



骏驰科技

骏驰科技

NEEQ : 832270

广东骏驰科技股份有限公司

Guangdong Junchi Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



报告期内，公司取得通用汽车油底壳项目，预计整个项目周期将为公司带来 6,000 万元的销售额。



报告期内，公司与圣龙股份签订了新电磁阀项目定点协议，成功新增湖南机油泵电磁阀项目配套。新项目整个项目周期预计给公司带来约 1.9 亿元的销售额。



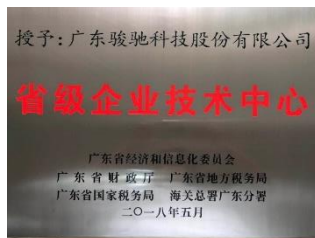
2018 年 2 月，公司顺利通过奥迪（中国）的 POT 审核，标志公司正式进入奥迪（中国）的配套体系。



2018 年 3 月，公司通过了大众的 2TP 审核，标志公司已满足合作产品项目的量产能力。



2018 年 4 月，公司顺利通过 DNV.GL 认证机构的 IATF16949:2016 的转版认证。报告期内，公司运作符合质量管理体系中的各项要求：建立持续改善过程、强调缺陷预防以及减少变差和浪费等。



2018 年 5 月，广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务局、海关总署广东分署联合授予公司“省级企业技术中心”称号。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	1

## 释义

释义项目	指	释义
本公司/公司/股份公司/骏驰科技	指	广东骏驰科技股份有限公司
子公司/常熟骏驰	指	常熟骏驰科技有限公司
凯达	指	广东凯达投资管理中心(有限合伙)
聚富	指	肇庆聚富资产管理中心(有限合伙)
创融	指	肇庆创融资产管理中心(有限合伙)
股东大会	指	广东骏驰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东骏驰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东骏驰科技股份有限公司监事会
主办券商/光大证券	指	光大证券股份有限公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《广东骏驰科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

## 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。

公司负责人刘前锋、主管会计工作负责人刘剑锋及会计机构负责人（会计主管人员）何盟盟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东省肇庆市端州区桂园路13号。
备查文件	1、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。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东骏驰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Junchi Technology Co.,Ltd 缩写:JC
证券简称	骏驰科技
证券代码	832270
法定代表人	刘前锋
办公地址	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何盟盟
电话	0758-2701118
传真	0758-2721222
电子邮箱	hmm.dsh@junchi-china.com
公司网址	www.junchi-china.com
联系地址及邮政编码	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号,526020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 1 日
挂牌时间	2015 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车发动机相关的冷却水管、油管、涡轮增压管、以油底壳为主的发动机周边冲压件，以及智能电磁阀的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘前锋
实际控制人及其一致行动人	刘前锋、刘剑锋、刘毅勇

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91441200760621432P	否
注册地址	广东省肇庆市端州区桂园路 13 号	否
注册资本（元）	43,400,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	106,388,437.74	84,743,500.81	25.54%
毛利率	16.26%	24.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,853,710.10	4,240,165.73	-167.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,135,896.52	3,799,849.29	-182.53%
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）	-3.62%	5.30%	-
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）	-3.97%	4.75%	-
基本每股收益	-0.07	0.10	-170.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	230,144,608.84	238,502,414.05	-3.50%
负债总计	152,672,448.84	158,176,543.95	-3.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,472,160.00	80,325,870.10	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.85	-3.24%
资产负债率（母公司）	47.85%	51.92%	-
资产负债率（合并）	66.34%	66.32%	-
流动比率	0.78	0.81	-
利息保障倍数	-0.81	2.43	-

### 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	-3,105,927.73	776,250.59	-500.12%
应收账款周转率	6.23	4.94	-
存货周转率	4.60	4.27	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.50%	12.38%	-



营业收入增长率	25.54%	37.67%	-
净利润增长率	-167.30%	51.99%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,400,000	43,400,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	85,697,180.61	84,743,500.81		
营业成本	62,893,591.26	63,900,187.62		
管理费用	13,007,299.89	6,869,437.97		
研发费用		5,416,615.14		
资产减值损失	62,761.35	747,436.94		
其他收益		70,000.02		
营业外收入	571,430.02	501,430.00		
所得税	303,767.36	195,875.89		
净利润	6,055,979.23	4,240,165.73		
支付其他与经营活动有关的现金	6,203,670.63	6,353,986.84		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,315,669.48	15,165,353.27		

根据 2017 年度重要会计政策、会计估计变更及会计差错调整事项相应调整报告期上年同期数，具体内容详见 2017 年年度报告披露相关内容。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所属细分行业为 C36 汽车制造业，是一家从事汽车发动机相关的冷却水管、油管、涡轮增压管、以油底壳为主的发动机周边冲压件以及智能电磁阀等零部件研发、生产、销售与服务一体化的高新技术企业。

公司拥有较强的自主研发能力和丰富的行业经验，目前建立了广东省新能源汽车零部件工程技术研究中心，配备了一支经验丰富并在汽配行业上有显著成绩的研发团队，并且拥有 70 余项专利技术，技术力量雄厚。

公司采取“合作开发+分区生产+分区销售+统筹服务”的一体化经营商业模式，经过长时间、循环式、严格的评比、筛选、竞标程序，进入下游整车厂和零部件制造厂的供货商队列之后，公司根据合作项目与客户共同开发零部件产品，经试制成功，与客户签订长期合同，按客户订单要求进行采购、生产及交货，为客户提供“一站式汽车零部件解决方案”。公司的主要收入和利润来源于汽车零部件的制造和销售。

公司的主要客户为大型整车厂商和汽车零部件制造企业，如本田、丰田、大众、广汽、通用、捷豹路虎等。

公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩规模的稳定增长，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司主营汽车发动机相关的冷却水管、油管、涡轮增压管以及以油底壳为主的发动机周边冲压件及电磁阀等零部件产品，报告期内实现营业收入 10,638.84 万元，同比增长 25.54%，其中主营业务收入为 10,572.24 万元，同比增长 25.35%。报告期净利润为-285.37 万元，同比下降 167.30%。经营活动产生的现金流量净额为-310.59 万元，同比减少 500.12%。

一、市场销售方面：报告期内公司营业收入同比增长 25.54%，主要是公司一方面继续扩大传统汽车领域产品业务范畴，通过不断拓展与现有客户的新项目合作及开发新的优质客户增加现有产品市场份额来实现传统业务的持续稳定增长。另一方面，公司以电磁阀项目为核心开拓新客户，与原有客户在新能源车型上深化合作，全力推进公司向新能源、新技术、新领域转型升级。

二、主营业务利润方面：公司报告期利润下滑，出现小幅亏损，主要原因有以下几方面：一是报告期内常熟子公司经营亏损较大，主要是常熟子公司 2015 年下半年开始投产，因为行业的特性，从新项目切入到实现量产一般至少需要 3 年左右的时间。报告期子公司电磁阀项目已开始量产，但量产初期销量较低，主要项目基本处于未上量阶段，但产线及工装模夹具前期投入较大，折旧摊销成本偏高，因品质要求严格，样件小批产品需反复验证调试导致报废率高等原因致使报告期产品成本及管理成本较高，亏损较大；二是公司基于战略发展需要，加强提升公司的技术研发能力及运营管理能力，不断引入研发技术人才和中高层管理人才，以及公司从 2017 年下半年开始推行全体员工购买社保和公积金等原因导致人工成本投入较大；三是公司整合了部分供应链业务，报告期处于业务整合初期，投入成本较高；四是公司报告期多项新产品投入试产，设备、模具等固定成本投入较大，导致产品分摊成本偏高。公司将通过不断加强生产现场管理控制，逐步推进精益生产模式，加强流程标准化，过程控制精细化，不断提升公司资源利用效率。通过加强对生产过程操作规范管理，使过程报废率和不良率得到有效控制，通过

