公司或公司股东利益的情形。

为严格防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，公司出具了如下承诺：主要内容为“本公司将严格执行股转公司以及本公司关于关联交易和信息披露的有关制度，并加强全体董事、监事、高级管理人员和相关人员对股转公司相关业务规则及其他法律法规的学习，健全内控制度，提升公司规范化运作的水平，杜绝此类事件再次发生，切实维护公司和广大投资者的利益。”

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	43,800,000.00	4,320,869.75
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	2,000,000.00	475,256.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

6. 其他	3,150,000.00	1,295,406.00
总计	48,950,000.00	6,091,532.20

注：“其他”中发生金额包括：1、关联借款 350,000.00 元；2、接受劳务 945,406.00 元。

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
浙江顶昌	借款	4,800,000.00	是
浙江顶昌	借款	400,000.00	是
台州市路桥振兴五金厂	借款	2,510,000.00	是
无锡市凯搏机械部件有限公司	借款	4,800,000.00	是
总计	-	12,510,000.00	-

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：

上述偶发性关联交易已经通过公司第一届董事会第九次会议和 2017 年第三次临时股东大会履行完审议程序（公告编号为 2017-025、2017-026、2017-028）。

上述关联交易是为满足公司业务需求、资金需求及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。公司在进行关联交易时，均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

（五）承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员、主要股东于《浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司公开转让说明书》中承诺如下：

一、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争的情形，本公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

1、本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；

2、在担任股份公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间及辞去前述职务后六个月内，本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

3、本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母遵守本承诺；

4、本人愿意承担因本人及本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东承诺：本人/本企业将严格遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份转让限制的规定。其中，《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

若公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，应遵循国家关于股票在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让的相关规则。

若公司股票未获准在依法设立的证券交易场所公开转让，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份，股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”

三、关于不占用公司资金的承诺函

本公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及董监高均出具《关于不占用公司资金的承诺函》，具体内容如下：

“本人（本企业）及本人（本企业）控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。

如果本人及本人控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金，并按照银行同期贷款利率计付利息。”

四、关于社会保险及住房公积金事项的承诺

公司控股股东、实际控制人王福慧已出具《关于社会保险及住房公积金事项的承诺函》，内容如下：

“如果股份公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求股份公司对其申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股份之前任何期间内应缴的员工社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种基本保险）或住房公积金进行补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴，并承担相关费用。如果公司因未按照规定为职工缴纳社保、住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失以及对公司造成的任何不利后果，本人将无条件全部无偿代公司承担。”

五、不再发生不规范票据融资事项承诺

2014 年度、2015 年度内，公司资金压力较大，为了缓解资金压力，公司曾存在票据融资的行为。2014 年末和 2015 年末，公司票据融资的余额分别为 4,500.00 万元和 0.00 万元。公司票据融资主要是用于日常经营活动，未用于其他用途。自 2015 年 7 月起，公司未再发生任何不规范的票据融资行为，并承诺不再发生不规范的票据融资行为。

公司控股股东、实际控制人王福慧已作出承诺，若公司因票据融资行为致使公司遭受任何责任或处罚，以及给公司造成任何损失，均由其承担全部责任。

实际控制人王福慧违反了《关于不占用公司资金的承诺》，王福慧控制的企业无锡市凯搏机械部件有限公司占用资金 4,800,000.00 元、关联企业台州市振兴五金厂占用资金 2,510,000.00 元以上占用的资金均已在 2017.3 月归还，并按照银行同期贷款利率进行利息确认。公司出具承诺函承诺本公司将严格执行股转公司以及本公司关于关联交易和信息披露的有关制度，并加强全体董事、监事、高级管理人员和相关人员对股转公司相关业务规则及其他法律法规的学习，健全内控制度，提升公司规范化运作的水平，杜绝此类事件再次发生，切实维护公司和广大投资者的利益。

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

其余承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,500,000	100.00%	0	35,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	26,110,000	73.55%	0	26,110,000	73.55%
	董事、监事、高管	6,390,000	18.00%	0	6,390,000	18.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,500,000	-	0	35,500,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王福慧	26,110,000	0	26,110,000	73.55%	26,110,000	0
2	王锦康	6,390,000	0	6,390,000	18.00%	6,390,000	0
3	临海市九丰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	8.45%	3,000,000	0
合计		35,500,000	-	35,500,000	100.00%	35,500,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东王锦康、王福慧为父子关系；公司股东王福慧与公司股东九丰投资的合伙人颜竞妃为夫妻关系；公司股东九丰投资合伙人梁宣铭为公司股东王福慧的岳父；公司股东九丰投资合伙人陈勇为公司股东王锦康的外甥。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王福慧，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，中专学历。1995年至2006年6月，任顶立汽车总经理；2006年6月至2015年12月，任顶立有限执行董事、总经理；2015年12月至今，任顶立添翼董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

王福慧，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，中专学历。1995年至2006年6月，任顶立汽车总经理；2006年6月至2015年12月，任顶立有限执行董事、总经理；2015年12月至今，任顶立添翼董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王福慧	董事长、总经理	男	46	中专	2015.12-至今	是
颜竞妃	董事、副总经理兼董事会秘书	女	43	大专	2015.12-至今	是
徐云飞	董事、财务总监	女	35	本科	2015.12-至今	是
戴强	董事、副总经理	男	41	本科	2015.12-至今	是
王锦康	董事、总务科经理	男	71	初中	2015.12-至今	是
张惠庆	监事会主席	男	54	大专	2015.12-至今	否
陈勇	监事、装备科经理	男	40	初中	2015.12-至今	是
胡中英	职工监事、采购部采购员	女	42	高中	2015.12-至今	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
王福慧	董事长、总经理	26,110,000	0	26,110,000	73.55%	0
颜竞妃	董事、副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
徐云飞	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
戴强	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王锦康	董事、总务科经理	6,390,000	0	6,390,000	18.00%	0
张惠庆	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈勇	监事、装备科经理	0	0	0	0.00%	0
胡中英	职工监事、采购部采购员	0	0	0	0.00%	0
合计	-	32,500,000	-	32,500,000	91.55%	-

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

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	160	175

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、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	六、1	1,928,330.50	1,261,570.34
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	六、2	555,350.86	4,547,500.00
应收账款	六、3	55,177,677.33	38,773,969.67
预付款项	六、4	481,699.40	1,052,848.87
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	六、5	238,729.94	2,293,927.29
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	24,211,677.97	18,886,658.38
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	-	-	-
流动资产合计	-	82,593,466.00	66,816,474.55
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	六、7	931,272.45	1,749,176.08
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	46,552,604.25	46,615,503.81
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	2,243,622.87	2,277,619.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	527,114.26	366,591.86
其他非流动资产	六、11	2,977,337.14	5,216,685.78
非流动资产合计	-	53,231,950.97	56,225,577.12
资产总计	-	135,825,416.97	123,042,051.67
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、12	63,650,000.00	54,050,000.00
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	六、13	1,900,000.00	1,900,000.00
应付账款	六、14	24,201,542.97	22,531,698.67
预收款项	六、15	196,959.00	246,125.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	1,642,931.85	578,160.31
应交税费	六、17	1,147,906.12	311,817.71
应付利息	六、18	99,292.95	89,158.97
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	1,004,840.00	4,457,176.00
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	-	93,843,472.89	84,164,136.66
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	-	-	-

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	1,408,193.32	816,563.32
递延所得税负债	六、10	150,131.77	163,757.16
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,558,325.09	980,320.48
负债合计	-	95,401,797.98	85,144,457.14
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、21	35,500,000.00	35,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	254,636.98	254,636.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	102,660.98	102,660.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	4,566,321.03	2,040,296.57
归属于母公司所有者权益合计	-	40,423,618.99	37,897,594.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	40,423,618.99	37,897,594.53
负债和所有者权益总计	-	135,825,416.97	123,042,051.67

法定代表人：王福慧 主管会计工作负责人：徐云飞 会计机构负责人：杨会君

（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	-	-	-
其中：营业收入	六、25	60,714,569.06	40,160,960.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	六、25	44,042,812.28	28,530,349.30
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	六、26	460,565.14	139,510.19

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

销售费用	六、27	1,976,150.40	1,155,351.03
管理费用	六、28	6,346,084.69	5,591,533.93
财务费用	六、29	2,817,859.71	2,677,804.62
资产减值损失	六、30	1,142,482.63	592,029.91
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）	六、31	-817,903.63	-2,691,970.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	-817,903.63	-2,691,970.02
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）	-	3,110,710.58	-1,217,588.55
加：营业外收入	六、32	98,079.40	33,196.65
其中：非流动资产处置利得	六、32	109.40	-
减：营业外支出	六、33	15,908.20	15,956.68
其中：非流动资产处置损失	六、33	15,623.74	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,192,881.78	-1,200,348.58
减：所得税费用	六、34	292,993.86	-75,056.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,899,887.92	-1,125,292.18
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	-	2,899,887.92	-1,125,292.18
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	-	2,899,887.92	-1,125,292.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,899,887.92	-1,125,292.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	十二、2	0.08	-0.03
（二）稀释每股收益	十二、2	0.08	-0.03

法定代表人：王福慧 主管会计工作负责人：徐云飞 会计机构负责人：杨会君

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	56,474,115.16	35,161,448.63
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	六、35	743,888.35	832,861.97
经营活动现金流入小计	-	57,218,003.51	35,994,310.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,805,552.99	23,260,539.96
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	-	3,871,956.05	3,363,234.72
支付的各项税费	-	3,256,674.94	1,888,494.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	6,047,291.26	4,477,359.57
经营活动现金流出小计	-	61,981,475.24	32,989,628.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,763,471.73	3,004,681.81
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	-	27,200.00	20,000.00
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	六、35	-	-
投资活动现金流入小计	-	27,200.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,846,934.54	2,935,132.73
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	六、35	-	-