有效的激励方案和考核机制充分调动员工参与生产过程、经营管理及工作流程改善，充分挖掘成本节约潜力，实现成本的有效控制和工作效率的提升。通过对内部管理的全方位改善实现降本减耗。

三、现金流方面：公司报告期经营活动现金流量净额同比减少，主要是公司报告期支付给职工工资以及为职工支付的社保及住房公积金的现金流出增加。另因部分客户经与公司协商后将公司到期贷款延迟至报告期后付款，导致报告期经营现金流入减少，公司报告期资金运作状况正常。由于新项目投产及量产项目不断增量，公司产线设备及工装模夹具投入资金需求增加，凭借公司在金融机构的良好信用，结合公司生产经营投入资金需求，公司报告期通过融资租赁方式新增融资 351 万元，按期偿还银行到期借款 3,150 万元，顺利完成续贷 2,800 万元，确保了公司经营周转资金的需求。

从公司新产品项目开发进度来看，未来几年，公司的新开发项目将陆续实现量产，常熟子公司的产能将得到全面释放，公司未来销售将会保持一定比例的增长，新项目规模化生产将使产品成本逐步下降。为了提高生产效率，提升产品质量，降低成本，公司持续推进自动化生产线运作模式。技术的不断改进及高效的自动化生产线将会为公司未来的规模生产带来更大的经济收益。公司通过专注于传统优势产品技术的进一步优化整合及效率提升和致力于电磁阀、电机等新能源、新技术研发的业务规划，以达在不断提升市场占有率的同时快速实现公司的产品转型和技术升级，不断提升公司的竞争力。

### 三、 风险与价值

#### 1、主要原材料价格波动的风险

公司产品的原材料是冷轧钢板(简称“冷板”)和无缝钢管，原材料价格的波动将影响公司产品成本。由于公司产品销售价格的调整往往滞后于主要原材料价格的波动，因此当主要原材料价格持续快速上涨时，将会影响公司的经营业绩。为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司在采购数量策略和价格谈判方面已采取了相应的措施，但如果采购策略不能有效执行，或公司产品定价与原材料价格不能及时同步变动，公司产品毛利率水平将受到不利影响。

**对策：**公司将不断完善供应商报价管理流程，结合下游客户对产品售价的调整及市场发展状况对主要原材料价格的合理性进行定期审核评价，并根据评价结果定期与供应商沟通，及时调整材料采购单价。公司通过标准化生产模式及工艺、技术的不断改进优化，降低产品料耗，以减低材料价格上涨对产品成本的影响。

#### 2、宏观经济波动的风险

公司所处汽车零部件行业的发展主要取决于下游汽车制造和售后服务业的需求。其中，尤其是汽车制造业的需求变化，将对汽车零部件行业的影响更大产生很大的影响。而汽车制造业与宏观经济的周期波动具有强相关性，属于典型的周期性行业。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业发展迅速，汽车消费能力和消费意愿增强；反之，则整体放缓和减弱。如果 2018 年国内经济形势出现增速持续放缓的情况，将会影响国民经济以及居民可支配收入水平，进而影响汽车等消费升级产业的发展，从而不可避免的对公司业绩产生一定影响。

**对策：**公司加强提升现有产品质量，扩大市场占有率，在宏观经济形势波动的情况下，以坚如磐石的产品品质实现公司销售业绩的提升。针对售价下调的压力，公司重点通过技术创新及工艺改进，提高生产效率，提升产品质量，降低制造成本。目前公司正在积极推进自动化生产线运作模式，全自动化的生产线将会为公司未来的标准化、规模化生产带来更大的经济收益。另根据客户的降价目标及时与供应商沟通，同步调整材料采购单价，主要以节能降本的方式来减少售价下跌对业绩的影响。

#### 3、新车型开发项目的风险

近年来随着市场竞争日趋激烈，为吸引新的消费需求，整车厂不断加快各车型更新频率，单个车型的市场周期呈现缩短趋势。由于公司与客户在大部分新车型项目中采取同步开发模式，对主要客户的一些新车型项目进行了大量前期投资(如模具、设备等)，若客户未能合理预计市场需求的变动、未能取得预期销量、或新车型产品开发周期大幅高于计划时间而延迟推出，则公司可能面临前期投资难以收回、

投资周期被迫拖长等情形，从而对公司盈利能力产生不利影响。

**对策：**公司在进入整车制造商、主机厂和零部件供应链的一线配套体系后，将大力推进建设互相信赖、协同发展的整零关系，通过质优价廉、有创新性、高附加值的产品和优质的服务，逐步提升公司在汽车产业链中的话语权，从而在参与新车型项目的前期同步开发时，与客户共同协商更加合理的项目风险承担方式，将整车项目的发展情况对公司业务的影响降到最低。

#### **4、技术人才短缺风险**

汽车制造与研发是先进制造技术的代表，是国家工业竞争力的集中体现之一，汽车制造行业的人才专业性较强，专业知识涉及面广。近年来国内汽车制造产业迅速发展，专业技术人员的需求大幅增长，专业人才供给存在缺口。如果公司不能建立长期有效的技术人才的储备和激励竞争机制，会给公司发展带来不利影响。

**对策：**公司一方面对核心技术人员建立了相应的激励制度，如技术创新奖励制度等，充分激发技术人员的技术创新和成果应用的积极性，加强团队凝聚力，为公司人才队伍稳定提供了制度保障。另一方面不断加强与行业领域的专家、高校合作，通过“产、学、研”一体化模式不断培养技术人员，提升核心技术人员素质。

## **四、 企业社会责任**

公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品、高效的服务，力争在业内创立卓越的企业形象。

公司在报告期内积极承担社会责任，在环境保护及稳定岗位方面做出如下业绩：

1、报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极就业和保障员工合法权益，大力实践管理创新和科技创新。近年来以良好的发展带动周边配套企业的发展，特别是对传统制造业的转型升级起到了积极推进的作用，推动了传统制造业的产量升级，安全生产与质量提升。

2、报告期内，公司注重节能减排、控制“三废”排放，已于2016年5月通过了ISO14001环境管理体系认证。并且在公司内部设置了安全专员，专职进行环境监测、预警和报告。通过对生产全过程的有效控制，充分体现清洁生产的思想，实现节能降耗，降低环境风险，为企业良性和长远发展奠定了良好的基础。

公司创始团队始终不忘创业初心，把社会责任放在公司发展重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中。积极承担社会责任，全力支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	803,872.49
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	-	-