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	1,846,934.54	2,935,132.73
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,819,734.54	-2,915,132.73
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	-	29,600,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	17,310,000.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计	-	46,910,000.00	37,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,700,033.57	2,875,527.32
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	六、35	17,960,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流出小计	-	39,660,033.57	28,475,527.32
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,249,966.43	8,724,472.68
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	-	666,760.16	8,814,021.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	311,570.34	8,195,934.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	978,330.50	17,009,956.72

法定代表人： 王福慧 主管会计工作负责人： 徐云飞 会计机构负责人： 杨会君

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名浙江金立汽车零部件有限公司,由自然人王福慧、杨美清、王锦康共同出资设立,于2003年4月23日在临海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3310822103135的《法人营业执照》,并以2015年9月30日为基准日整体变更方式设立本公司。公司于2015年10月16日,在台州市工商行政管理局办理了登记手续,企业统一社会信用代码91331082749044988Q。截至2017年6月30日,公司注册资本3,550.00万元,股份总数3,550.00万元(每股面值1元)。注册地为临海市涌泉工业区玉岙,法定代表人为王福慧。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月10日决议批准报出。

本公司主要从事汽车零部件及配件制造;企业经营范围:汽车零部件及配件、铝合金、模具制造。

二、财务报表的编制基础

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”），并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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事汽车零部件及配件制造。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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（%）
----	-------------	-------------

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	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
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

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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股东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股东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股东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

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。

9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
专用设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
通用设备	平均年限法	3-20	5.00	4.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、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。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋修理费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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。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。

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。

15、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确

认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售产品收入以客户初验通过并取得结算单为收入确认时点确认收入。

18、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产以往经验并结合预期的技术更新而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。
营业税	按应税收入的5%计缴营业税，自2016年5月1日起，营业税改征增值税（注）。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
房产税	房产原值一次减除30%后按1.2%计缴。

税种	具体税率情况
土地使用税	根据实际使用土地的面积按每平方米9元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%缴纳。

注：本公司本年有对外借出款项，根据《财政部、国家税务总局关于营业税改征增值税试点若干政策的通知》（财税[2016]39号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，公司借款利息收入，由缴纳营业税改为缴纳增值税，自2016年5月1日起，公司借款利息收入执行6%的增值税率。

2、税收优惠及批文

公司于2010年被认定为高新技术企业，2016年通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号为GR201633000169，根据高新技术企业税收优惠政策规定，公司企业所得税按15%税率计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上年指2016年度，本年指2017半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,467.08	63,608.20
银行存款	968,863.42	247,962.14
其他货币资金	950,000.00	950,000.00
合计	1,928,330.50	1,261,570.34

截至2017年6月30日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金为950,000.00元，资产受限情况详见本附注六、37。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	555,350.86	4,547,500.00
合计	555,350.86	4,547,500.00

(2) 截至2017年6月30日，无已质押的应收票据情况。

(3) 截至2017年6月30日，资产负债表日尚未到期的应收票据金额为11,552,248.59元，已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为33,760,708.20元。

(4)截至 2017 年 6 月 30 日,无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明:

2017 年, 本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 37,060,850.17 元。根据贴现协议, 银行放弃对本公司的追索权, 因此, 本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 37,060,850.17 元, 发生的贴现费用为人民币 907,358.03 元。

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备的应收款项					
账龄分析组合	58,506,918.16	100.00	3,329,240.83	5.69	55,177,677.33
组合小计	58,506,918.16	100.00	3,329,240.83	5.69	55,177,677.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,506,918.16	100.00	3,329,240.83	5.69	55,177,677.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
账龄分析组合	40,940,516.60	100.00	2,166,546.93	5.29	38,773,969.67
组合小计	40,940,516.60	100.00	2,166,546.93	5.29	38,773,969.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	40,940,516.60	100.00	2,166,546.93	5.29	38,773,969.67

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	57,848,902.91	2,892,445.15	5.00
1 至 2 年	8,755.00	875.50	10.00
2 至 3 年	44,300.00	8,860.00	20.00
3 至 4 年	237,607.00	118,803.50	50.00
4 至 5 年	295,482.83	236,386.26	80.00
5 年以上	71,870.42	71,870.42	100.00
合计	58,506,918.16	3,329,240.83	5.69

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提坏账准备情况	本年减少		期末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	2,166,546.93	1,162,693.90			3,329,240.83
合计	2,166,546.93	1,162,693.90			3,329,240.83

(3) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南长丰猎豹汽车有限公司	非关联方	20,596,189.55	1,029,809.48	1 年以内	35.20
浙江远景汽配有限公司	非关联方	13,595,935.77	679,796.79	1 年以内	23.24
安徽猎豹汽车有限公司	非关联方	11,375,622.02	568,781.10	1 年以内	19.44
广州汽车集团汽车乘用车有限公司	非关联方	2,888,273.48	144,413.67	1 年以内	4.94
长城汽车股份有限公司	非关联方	1,924,914.29	96,245.71	1 年以内	3.29
合计		50,380,935.11	2,519,046.75		86.11

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	334346.89	69.41	934,358.89	88.74
1 至 2 年	14211.17	2.95	8,022.68	0.76
2 至 3 年	65178.75	13.53	30,171.71	2.87
3 年以上	67962.59	14.11	80,295.59	7.63
合计	481699.4	100.00	1,052,848.87	100.00