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露时间	临时公告编号



			决策程序		
刘前锋、刘毅勇、刘剑锋	1、为支持子公司常熟骏驰发展，子公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同时，由公司股东刘前锋、刘剑锋和刘毅勇为子公司提供自然人连带责任保证担保。	4,824,600.00	是	2018年5月22日	2018-031
刘毅勇及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘前锋及其配偶	2、公司向银行授信，公司股东刘毅勇及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘前锋及其配偶，为公司提供自然人连带责任保证担保。	5,000,000.00	是	2017年4月21日	2017-020
	3、由于公司2017年向中国建设银行股份有限公司肇庆市分行申请的500万流动资金贷款授信额度已到期，公司拟向该行申请500万的续贷授信额度。由公司股东刘毅勇及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘前锋及其配偶，为公司提供自然人连带责任保证担保	5,000,000.00	是	2018年5月22日	2018-032
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	4、公司子公司常熟骏驰向银行申请授信，公司股东刘毅勇、刘剑锋、刘前锋及其配偶，为子公司提供自然人连带责任保证担保。授信总额为500万元。	500,000.00	是	由于此关联担保是根据授信协议每年滚动生效，因此无需再次履行决策程序。	-
		500,000.00	是		-
	5、公司子公司常熟骏驰向银行申请授信，公司股东刘毅勇、刘剑锋、刘前锋及其配偶，为子公司提供自然人连带责任保证担保。此次授信总额为流动资金贷款1,200万元，固定资产贷款2,000万元，合计3,200万元，分为26次放款。	3,000,000.00	是	2017年3月23日	2017-006
		2,500,000.00	是		
		2,500,000.00	是		
		1,500,000.00	是		
		1,000,000.00	是		
		500,000.00	是		
		500,000.00	是		
		500,000.00	是		
		346,284.00	是		
		1,307,015.00	是		
		380,000.00	是		
		472,861.00	是		
		506,048.00	是		
1,160,670.00	是				
2,878,800.00	是				
1,592,227.00	是				

		1,764,544.40	是		
		1,256,986.00	是		
		623,955.00	是		
		2,064,477.20	是		
		689,680.00	是		
		1,647,811.98	是		
		1,106,436.75	是		
		1,187,734.00	是		
		933,100.00	是		
		67,177.00	是		
	6、公司子公司常熟骏驰向银行申请授信，公司股东刘毅勇、刘剑锋、刘前锋及其配偶，为子公司提供自然人连带责任保证担保。授信总额为1,200万元。	3,000,000.00	是	由于此关联担保是根据授信协议每年滚动生效，因此无需再次履行决策程序。	-
		2,500,000.00	是		-
		2,500,000.00	是		-
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	7、公司于2013年与银行签订授信协议时，公司股东刘前锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、刘剑锋及其配偶均与银行签订了担保协议，对此提供连带责任保证担保，担保期限为2013年6月20日至2019年12月31日，授信总额为3,000万元。	3,000,000.00	是	由于此关联担保是根据授信协议每年滚动生效，因此无需再次履行决策程序。	-
		1,000,000.00	是		-
		3,000,000.00	是		-
		7,000,000.00	是		-
		3,000,000.00	是		-
	8、公司于2013年与银行签订授信协议时，公司股东刘前锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、刘剑锋及其配偶均与银行签订了担保协议，对此提供连带责任保证担保，担保期限为2013年6月20日至2019年12月31日，授信总额为3,000万元。	5,000,000.00	是		-
		4,000,000.00	是		-
		4,000,000.00	是		-
		3,000,000.00	是		-
		4,000,000.00	是		-
7,000,000.00	是	-			
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	9、公司向银行申请授信，公司股东刘毅勇、刘剑锋、刘前锋，为公司提供自然人连带责任保证担保。此次授信总额为1,000万元，440万元已到期偿还。	1,400,000.00	是	2017年11月7日	2017-045
		3,000,000.00	是		
	10、公司向银行申请授信，公司股东刘毅勇、刘剑锋、刘前锋，为公司提供自然人连带责	3,500,000.00	是		

	任保证担保。此次授信总额为1,000万元，已放款390万元，分为2次放款。	400,000.00	是		
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶	11、公司向银行申请授信，公司股东刘毅勇及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘前锋及其配偶，为公司提供自然人连带责任保证担保。此次授信总额为1,000万元，已放款500万元，提前还款50万元。	4,500,000.00	是	2017年10月19日	2017-041
总计		112,610,407.33			

**备注：**

因公司签署的流动资金贷款授信协议为每年滚动生效，上表中第1、3、5、8、10、11项关联担保交易金额合计为77,210,407.33元，担保尚未履行完毕。第2、4、6、7、9项关联担保期限均为横跨2017年至2018年，交易金额合计35,400,000.00元，担保已履行完毕。以上具体担保期限详见本报告财务报表附注“九、关联方及关联交易（四）关联交易情况2、关联担保情况”。

**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：**

公司业务快速发展，设备、原材料采购投入资金较大，由于现有的融资渠道有限，公司向银行申请了相关授信额度，以及与融资租赁公司开展融资租赁合作，根据银行及融资租赁公司的要求，公司关联方刘前锋、刘剑锋和刘毅勇等人需为此提供担保，因此构成关联交易行为，相关关联方并未因此获得利益，不会对公司经营产生不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、挂牌前，公司股东刘前锋、刘剑锋、刘毅勇及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

2、挂牌前，公司股东刘前锋、刘剑锋、刘毅勇及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	被抵押	13,035,868.17	5.66%	抵押借款
房屋建筑物	被抵押	48,448,401.01	21.05%	抵押借款
货币资金	被冻结	1,560,000.00	0.68%	银行承兑汇票保证金
总计	-	63,044,269.18	27.39%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	22,325,750	51.44%	-	22,325,750	51.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,024,750	16.19%	-	7,024,750	16.19%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,074,250	48.56%	-	21,074,250	48.56%
	其中：控股股东、实际控制人	21,074,250	48.56%	-	21,074,250	48.56%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,400,000	-	0	43,400,000	-
普通股股东人数		25				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘前锋	14,099,000	-	14,099,000	32.486%	10,574,250	3,524,750
2	刘毅勇	9,800,000	-	9,800,000	22.581%	7,350,000	2,450,000
3	广东凯达投资管理中心(有限合伙)	7,870,000	-	7,870,000	18.134%	-	7,870,000
4	刘剑锋	4,200,000	-	4,200,000	9.678%	3,150,000	1,050,000
5	肇庆聚富资产管理中心(有限合伙)	3,930,000	-	3,930,000	9.055%	-	3,930,000
合计		39,899,000	0	39,899,000	91.934%	21,074,250	18,824,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘前锋先生、刘毅勇先生为兄弟关系，刘前锋先生、刘毅勇先生、刘剑锋先生为堂兄弟关系，为公司的共同创始人。刘前锋先生是广东凯达投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，刘剑锋先生是肇庆聚富资产管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

刘前锋先生是公司的主要创始人，现任股份公司董事长，为公司的控股股东。

刘前锋先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2013年8月至2015年3月，就读于华南理工大学EDP。1990年10月至2006年3月，就职于肇庆市供电局；2004年4月发起成立肇庆市骏驰科技有限公司，至股份公司创立大会前，一直担任有限公司法定代表人、执行董事。现任股份公司董事长兼法定代表人，2013年10月15日至今，任常熟骏驰科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

报告期内控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

刘前锋先生、刘毅勇先生、刘剑锋先生已于2014年10月5日签署了《一致行动人协议》，为公司的共同实际控制人。

刘前锋先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2013年8月至2015年3月，就读于华南理工大学EDP。1990年10月至2006年3月，就职于肇庆市供电局；2004年4月发起成立肇庆市骏驰科技有限公司，至股份公司创立大会前，一直担任有限公司法定代表人、执行董事。现任股份公司董事长兼法定代表人，2013年10月15日至今，任常熟骏驰科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

刘剑锋先生，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年3月毕业于肇庆学院机械制造及其自动化专业，大专学历，2014年9月至2016年4月，就读于中山大学EMBA（董事长创新思维班）。1996年7月至1997年4月，就职于肇庆市粤高图书有限公司，任业务员；1997年5月至2001年8月，就职于佛山市同策科技有限公司，任营销业务员；2001年9月至2004年3月，就职于佛山市恒中电器有限公司，任营销部经理；2004年4月发起成立肇庆市骏驰科技有限公司，2004年4月至2014年10月，任公司监事；2004年8月起，先后被公司内部聘任为副总经理、总经理，现任股份公司董事、总经理。

刘毅勇先生，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年6月至2001年6月，就职于高要鸿图工业(集团)有限公司；2001年6月至2011年11月，就职于广东鸿图科技股份有限公司，任采购；2004年4月至股份公司创立大会召开前，任广东骏驰科技有限公司经理；2013年10月至今，任常熟骏驰科技有限公司监事；2016年2月19日至今，任公司董事。

报告期内实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘前锋	董事长	男	1972-12-15	高中	2017.10.20-2020.10.19	是
刘剑锋	董事兼总经理	男	1977-10-25	大专	2017.10.20-2020.10.19	是
刘毅勇	董事	男	1974-08-12	高中	2017.10.20-2020.10.19	是
邓洪超	董事	男	1967-10-10	研究生	2017.10.20-2020.10.19	否
何盟盟	董事兼财务负责人兼董事会秘书	女	1978-03-29	本科	2017.10.20-2020.10.19	是
廖友辉	监事会主席	男	1981-06-21	大专	2017.10.20-2020.10.19	是
李达勇	监事	男	1977-09-19	大专	2017.10.20-2020.10.19	是
李健祥	监事	男	1992-08-28	大专	2017.10.20-2020.10.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘前锋先生、刘毅勇先生为兄弟关系，刘前锋先生、刘毅勇先生、刘剑锋先生为堂兄弟关系，刘前锋先生为公司控股股东，刘前锋、刘剑锋和刘毅勇为共同实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

#### (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
刘前锋	董事长	14,099,000	-	14,099,000	32.49%	-
刘剑锋	董事兼总经理	4,200,000	-	4,200,000	9.68%	-
刘毅勇	董事	9,800,000	-	9,800,000	22.58%	-
合计	-	28,099,000	0	28,099,000	64.75%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘先兵	副总经理	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	65
生产人员	612	783
销售人员	10	11
技术人员	143	110
财务人员	12	11
员工总计	832	980

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		-
硕士	2	1
本科	47	44
专科	204	241
专科以下	579	694
员工总计	832	980

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、薪酬政策**

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，从而激励员工提高工作效率，改善业绩。

**2、员工培训**

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、规章制度培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，组织公司专业技术人员对员工进行专业技能的培训。不断提升公司员工素质和技能，提升员工工作效率和部门管理效率，为公司战略目标的实现奠定坚实的基础和提供切实的保障。

**3、需公司承担费用的离退休职工**

无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

截止本报告出具日，公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并经股东大会批准的核心员工。

公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有邓汉邦、廖友辉、黄暮秋、伍新辉、余福光、莫海黎、陈松能、赵伟宁等 8 人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）员工情况”之“2、核心技术人员情况”。

至报告期末，公司核心技术人员发生了变动，原核心技术人员变更为：廖友辉、黄暮秋、伍新辉、余福光、陈松能等 5 人，详见公司编号为 2015-007、2015-026、2017-001 三份公告。上述人员变动为正常的人事变动，相关技术工作已妥善交接，未对公司经营产生重大影响。报告期内核心技术人员没有发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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、五（一）	12,976,410.70	26,986,664.64
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		-	-
应收票据及应收账款	八、五（二）	34,364,252.77	30,559,755.63
预付款项	八、五（三）	1,125,640.65	851,002.31
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、五（四）	689,503.00	245,720.00
买入返售金融资产		-	-
存货	八、五（五）	42,218,615.76	47,705,644.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、五（六）	4,892,719.11	4,019,075.77
<b>流动资产合计</b>		<b>96,267,141.99</b>	<b>110,367,863.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	八、五（七）	1,000,000.00	1,000,000.00
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、五（八）	86,409,796.02	85,737,246.90
在建工程	八、五（九）	7,901,420.92	8,184,249.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	八、五（十）	15,498,531.05	15,065,804.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、五（十一）	7,787,353.14	5,954,288.24
递延所得税资产	八、五（十二）	7,684,063.21	6,118,144.09
其他非流动资产	八、五（十三）	7,596,302.51	6,074,817.35
<b>非流动资产合计</b>		133,877,466.85	128,134,551.01
<b>资产总计</b>		230,144,608.84	238,502,414.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、五（十四）	48,500,000.00	51,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八、五（十五）	67,035,761.98	75,294,939.12
预收款项	八、五（十六）	123,280.00	317.94
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、五（十七）	4,694,619.29	6,106,778.37
应交税费	八、五（十八）	1,357,067.69	1,398,497.44
其他应付款	八、五（十九）	262,572.22	245,528.79
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、五（二十）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		122,973,301.18	135,546,061.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、五（二十一）	18,985,807.33	15,691,359.58
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	八、五（二十二）	3,848,633.33	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、五（二十三）	6,816,666.52	6,886,666.54
递延所得税负债	八、五（十二）	48,040.48	52,456.17
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		29,699,147.66	22,630,482.29
负债合计		152,672,448.84	158,176,543.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五（二十四）	43,400,000.00	43,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、五（二十五）	37,308,241.37	37,308,241.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、五（二十六）	2,932,853.90	2,932,853.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、五（二十七）	-6,168,935.27	-3,315,225.17
归属于母公司所有者权益合计		77,472,160.00	80,325,870.10
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		77,472,160.00	80,325,870.10
负债和所有者权益总计		230,144,608.84	238,502,414.05

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘剑锋

会计机构负责人：何盟盟

## （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		11,834,716.02	26,621,155.44
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		-	-
应收票据及应收账款	八、十四（一）	30,105,049.94	27,369,578.54
预付款项		947,138.37	649,720.44
其他应收款	八、十四（二）	25,028,009.06	14,296,661.03
存货		38,574,222.37	44,270,232.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,679.29
流动资产合计		106,489,135.76	113,210,026.91
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-



长期股权投资	八、十四(三)	55,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		43,564,483.82	43,201,440.21
在建工程		942,420.74	1,066,275.01
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,711,962.71	6,619,985.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,551,225.45	2,288,238.46
递延所得税资产		1,260,910.94	1,301,445.79
其他非流动资产		2,062,808.09	1,464,992.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,093,811.75</b>	<b>111,942,377.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>219,582,947.51</b>	<b>225,152,404.50</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		36,500,000.00	40,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		56,263,354.09	63,518,038.11
预收款项		123,280.00	317.94
应付职工薪酬		3,924,366.98	5,019,533.01
应交税费		1,221,515.87	1,242,681.95
其他应付款		175,332.17	171,848.32
持有待售负债		-	-
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>98,207,849.11</b>	<b>109,952,419.33</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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,816,666.52	6,886,666.54
递延所得税负债		48,040.48	52,456.17
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,864,707.00</b>	<b>6,939,122.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,072,556.11</b>	<b>116,891,542.04</b>
<b>所有者权益:</b>			

股本		43,400,000.00	43,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		37,308,241.37	37,308,241.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,932,853.90	2,932,853.90
一般风险准备		-	-
未分配利润		30,869,296.13	24,619,767.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,510,391.40</b>	<b>108,260,862.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>219,582,947.51</b>	<b>225,152,404.50</b>