(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	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	非关联方	102,808.89	结算期内	21.34
台州市路桥振兴五金厂	关联方	41,088.02	结算期内	8.53
上海嘉定星城金属冲压件厂	非关联方	40,550.00	结算期内	8.42
宁波融毅机电有限公司	非关联方	35,736.09	结算期内	7.42
台州方达金属材料有限公司	非关联方	31,500.00	结算期内	6.54
合计		251,683.00		52.25

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					
账龄分析组合	417,084.15	100.00	178,354.21	42.76	238,729.94
组合小计	417,084.15	100.00	178,354.21	42.76	238,729.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	417,084.15	100.00	178,354.21	42.76	238,729.94

(续)

类别	年初余额				
----	------	--	--	--	--

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

	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					
账龄分析组合	2,492,492.77	100.00	198,565.48	7.97	2,293,927.29
组合小计	2,492,492.77	100.00	198,565.48	7.97	2,293,927.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,492,492.77	100.00	198,565.48	7.97	2,293,927.29

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	67,084.15	3,354.21	5.00
3 至 4 年	350,000.00	175,000.00	50.00
合计	417,084.15	178,354.21	42.76

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提坏账准备金额	本年减少		期末余额
			转回数	核销数	
坏账准备	198,565.48		20,211.27		178,354.21
合计	198,565.48		20,211.27		178,354.21

(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	年初账面余额
暂借款	350,000.00	2,461,915.05
代垫款	67,084.15	30,577.72
合计	417,084.15	2,492,492.74

(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	与本公司关系	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
无锡市恒立特精	关联方	暂借款	350,000.00	3-4 年	98.12	175,000.00

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	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
密模具有限公司						
代垫社保款	非关联方	代垫款	67,084.15	1 年以内	1.88	3,354.21
合计			417,084.15		100.00	178,354.21

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	8,906,551.88		8,906,551.88
库存商品	10,101,600.07		10,101,600.07
委托加工物资	164,416.19		164,416.19
周转材料	303,842.87		303,842.87
在制品	4,735,266.96		4,735,266.96
合计	24,211,677.97		24,211,677.97

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,701,784.18		6,701,784.18
库存商品	8,235,133.63		8,235,133.63
委托加工物资	217,807.49		217,807.49
周转材料	346,539.80		346,539.80
在制品	3,385,393.28		3,385,393.28
合计	18,886,658.38		18,886,658.38

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
无锡市恒立特精密模具有限公司	887,580.71			43,691.74		
浙江顶昌汽车部件	861,595.37			-861,595.37		

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
有限公司						
合计	1,749,176.08			-817,903.63		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
无锡市恒立特精密模具有限公司				931,272.45	
浙江顶昌汽车部件有限公司				0.00	
合计				931,272.45	

备注:长期股权投资中对浙江顶昌汽车部件有限公司期初投资成本 1640 万元,股权投资准备 1640 万,已全额计提亏损。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,931,201.21	49,551,129.00	4,576,552.80	2,824,731.57	74,883,614.58
2、本期增加金额		4,150,117.80	18,483.76		4,168,601.56
(1) 购置		4,150,117.80	18,483.76		4,168,601.56
(2) 在建工程 转入					
3、本期减少金额		215,972.56			215,972.56
(1) 处置或报 废		215,972.56			215,972.56
4、期末余额	17,931,201.21	53,485,274.24	4,595,036.56	2,824,731.57	78,836,243.58
二、累计折旧					
1、年初余额	5,510,371.02	18,920,365.17	1,611,403.31	2,225,971.27	28,268,110.77
2、本期增加金额	520,621.02	3,389,149.45	146,207.34	136,761.11	4,192,738.92

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(1) 计提	520,621.02	3,389,149.45	146,207.34	136,761.11	4,192,738.92
3、本期减少金额		177,210.36			177,210.36
(1) 处置或报废		177,210.36			177,210.36
4、期末余额	6,030,992.04	22,132,304.26	1,757,610.65	2,362,732.38	32,283,639.33
三、减值准备					
1、年初余额					
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	11,900,209.17	31,352,969.98	2,837,425.91	461,999.19	46,552,604.25
2、年初账面价值	12,420,830.19	30,630,763.83	2,965,149.49	598,760.30	46,615,503.81

2017 年半年度折旧额为人民币 4,192,738.92，期间无在建工程转入固定资产。

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日，所有权受到限制的固定资产详见本附注六、37。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,953,202.12	38,490.57	2,991,692.69
2、本期增加金额			

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,953,202.12	38,490.57	2,991,692.69
二、累计摊销			
1、年初余额	707,016.49	7,056.61	714,073.10
2、本期增加金额	30,147.66	3,849.06	33,996.72
(1) 计提	30,147.66	38,49.06	33,996.72
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	737,164.15	10,905.67	748,069.82
三、减值准备			
1、年初余额			
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	2,216,037.97	27,584.90	2,243,622.87
2、年初账面价值	2,246,185.63	31,433.96	2,277,619.59