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘剑锋

会计机构负责人：何盟盟

### (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>		<b>106,388,437.74</b>	<b>84,743,500.81</b>
其中：营业收入	八、五(二十八)	106,388,437.74	84,743,500.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>110,077,727.78</b>	<b>80,825,478.53</b>
其中：营业成本	八、五(二十八)	89,092,031.19	63,900,187.62
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、五(二十九)	1,017,403.01	970,309.06
销售费用	八、五(三十)	2,324,899.53	1,666,836.50
管理费用	八、五(三十一)	9,122,324.79	6,869,437.97
研发费用	八、五(三十二)	6,301,593.72	5,416,615.14
财务费用	八、五(三十三)	2,013,358.75	1,254,655.30
资产减值损失	八、五(三十四)	206,116.79	747,436.94
加：其他收益	八、五(三十五)	322,300.02	70,000.02

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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,366,990.02	3,988,022.30
加：营业外收入	八、五（三十六）	9,684.00	501,430.00
减：营业外支出	八、五（三十七）	-	53,410.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,357,306.02	4,436,041.62
减：所得税费用	八、五（三十八）	-503,595.92	195,875.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,853,710.10	4,240,165.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,853,710.10	4,240,165.73
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,853,710.10	4,240,165.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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>		-2,853,710.10	4,240,165.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,853,710.10	4,240,165.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.07	0.10
（二）稀释每股收益		-0.07	0.10

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘剑锋

会计机构负责人：何盟盟

(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、十四（四）	99,280,415.48	81,652,717.82
减：营业成本	八、十四（四）	78,454,069.97	59,110,288.55
税金及附加		782,197.74	736,973.94
销售费用		1,797,892.34	1,316,446.26
管理费用		6,148,974.90	4,247,396.85
研发费用		3,872,985.50	3,752,022.63
财务费用		1,005,089.78	1,011,395.03
其中：利息费用		916,995.42	1,016,626.68
利息收入		21,363.05	46,085.75
资产减值损失		134,402.28	663,922.55
加：其他收益		257,900.02	70,000.02
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,342,702.99	10,884,272.03
加：营业外收入		9,684.00	501,430.00
减：营业外支出		-	53,410.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,352,386.99	11,332,291.35
减：所得税费用		1,102,858.05	1,844,810.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,249,528.94	9,487,480.79
（一）持续经营净利润		6,249,528.94	9,487,480.79
（二）终止经营净利润		-	-
<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>		6,249,528.94	9,487,480.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.14	0.22
（二）稀释每股收益		0.14	0.22

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘剑锋

会计机构负责人：何盟盟

### （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		111,679,305.51	94,702,449.83
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	八、五（三十九、1）	337,079.78	371,461.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		112,016,385.29	95,073,911.55
购买商品、接受劳务支付的现金		67,438,838.68	58,148,564.66
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		31,745,478.04	22,110,891.58
支付的各项税费		7,893,421.28	7,684,217.88
支付其他与经营活动有关的现金	八、五（三十九、2）	8,044,575.02	6,353,986.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,122,313.02	94,297,660.96

经营活动产生的现金流量净额		-3,105,927.73	776,250.59
<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		-	12,000.00
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>		-	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,664,657.56	15,165,353.27
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>		12,664,657.56	15,165,353.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,664,657.56	-15,153,353.27
<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		31,794,447.75	38,051,678.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、五（三十九、3）	5,270,524.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,064,971.75	38,051,678.00
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,855,206.04	1,202,877.91
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	八、五（三十九、4）	1,731,000.00	15,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,086,206.04	20,717,877.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,978,765.71	17,333,800.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-18,434.36	26,005.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,810,253.94	2,982,702.43
加：期初现金及现金等价物余额		25,226,664.64	9,101,132.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,416,410.70	12,083,834.67

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘剑锋

会计机构负责人：何盟盟

#### (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		104,470,688.74	92,078,213.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		227,670.16	3,171,158.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,698,358.90</b>	<b>95,249,372.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,445,640.33	51,129,910.29
支付给职工以及为职工支付的现金		26,691,293.81	19,685,089.59
支付的各项税费		7,658,511.71	7,425,043.71
支付其他与经营活动有关的现金		16,314,580.26	11,780,841.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,110,026.11</b>	<b>90,020,885.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,411,667.21</b>	<b>5,228,487.27</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		-	12,000.00
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>12,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,927,614.51	4,739,392.61
投资支付的现金		-	2,200,000.00
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>5,927,614.51</b>	<b>6,939,392.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,927,614.51</b>	<b>-6,927,392.61</b>
<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		19,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,760,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,760,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		928,723.34	1,014,480.15
支付其他与筹资活动有关的现金		1,560,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,988,723.34</b>	<b>17,014,480.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,228,723.34</b>	<b>4,985,519.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-18,434.36</b>	<b>26,005.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,586,439.42</b>	<b>3,312,619.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,861,155.44	8,735,972.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,274,716.02</b>	<b>12,048,592.11</b>

法定代表人：刘前锋

主管会计工作负责人：刘剑锋

会计机构负责人：何盟盟





错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 前期差错更正

2018年半年度报告根据前期调整事项对上年同期数进行了相关调整。详见本报告“第二节会计数据和财务指标摘要”之“(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

汽车制造业与宏观经济的周期波动具有强相关性，属于典型的周期性行业。宏观经济的波动引起汽车整车的销售波动，进而传导至汽车零部件行业，对行业内企业的生产、销售、研发等各个方面造成影响，产生一定的周期性波动。  
公司经营不存在季节性特征。

##### 3、 研究与开发支出

报告期公司开展研发项目 10 项，新增项目“汽车隔热结构研发”调查研究阶段结束，进入开发阶段初期；自主研发项目“废气再循环系统金属管研发”已正式进入开发阶段。报告期“汽车发动机机油压力控制阀研发”、“三维弯管关键技术研发”两个项目已开发完成，进入项目验收后期。其余项目也进入开发阶段的中后期。报告期内各研发项目的投入金额情况详见本报告“第八节财务报表附注/五、合并财务报表项目注释”之“(三十二) 研发费用”。

### 二、 报表项目注释

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

**广东骏驰科技股份有限公司**  
**二〇一八年半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

公司名称: 广东骏驰科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91441200760621432P

注册地址: 广东省肇庆市端州区桂园路 13 号。

公司住所: 广东省肇庆市端州区桂园路 13 号。

法定代表人: 刘前锋

有限公司成立日期: 2004 年 04 月 01 日

股份公司成立日期: 2014 年 11 月 07 日

股本: 人民币 43,400,000.00 元

经营范围: 研究开发、设计、生产和销售: 新能源汽车、智能汽车、摩托车、飞行器、轨道装置及其关键零配件与技术集成总成; 互联网、物联网、智能化模块开发、应用推广服务; 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)。

本公司系经肇庆市工商行政管理局批准, 由刘前锋、刘毅勇、刘剑锋、刘伟廉共同发起设立的有限责任公司。2014 年 10 月股东会决议公司以 2014 年 8 月 31 日经审计后的净资产折股, 由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2015 年 4 月 13 日, 经全国中小企业股份转让系统有限公司同意, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让, 证券简称: 骏驰科技, 证券代码: 832270。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

---

常熟骏驰科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

**二、 财务报表的编制基础**

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

#### **(一) 编制基础**

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

#### **(二) 持续经营**

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

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

经复核后，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 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。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。



#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	不计提坏账准备	信用风险特征
正常信用风险组合	账龄分析法	信用风险特征

无信用风险组合的应收款项主要指回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，主要包括合并范围内母公司和子公司之间的应收款项、即征即退增值税等，该组合不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。该组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	20	20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3年	50	50
3年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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;具体特征为: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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资和发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三、（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
办公软件	10 年	会计政策规定

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括主要为模夹具。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不

超过十年的期限摊销。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体收入确认政策为：

国内销售：买方验收商品并提供对数表，本公司核对无误后以对数表、发货单确认收入；

出口销售：出口销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### **(二十五) 租赁**

##### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 无重要会计政策变更
- 2、 无重要会计估计变更

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

财政部、国家税务总局在 2018 年 4 月 4 日发布了《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 的税率调整为 16%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

## (二) 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批复，本公司被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201544001287），企业所得税优惠期为 2015 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日。根据相关规定，本公司报告期执行 15% 的企业所得税税率。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批复，本公司之子公司常熟骏驰被认定为高新技术企业(证书编号为 GR201732004163)，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。根据相关规定，常熟骏驰报告期执行 15% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46,886.97	18,269.00
银行存款	11,369,523.73	25,208,395.64
其他货币资金	1,560,000.00	1,760,000.00
合计	12,976,410.70	26,986,664.64
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额较年初余额减少 51.92%，主要系上年第四季度销售增加使得年末到期贷款增加，且部分客户提前回款增加货币资金所致。

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,560,000.00	1,760,000.00

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
应收票据	332,061.21	
应收账款	34,032,191.56	30,559,755.63
合计	34,364,252.77	30,559,755.63

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	332,061.21	
商业承兑汇票		
合计	332,061.21	

### (2) 期末公司无已质押的应收票据

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,844,792.73	
商业承兑汇票		
合计	3,844,792.73	

### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,823,359.54	100.00	1,791,167.98	5.00	34,032,191.56	32,168,163.82	100.00	1,608,408.19	5.00	30,559,755.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	35,823,359.54	100.00	1,791,167.98	5.00	34,032,191.56	32,168,163.82	100.00	1,608,408.19	5.00	30,559,755.63

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	35,823,359.54	1,791,167.98	5.00
合计	35,823,359.54	1,791,167.98	5.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 182,759.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广东鸿图科技股份有限公司	10,935,820.23	30.53	546,791.01
湛江德利车辆部件有限公司	7,153,338.29	19.97	357,666.91
东风本田汽车有限公司	4,218,998.56	11.78	210,949.93
东风本田发动机有限公司	2,471,144.55	6.90	123,557.23
湖南机油泵股份有限公司	1,460,917.92	4.08	73,045.90
合计	26,240,219.55	73.26	1,312,010.98

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,125,640.65	100.00	851,002.31	100.00
合计	1,125,640.65	100.00	851,002.31	100.00

预付款项期末余额较年初增加 32.27%，主要系报告期产线设备投入预付定金增加及支付保险费所致。

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
安达保险有限公司广东分公司	225,902.27	20.07

广东骏驰科技股份有限公司  
2018 年半年度  
财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
肇庆市环球时代货架有限公司	174,400.00	15.49
中国石化公司肇庆石化分公司	150,150.71	13.34
肇庆市禹洋环保科技咨询有限公司	93,000.00	8.26
广州瑞的高信息科技有限公司	66,270.00	5.89
合计	709,722.98	63.05

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	689,503.00	245,720.00
合计	689,503.00	245,720.00

其他应收款期末余额较年初增加 180.61%，主要系报告期支付融资租赁保证金及厂房租赁押金所致。

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,240.00	100.00	41,737.00	5.71	689,503.00	264,100.00	97.14	18,380.00	6.96	245,720.00
单项金额不重大但单独计						7,781.82	2.86	7,781.82	100.00	-

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款										
合计	731,240.00	100.00	41,737.00	5.71	689,503.00	271,881.82	100.00	26,161.82	9.62	245,720.00

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	719,740.00	35,987.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	11,500.00	5,750.00	50.00
合计	731,240.00	41,737.00	5.71

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,575.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,781.82

（4）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
押金、保证金和备用金	731,240.00	271,881.82
其他		
合计	731,240.00	271,881.82

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
仲利国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	41.03	15,000.00
瀚华担保股份有限公司广东分公司	保证金	250,000.00	1 年以内	34.19	12,500.00
肇庆市泰隆包装机械有限公	押金	154,640.00	1 年以内	21.15	7,732.00



单位名称	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
司					
王仁强	押金	5,000.00	1 年以内	0.68	250.00
苏州理美办公设备销售有限 公司	押金	4,000.00	2-3 年	0.55	2,000.00
合计		713,640.00		97.60	37,482.00

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,557,184.34	517,166.94	8,040,017.40	12,570,455.27	1,026,691.25	11,543,764.02
原材料	9,703,783.15		9,703,783.15	10,885,980.28	-	10,885,980.28
在产品	7,176,878.12		7,176,878.12	5,599,847.83	-	5,599,847.83
发出商品	16,990,877.60	541,577.63	16,449,299.97	19,511,323.30	541,577.63	18,969,745.67
委托加 工物资	848,637.12		848,637.12	706,306.89	-	706,306.89
合计	43,277,360.33	1,058,744.57	42,218,615.76	49,273,913.57	1,568,268.88	47,705,644.69

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,026,691.25			509,524.31		517,166.94
发出商品	541,577.63					541,577.63
合计	1,568,268.88			509,524.31		1,058,744.57

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,892,719.11	4,019,075.77
合计	4,892,719.11	4,019,075.77

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值 计量						
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市财富森 林资产管理有 限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1.90	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1.90	-

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	86,409,796.02	85,737,246.90
固定资产清理		
合计	86,409,796.02	85,737,246.90

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	57,616,031.68	40,776,587.90	3,960,227.05	2,688,269.34	4,152,879.62	1,315,045.29	110,509,040.88
(2) 本期增加金额	185,171.94	4,098,591.48	960,140.90	389,061.91		11,666.66	5,644,632.89
—购置		2,837,989.03	960,140.90	326,668.75		11,666.66	4,136,465.34
—在建工程转入	185,171.94	1,260,602.45		62,393.16			1,508,167.55
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 期末余额	57,801,203.62	44,875,179.38	4,920,367.95	3,077,331.25	4,152,879.62	1,326,711.95	116,153,673.77
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	7,802,903.71	10,602,550.40	1,890,785.97	1,278,210.27	2,618,460.39	578,883.24	24,771,793.98
(2) 本期增加金额	1,386,196.78	2,385,617.93	419,405.43	251,425.05	413,774.50	115,664.08	4,972,083.77
—计提	1,386,196.78	2,385,617.93	419,405.43	251,425.05	413,774.50	115,664.08	4,972,083.77
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 期末余额	9,189,100.49	12,988,168.33	2,310,191.40	1,529,635.32	3,032,234.89	694,547.32	29,743,877.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	48,612,103.13	31,887,011.05	2,610,176.55	1,547,695.93	1,120,644.73	632,164.63	86,409,796.02
(2) 年初账面价值	49,813,127.97	30,174,037.50	2,069,441.08	1,410,059.07	1,534,419.23	736,162.05	85,737,246.90

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,843,589.74	681,232.62		4,162,357.12
合计	4,843,589.74	681,232.62		4,162,357.12

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,901,420.92	8,184,249.53
工程物资		
合计	7,901,420.92	8,184,249.53

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	422,743.14		422,743.14			
在安装设备	7,478,677.78		7,478,677.78	8,184,249.53		8,184,249.53
合计	7,901,420.92		7,901,420.92	8,184,249.53		8,184,249.53