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，所有权受到限制的无形资产详见本附注六、37。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,507,595.04	527,114.26	2,365,112.41	354,766.86
递延收益			78,833.32	11,825.00
合计	3,507,595.04	527,114.26	2,443,945.73	366,591.86

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,000,878.45	150,131.77	1,091,714.39	163,757.16

根据《国家税务总局关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 64 号）第二条第一款规定，企业新购专门用于研发活动的、单位价值不超过 100 万元的仪器、设备，允许其实行加速折旧办法，一次性计入当期成本费用在企业所得税前扣除，形成会计与税法暂时性差异。

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	2,977,337.14	5,216,685.78
合计	2,977,337.14	5,216,685.78

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	39,050,000.00	39,050,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
股权质押借款	9,600,000.00	
合计	63,650,000.00	54,050,000.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，抵押保证借款抵押物和保证人情况如下：

借款银行	担保借款金额	抵押物、保证人
中国农业银行股份有限公司台州章安支行	15,500,000.00	临海市房权证涌泉镇字第 117180 号、第 117181 号房产，临涌国用(2006)第 0001 号、第 0002 号土地
	23,550,000.00	台州市轩金车灯制造有限公司、王福慧、王锦康、临海市九丰投资管理合伙企业
合计	39,050,000.00	

上述借款同时由台州市轩金车灯制造有限公司、王福慧、王锦康、临海市九丰投资管理合伙企业提供保证担保。

(4) 截至 2017 年 06 月 30 日，保证借款保证人情况如下：

借款银行	担保金额	保证人
平安银行台州分行	15,000,000.00	王福慧、颜竞妃

借款银行	担保金额	保证人
		台州市轩金车灯制造有限公司
合计	15,000,000.00	

(5) 截至 2017 年 06 月 30 日，股权质押借款保证人情况如下：

借款银行	担保金额	股权质押人
浙江临海农村商业银行股份有限公司科技支行	9,600,000.00	王福慧
合计	9,600,000.00	

(6) 抵押借款的资产受限情况，参见附注六、37。

13、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

注：截至 2017 年 06 月 30 日，不存在已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,411,276.15	20,928,419.82
1 至 2 年	176,551.81	718,345.42
2 至 3 年	19,949.53	22,838.78
3 年以上	593,765.48	862,094.65
合计	24,201,542.97	22,531,698.67

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	179,959.00	195,150.00
1 至 2 年	17,000.00	50,975.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	196,959.00	246,125.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	524,242.21	4,566,816.57	3,505,952.93	1,585,105.85
二、离职后福利-设定提存计划	53,918.10	320,928.94	317,021.04	57,826.00
合计	578,160.31	4,887,745.51	3,822,973.97	1,642,931.85

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	488,695.72	3,958,219.42	2,901,602.40	1,545,312.74
2、职工福利费		326,908.71	326,908.71	
3、社会保险费	34,746.97	274,057.45	270,403.01	38,401.41
其中：医疗保险费	26,480.64	222,015.04	219,637.60	28,858.08
工伤保险费	6,469.06	41,268.93	40,111.09	7,626.90
生育保险费	1,797.27	10,773.48	10,654.32	1,916.43
4、工会经费和职工教育经费	799.52	7,630.99	7,038.81	1,391.70
合计	524,242.21	4,566,816.57	3,505,952.93	1,585,105.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,323.56	304,647.28	299,138.85	55,831.99
2、失业保险费	3,594.54	16,281.66	17,882.19	1,994.01
合计	53,918.10	320,928.94	317,021.04	57,826.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按全体员工工资总额之和与实缴人数最低标准相比从高原则为基数的14%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	856,878.17	241,235.76
企业所得税	192,678.00	8,092.17
城镇土地使用税	0.04	
个人所得税	-304.99	4,871.80
城市维护建设税	44,216.18	11,517.06
教育费附加	26,529.71	6,910.23
地方教育附加	17,686.48	4,606.83
印花税	3,307.57	2,316.27

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	年初余额
房产税		27,828.29
残疾人保障金	6,914.96	4,439.30
合计	1,147,906.12	311,817.71

18、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	99,292.95	89,158.97
合计	99,292.95	89,158.97

19、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,004,840.00	4,457,176.00
合计	1,004,840.00	4,457,176.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	1,000,000.00	4,428,982.33
其他	4,840.00	28,193.67
合计	1,004,840.00	4,457,176.00

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	816,563.32	684,600.00	92,970.00	1,408,193.32	与资产相关的政府补助
合计	816,563.32	684,600.00	92,970.00	1,408,193.32	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政局技改专项补贴	78,833.32		11,000.00		67,833.32	与资产相关
四个一批	737,730.00	684,600.00	81,970.00		1,340,360.00	与资产相关
合计	816,563.32	684,600.00	92,970.00		1,408,193.32	—

根据临市委发（2012）62 号文第二点第四条，对符合《临海市工业投资

导向目录》中鼓励类的技术改造项目，设备投资额在 200-1000 万元，按 3% 的比例给予奖励。公司 2015 年 7 月收到与固定资产相关的财政补助 110,000.00 元，自 2015 年 8 月起分 5 年进行摊销，报告期内摊销额 11,000.00 元。