3、 无重要的在建工程项目本期变动情况

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,998,150.00	2,217,498.62	17,215,648.62
(2) 本期增加金额		713,247.99	713,247.99
—购置		713,247.99	713,247.99
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	14,998,150.00	2,930,746.61	17,928,896.61
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,812,300.37	337,543.35	2,149,843.72
(2) 本期增加金额	149,981.46	130,540.38	280,521.84
—计提	149,981.46	130,540.38	280,521.84
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	1,962,281.83	468,083.73	2,430,365.56
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,035,868.17	2,462,662.88	15,498,531.05
(2) 年初账面价值	13,185,849.63	1,879,955.27	15,065,804.90

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

**(十一) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	9,410.38	15,805.83	4,690.17		20,526.04
产品责任保险	75,629.44		75,629.44		
绿化工程	360,034.64		22,980.96		337,053.68
办公楼及车间装修工程	1,028,169.14	403,168.71	135,150.04		1,296,187.81
配套设施费摊销	567,635.76		103,206.49		464,429.27
模夹具	3,913,408.88	2,890,421.63	1,380,507.50		5,423,323.01
河堤工程		250,000.00	4,166.67		245,833.33
合计	5,954,288.24	3,559,396.17	1,726,331.27		7,787,353.14

长期待摊费用期末余额较年初增加 30.79%，主要系报告期新项目模夹具和办公楼及车间装修工程投入成本费用增加所致。

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,066,539.28	459,980.89	3,195,057.07	479,258.56
递延收益	6,816,666.52	1,022,499.98	6,886,666.53	1,032,999.98
可抵扣亏损	41,268,975.60	6,190,346.34	30,562,900.20	4,584,435.03
内部交易未实现利润	74,906.60	11,236.00	143,003.47	21,450.52
合计	51,227,088.00	7,684,063.21	40,787,627.27	6,118,144.09

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

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
研发设备一次性折旧	320,269.89	48,040.48	349,707.80	52,456.17
合计	320,269.89	48,040.48	349,707.80	52,456.17

**3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

**4、 未确认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		7,781.82
合计		7,781.82

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	7,596,302.51	6,074,817.35
合计	7,596,302.51	6,074,817.35

### (十四) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押担保借款	48,500,000.00	51,500,000.00
合计	48,500,000.00	51,500,000.00

#### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

### (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,900,000.00	4,400,000.00
应付账款	63,135,761.98	70,894,939.12
合计	67,035,761.98	75,294,939.12

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,900,000.00	4,400,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,900,000.00	4,400,000.00

#### 2、 应付账款

##### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	62,413,078.17	70,497,222.08
1-2 年	559,379.86	281,496.15
2-3 年	59,263.24	92,366.30
3 年以上	104,040.71	23,854.59
合计	63,135,761.98	70,894,939.12

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十六) 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	123,280.00	317.94
合计	123,280.00	317.94

预收款项期末余额较年初增加，主要系报告期预收客户货款增加所致。

### 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,990,262.14	28,106,034.59	29,460,414.78	4,635,881.95
离职后福利-设定提存计划	51,516.23	1,972,847.71	1,965,626.60	58,737.34
辞退福利	65,000.00		65,000.00	
合计	6,106,778.37	30,078,882.30	31,491,041.38	4,694,619.29

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,867,048.59	24,457,924.94	25,835,572.33	4,489,401.20
(2) 职工福利费		1,638,804.50	1,638,804.50	
(3) 社会保险费	28,042.46	944,890.54	941,003.34	31,929.66
其中：医疗保险费	22,456.10	781,635.88	778,488.18	25,603.80
工伤保险费	4,264.90	68,224.24	68,573.48	3,915.66
生育保险费	1,321.46	95,030.42	93,941.68	2,410.20
(4) 住房公积金	64,200.00	560,185.00	545,150.00	79,235.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	30,971.09	504,229.61	499,884.61	35,316.09
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,990,262.14	28,106,034.59	29,460,414.78	4,635,881.95

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,194.77	1,917,510.58	1,910,474.69	57,230.66
失业保险费	1,321.46	55,337.13	55,151.91	1,506.68
合计	51,516.23	1,972,847.71	1,965,626.60	58,737.34

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	184,423.70	71,481.14
增值税	813,396.84	759,385.43
房产税	87,920.61	266,973.94
城市维护建设税	81,772.19	82,861.85
个人所得税	94,897.19	87,349.54
城镇土地使用税	28,215.31	61,807.11
教育费附加税	35,045.22	35,512.22
地方教育附加	23,363.48	23,674.81
印花税	8,033.15	9,451.40
合计	1,357,067.69	1,398,497.44

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	101,858.00	104,642.38
应付股利		
其他应付款	160,714.22	140,886.41
合计	262,572.22	245,528.79

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,584.25	27,910.50
短期借款应付利息	68,273.75	76,731.88
合计	101,858.00	104,642.38

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金		
代扣员工款项	160,714.22	140,886.41
合计	160,714.22	140,886.41

### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

## (二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	18,985,807.33	15,691,359.58
合计	18,985,807.33	15,691,359.58

## (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,848,633.33	
专项应付款		
合计	3,848,633.33	

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,848,633.33	
合计	3,848,633.33	

### (二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,886,666.54		70,000.02	6,816,666.52	收到政府补贴
合计	6,886,666.54		70,000.02	6,816,666.52	

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
通用 HFV6 吸油管关键技术研 究及产业化项目	886,666.54		70,000.02	-	816,666.52	与资产相关
汽车增压系统高 压油管生产线技 术改造项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
合计	6,886,666.54		70,000.02		6,816,666.52	

### (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	43,400,000.00						43,400,000.00

### (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	37,308,241.37			37,308,241.37

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	37,308,241.37			37,308,241.37

#### (二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,932,853.90		-	2,932,853.90
合计	2,932,853.90		-	2,932,853.90

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-3,315,225.17	14,045,653.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-17,880,736.15
调整后年初未分配利润	-3,315,225.17	-3,835,082.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,853,710.10	2,502,987.58
减：提取法定盈余公积		1,983,130.56
期末未分配利润	-6,168,935.27	-3,315,225.17

未分配利润期末余额较年初减少 86.08%，主要系公司基于战略发展需要，报告期引入技术、管理人才及推行全员购买社保、公积金使得人工成本投入较大。子公司业务未上量，固定成本投入较大等原因导致经营成本增加，利润下降。

#### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,722,390.94	89,048,662.63	84,343,544.76	63,900,187.62
其他业务	666,046.80	43,368.56	399,956.05	
合计	106,388,437.74	89,092,031.19	84,743,500.81	63,900,187.62

公司报告期营业收入发生额同比增长 25.54%，但营业成本发生额同比增长 39.42%，主要系公司基于战略发展需要，报告期引入技术、生产管理人才及推行全员购买社保、公积金使得人工成本投入较大。子公司业务未上量，固定成本投入较大等原因导致经营成本增加。

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	427,228.08	405,622.14
教育费附加	183,097.74	173,838.06
地方教育附加	122,065.17	115,892.04
房产税	175,841.22	175,841.22
印花税	52,742.60	42,687.40
土地使用税	56,428.20	56,428.20
合计	1,017,403.01	970,309.06

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	497,070.40	417,733.77
业务招待费	933,656.77	353,506.92
汽车费	234,175.05	240,479.84
职工薪酬	266,658.56	269,696.21
差旅费	166,009.98	150,255.51
保险费	81,421.81	79,504.08
折旧费用	38,121.12	38,738.10
其他费用	107,785.84	116,922.07
合计	2,324,899.53	1,666,836.50