根据临政发（2014）35 号第二点第五条，“四个一批”系一批战略性新兴产业投资项目、一批传统产业改造提升重大项目、一批“机器换人”示范项目、一批“两化融合”试点项目，对列入上述项目按投资额的 10%给予奖励。公司 2016 年 6 月收到与固定资产相关的财政补助 819,700.00 元，自 2016 年 7 月起分 5 年进行摊销，报告期内摊销额 81,970.00 元。

根据临政发（2014）35 号第二点第五条，“四个一批”系一批战略性新兴产业投资项目、一批传统产业改造提升重大项目、一批“机器换人”示范项目、一批“两化融合”试点项目，对列入上述项目按投资额的 10%给予奖励。公司 2017 年 6 月收到与固定资产相关的财政补助 684600.00 元，自 2017 年 7 月起分 5 年进行摊销，报告期内摊销额 0 元。

21、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
王福慧	26,110,000.00			26,110,000.00	73.55
王锦康	6,390,000.00			6,390,000.00	18.00
临海市九丰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	8.45
合计	35,500,000.00			35,500,000.00	100.00

22、资本公积

资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	254,636.98			254,636.98
合计	254,636.98			254,636.98

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	102,660.98			102,660.98
合计	102,660.98			102,660.98

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本年	去年同期
调整前上期末未分配利润	2,040,296.57	1,573,931.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-373863.46	
调整后年初未分配利润	1,666,433.11	1,573,931.35
加：本年净利润	2,899,887.92	518,183.58
减：提取法定盈余公积		51,818.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,566,321.03	2,040,296.57

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,541,192.99	44,042,812.28	40,030,276.69	28,530,349.30
其他业务	173,376.07		130,683.76	
合计	60,714,569.06	44,042,812.28	40,160,960.45	28,530,349.30

（2）业务（分产品）

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全带	7,379,171.54	5,687,277.23	12,716,269.28	9,247,489.95
升降器	35,288,501.45	27,533,939.50	20,937,501.93	15,416,305.30
散件	17,873,520.00	10,821,595.55	6,376,505.48	3,866,554.05
其中：备轮升降器	10,733,628.17	6,221,078.13	3,283,405.19	2,103,180.80
其他	7,139,891.83	4,600,517.42	3,093,100.29	1,763,373.25
合计	60,541,192.99	44,042,812.28	40,030,276.69	28,530,349.30

26、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税		3,828.13
城市维护建设税	125,155.80	50,835.01
教育费附加	75,093.48	30,501.00
地方教育附加	50,062.32	20,334.00
地方水利建设基金		34,012.05
房产税	90,861.00	
土地使用税	73,101.60	

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税		3,828.13
印花税	14,823.10	
残疾人保障金	31,467.84	
合计	460,565.14	139,510.19

根据财会[2016]22 号的规定，印花税、房产税在税金及附加科目列示，各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
差旅费	74,643.00	91,980.90
职工薪酬	201,225.70	105,005.31
业务招待费	130,348.59	200,058.12
运输费	929,762.58	636,285.26
仓储费	455,866.74	107,756.34
三包维修款	184,303.79	14,265.10
合计	1,976,150.40	1,155,351.03

28、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	210,285.28	145,204.36
职工薪酬	1,034,629.55	617,965.17
差旅费	350,834.25	268,914.08
业务招待费	270,375.05	255,130.10
研发费用	2,443,178.85	2,463,444.45
咨询费	1,315,220.46	1,125,632.36
水电及通讯费	48,485.61	44,957.07
折旧及摊销	517,819.68	455,137.71
保险费	8,255.84	27,034.26
税金		33,912.94
其他	147,000.12	154,201.43
合计	6,346,084.69	5,591,533.93

29、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出（不包含票据贴现利息）	1,700,033.57	2,013,995.55

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
票据贴现利息	907,358.03	350,826.33
减：利息收入	54,288.35	4,481.38
手续费	64,756.46	7,464.12
其他	200,000.00	310,000.00
合计	2,817,859.71	2,677,804.62

30、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	1,142,482.63	592,029.91
合计	1,142,482.63	592,029.91

31、投资收益

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-817,903.63	-2,691,970.02
合计	-817,903.63	-2,691,970.02

32、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	109.40	109.40		
其中：固定资产处置利得	109.40	109.40	16,581.24	16,581.24
债务重组利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	97,970.00	97,970.00	16,000.00	16,000.00
往来款核销			4.41	4.41
返还的失业保险				
其他			611.00	611.00
合计	98,079.40	98,079.40	33,196.65	33,196.65

其中，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
技改补助金			与收益相关
推进企业管理提升补贴			与收益相关
财政局技改奖励	92,970.00	11,000.00	与资产相关
财政局专利奖励		5,000.00	与收益相关

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
合计	92,970.00	16,000.00	—

33、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,623.74	15,623.74		
其中：固定资产处置损失	15,623.74	15,623.74		
对外捐赠			6,000.00	6,000.00
罚款及滞纳金支出	284.46	284.46	6,147.33	6,147.33
往来款核销			46.88	46.88
其他			3,762.47	3,762.47
合计	15,908.2	15,908.2	15,956.68	15,956.68

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
当期所得税费用	467,141.65	135,053.08
递延所得税费用	-174,147.79	-210,109.48
合计	292,993.86	-75,056.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 6 月	2016 年 6 月
利润总额	3,192,881.78	-1,200,348.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	478,932.27	-180,052.29
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
额外可扣除费用的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-185,938.41	104,995.89
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发加计扣除		
所得税费用	292,993.86	-75,056.40

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
收到政府补助	689,600.00	819,700.00
利息收入	54,288.35	4,481.38
往来款		
其他		8,680.59
合计	743,888.35	832,861.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
期间费用：		
其中：支付运输费、包装费、仓储费等	1,385,629.32	744,041.60
支付办公费、业务招待费、差旅费、咨询费	2,370,760.18	2,086,919.92
支付手续费	64,756.46	7,464.12
支付水电费、保险费、检测修理费	184,688.02	146,837.76
支付研发费用	1,221,227.72	1,330,589.18
三包维修费	184,303.79	14,265.10
其他		
备用金		
其他	635,925.77	147,241.89
合计	6,047,291.26	4,477,359.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
银行承兑汇票保证金		
银行承兑汇票出票	1,900,000.00	3,200,000.00
无锡市凯搏机械部件有限公司	4,800,000.00	
浙江顶昌汽车部件有限公司	7,100,000.00	
台州市路桥振兴五金厂		
颜竞妃	2,510,000.00	
邬小明	1,000,000.00	
合计	17,310,000.00	3,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年6月30日	2016年6月30日

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
银行承兑汇票到期解付		
银行承兑汇票保证金	950,000.00	1,600,000.00
无锡市凯搏机械部件有限公司	6,000,000.00	
浙江顶昌汽车部件有限公司	5,200,000.00	
颜竞妃	3,100,000.00	
台州市路桥振兴五金厂	2,510,000.00	
财务顾问费	200,000.00	
合计	17,960,000.00	1,600,000.00

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 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,899,887.92	-1,125,292.18
加：资产减值准备	1,142,482.63	592,029.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,192,738.92	1,946,660.48
无形资产摊销	33,996.72	30,147.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,514.34	
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）	1,900,033.57	2,013,995.55
投资损失（收益以“-”号填列）	817,903.63	2,691,970.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,522.40	-210,109.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,625.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,325,019.59	-2,060,398.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,927,694.33	-14,622,562.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	660,832.25	13,748,240.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,763,471.73	3,004,681.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

补充资料	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
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	978,330.50	17,009,956.72
减：现金的期初余额	311,570.34	8,195,934.96
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	666,760.16	8,814,021.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月余额	2016 年 6 月余额
一、现金	978,330.50	17,009,956.72
其中：库存现金	9,467.08	98,284.05
可随时用于支付的银行存款	968,863.42	16,911,672.67
可随时用于支付的其他货币资金		
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	978,330.50	17,009,956.72

37、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	950,000.00	银行承兑汇票保证金用于开具银行承兑汇票提供抵押担保
固定资产	11,900,209.17	浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司以坐落于涌泉镇玉岷工业园区的房产，临海市房权证涌泉镇字第 16330518 号、16330519 号、16330524 号为银行短期借款及其银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	2,216,037.97	浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司以坐落于涌泉镇玉岷工业园区的土地，临涌国用（2016）第 0011 号、第 0012 号为银行短期借款及其银行承兑汇票提供抵押担保
合计	15,066,247.14	—

七、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江顶昌汽车部件有限公司	宁波	宁波	制造	41.00%		权益法
无锡市恒立特精密模具有限公司	无锡	无锡	制造	35.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017/06/30 余额/2017 年 1-6 月发生额		2016/06/30 余额/2016 年 1-6 月发生额	
	浙江顶昌汽车部件有限公司	无锡市恒立特精密模具有限公司	浙江顶昌汽车部件有限公司	无锡市恒立特精密模具有限公司
流动资产	68,786,106.33	5,047,932.92	53,766,585.06	5,225,471.04
非流动资产	69,889,778.61	3,183,118.22	59,791,036.73	2,636,971.08
资产合计	128,675,884.94	8,231,051.14	113,557,621.79	7,862,442.12
流动负债	141,748,649.40	5,570,272.72	15,311,257.88	6,056,743.56
非流动负债				
负债合计	141,748,649.40	5,570,272.72	15,311,257.88	6,056,743.56
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-3,072,764.46	2,658,989.53	3,728,494.66	2,246,426.29
按持股比例计算的净资产份额	-1,259,833.43	931,272.45	1,528,682.81	786,249.20
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	0	931,272.45	1,528,682.81	786,249.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	35,485,027.08	4,936,594.13	24,231,548.14	3,819,560.76

项目	2017/06/30 余额/2017 年 1-6 月发生额		2016/06/30 余额/2016 年 1-6 月发生额	
	浙江顶昌汽车部件有限公司	无锡市恒立特精密模具有限公司	浙江顶昌汽车部件有限公司	无锡市恒立特精密模具有限公司
净利润	-6,947,921.13	124,833.53	-6,753,912.24	220,382.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,947,921.13	124,833.53	-6,753,912.24	220,382.86
年度内收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预收账款、应付账款、预付账款、短期借款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系
王福慧	本公司实际控制人，持股 73.55%；同时为本公司董事长（关键管理人员）

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
颜竞妃	本公司实际控制人之关系密切的家庭成员，本公司总经理（关键管理人员）
王锦康	本公司股东，持股 18.00%，同时为本公司实际控制人之关系密切的家庭成员、本公司董事（关键管理人员）
无锡市凯搏机械部件有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江硕业机械有限公司	本公司实际控制人控制的公司
台州市路桥振兴五金厂	本公司实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
重庆浩睿源科技有限公司	本公司董事戴强持股 50.00%的公司
重庆简捷贸易有限公司	本公司董事戴强持股 50.00%的公司
临海市九丰投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股 8.45%
杨官森	本公司实际控制人之关系密切的家庭成员
梁宣铭	本公司实际控制人之关系密切的家庭成员
杨美清	本公司实际控制人之关系密切的家庭成员

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

杨官夏	本公司实际控制人之关系密切的家庭成员
戴强	本公司副总经理（关键管理人员）
徐云飞	本公司财务总监（关键管理人员）

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
浙江顶昌汽车部件有限公司	采购材料	2,904.11	3,873,279.85
无锡市恒立特精密模具有限公司	采购材料及设备	426,834.73	1,696,402.50
无锡市凯搏机械部件有限公司	采购材料及设备	3,880,227.05	2,391,264.71
台州市路桥振兴五金厂	采购材料		60,659.76
重庆简捷贸易有限公司	采购材料	10,903.86	16,329.52
重庆浩睿源科技有限公司	接受劳务	945,406.00	115,056.00
合计	—	5,266,275.75	8,152,992.34

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
浙江顶昌汽车部件有限公司	销售材料及设备	475,256.45	
合计	—	475,256.45	

（2）关联方资金拆借

①资金拆入：

关联方名称	年初余额（含利息）	拆入本金	拆借利息	归还金额（含利息）	期末余额（含利息）
浙江顶昌汽车部件有限公司		4,800,000.00		4,800,000.00	
无锡市凯搏机械部件有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	
台州市路桥振兴五金厂	2,510,000.00			2,510,000.00	
徐云飞	11,249.58			11,249.58	
颜竞妃	707,732.75			707,732.45	
合计	4,428,982.33	4,800,000.00		9,228,982.33	

②资金拆出：

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

关联方名称	年初余额 (含利息)	拆出本金	拆借利息	收回金额 (含利息)	期末余额
无锡市恒立特精密模具有限公司	366,362.65			16,362.65	350,000.00
台州市路桥振兴五金厂	37,403.72	2,510,000.00		2,547,403.72	
无锡市凯搏机械部件有限公司	46,163.65	4,800,000.00	112.98	4,846,276.63	
浙江顶昌汽车部件有限公司	2,011,985.03	400,000.00	145.00	2,412,130.03	
合计	2,461,915.05	7,710,000.00	257.98	9,822,173.03	350,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017年6月30日		2016年6月30日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
无锡市恒立特精密模具有限公司	350,000.00	175,000.00	360,062.50	18,003.13
浙江顶昌汽车部件有限公司			2,137,816.66	106,890.83
合计	350,000.00	175,000.00	2,497,879.16	124,893.96
应收账款:				
浙江顶昌汽车部件有限公司			970,941.71	97,094.17
合计			970,941.71	97,094.17
预付账款:				
重庆浩睿源科技有限公司			202,193.00	
重庆简捷贸易有限公司			0.05	
台州市路桥振兴五金厂	41,088.02			
无锡市凯搏机械部件有限公司	2,190,962.16		2,698,039.56	
合计	2,232,050.18		2,900,232.61	

(2) 应付项目

项目名称	2017年6月30日	2016年6月30日
应付项目:		
重庆简捷贸易有限公司	10,903.81	
浙江顶昌汽车部件有限公司	87,734.00	1,167,409.71
无锡市恒立特精密模具有限公司	166,399.22	559,418.66

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
重庆浩睿源科技有限公司	100,000.00	
合计	365,037.03	1,726,828.37

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司承诺及或有事项如下：

被担保方	担保主债权期末余额（万元）	担保主债权起始日	担保主债权到期日	担保是否已经履行完毕
台州市轩金车灯制造有限公司	700.00（注）	2016-6-30	2017-6-30	是
台州市轩金车灯制造有限公司	500.00	2016-11-15	2019-11-15	否

注：该笔对外担保总额为 960 万元。

十一、补充资料

1、本年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	-15,514.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	97,970.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

浙江顶立添翼汽车部件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	说明
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	-284.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	82,171.20	
所得税影响额	12,368.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	69,802.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	7.44	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.26	0.08	0.08