销售费用本期发生额同比增长 39.48%，主要系因市场拓展发生的业务费增加及销售增长使得运输费增加所致。

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工薪费用	4,450,748.97	2,996,490.55
折旧摊销费	1,200,106.64	1,042,516.78
中介费	964,236.91	747,709.15
差旅招待费	612,562.29	678,700.74
汽车费用	482,018.42	472,897.39
安保费	334,294.97	320,087.64
办公费	133,005.39	154,974.18
租赁费	126,682.15	123,859.94
保险费	125,998.73	91,505.88
邮电费	86,770.93	68,535.98

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	605,899.39	172,159.74
合计	9,122,324.79	6,869,437.97

管理费用本期发生额同比增长 32.80%,主要系公司报告期为提升经营管理水平引进管理类人才导致人工成本增加所致。

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
发动机多路电子控制阀关键技术研发		402,835.40
三维弯管关键技术研发	564,142.37	535,361.65
新能源汽车冷却管关键技术研发		579,691.69
自动拉弧焊接技术研发	684,429.76	515,967.52
汽车发动机机油压力控制阀研发	1,800,200.99	592,772.46
汽车发动机机油压力调节阀研究		508,553.70
自动化成型技术研发	628,407.23	563,266.35
汽车油泵电机研发	410,522.15	381,378.01
发动机进水管关键技术研发	502,037.19	452,838.56
温控系统金属管关键技术研发	560,260.35	466,020.66
发动机高压油管球头结构研究	544,380.84	417,929.14
废气再循环系统金属管研发	471,235.17	
汽车隔热结构研发	135,977.67	
合计	6,301,593.72	5,416,615.14

### (三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,921,530.99	1,233,957.35
减：利息收入	22,476.15	46,717.56
汇兑损益	33,754.71	-46,705.18
手续费	28,879.28	9,431.26
其他	51,669.92	104,689.43
合计	2,013,358.75	1,254,655.30

财务费用本期发生额同比增长 60.47%，主要系公司报告期长期借款增加导致利息支出增加。



#### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	206,116.79	747,436.94
存货跌价损失		
合计	206,116.79	747,436.94

资产减值损失本期发生额同比下降 72.42%，主要系上年同期数根据 2017 年年度报告口径作了调整，调增坏账准备计提比例导致上年同期坏账损失计提额增加。

#### (三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
通用 HFV6 吸油管关键技术 研究及产业化项目	70,000.02	70,000.02	与资产相关
科技创新券后补助	85,600.00		与收益相关
知识产权项目经费	10,000.00		与收益相关
省科技发展专项资金	62,300.00		与收益相关
认定奖补资金	30,000.00		与收益相关
研发费用省级财政奖励	64,400.00		与收益相关
合计	322,300.02	70,000.02	

其他收益本期发生额同比增长 360.43%，主要系公司报告期计入其他收益的政府补助增加所致。

#### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		500,000.00	
其他	9,684.00	1,430.00	
合计	9,684.00	501,430.00	

营业外收入本期发生额同比下降 98.07%，主要系公司报告期计入营业外收入的政府补助减少所致。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上年同期发生金额	与资产相关/与收益 相关
肇庆市人民政府扶持与促进实体经济发展的补贴	-	500,000.00	与收益相关
合计	-	500,000.00	

#### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		53,410.68	
对外捐赠			
其他			
合计		53,410.68	

营业外支出本期无发生额，同比下降 100%，主要系公司报告期未发生非流动资产毁损报废损失。

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,076,953.41	1,939,034.12
递延所得税费用	-1,580,549.33	-1,743,158.23
合计	-503,595.92	195,875.89

所得税费用本期发生额同比下降 357.10%，主要系公司报告期成本费用增加使得利润减少导致当期所得税费用减少。

### (三十九) 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	上年同期发生额
收到的政府补助	252,300.00	250,000.00
收到的往来款	62,303.63	74,744.16
收到银行存款利息	22,476.15	46,717.56
合计	337,079.78	371,461.72

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的期间费用	7,470,933.50	6,272,959.84
支付其他往来	573,641.52	81,027.00
合计	8,044,575.02	6,353,986.84

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的融资租赁款	3,510,524.00	
收回票据保证金	1,760,000.00	
合计	5,270,524.00	

公司报告期收到的其他与筹资活动有关的现金增加，主要系公司报告期通过设备融资租赁业务收到融资租赁款及开出银行承兑汇票到期完成支付收回票据保证金所致。

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付融资租赁款	171,000.00	
支付票据保证金	1,560,000.00	
信用保险费		15,000.00
合计	1,731,000.00	15,000.00

公司报告期支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加，主要系公司报告期支付融资租赁成本及银行承兑汇票保证金所致。

#### (四十) 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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,853,710.10	4,240,165.73
加：资产减值准备	-311,189.34	747,436.94
固定资产折旧	4,972,083.77	4,502,898.43
无形资产摊销	280,521.84	221,616.53
长期待摊费用摊销	1,726,331.27	1,263,356.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		28,881.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,529.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,921,530.99	1,191,522.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,565,919.12	-1,738,023.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,415.69	-5,135.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,487,028.93	-11,062,401.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,522,918.48	-778,503.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,235,271.80	2,139,907.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,105,927.73	776,250.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,416,410.70	12,083,834.67
减：现金的期初余额	25,226,664.64	9,101,132.24
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	-13,810,253.94	2,982,702.43

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,416,410.70	25,226,664.64
其中：库存现金	46,886.97	18,269.00
可随时用于支付的银行存款	11,369,523.73	25,208,395.64
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,416,410.70	25,226,664.64
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		

### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,560,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	48,448,401.01	抵押借款
无形资产	13,035,868.17	抵押借款
合计	63,044,269.18	

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟骏驰科技有限公司	江苏	江苏	生产制造	100.00		同一控制下的企业合并

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。

公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

#### (2) 汇率风险

公司面临的汇率风险主要来自以美元和欧元结算的应收账款，上述金融工具的外汇风险敞口将受到美元、欧元汇率的变动影响。公司将持续密切关注美元、欧元汇率变动对公司外汇风险的影响，目前公司的外汇风险尚处于可控范围内。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
刘前锋、刘毅勇、刘剑锋	共同控制人

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东凯达投资管理中心（有限合伙）	持有 5% 以上股份的股东
肇庆聚富资产管理中心（有限合伙）	持有 5% 以上股份的股东
肇庆市骏盛精密配件有限公司	共同控制人刘剑锋与其控股股东存在亲属关系
佛山市肇逸物资有限公司	共同控制人刘剑锋与其控股股东存在亲属关系

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
肇庆市骏盛精密配件有限公司	加工费	803,872.49	2,173,855.30

本公司与肇庆市骏盛精密配件有限公司之间的交易按照双方协议作价。

##### 出售商品/提供劳务情况表

无

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	-----------	-----------	----------------

广东骏驰科技股份有限公司  
2018 年半年度  
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	500,000.00	2017-1-20	2018-1-18	是
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	500,000.00	2017-2-28	2018-2-26	是
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	3,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	是
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	2,500,000.00	2017-5-11	2018-5-11	是
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	2,500,000.00	2017-6-15	2018-6-15	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2017-1-4	2018-1-2	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	1,000,000.00	2017-1-4	2018-1-3	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2017-1-4	2018-1-3	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	7,000,000.00	2017-4-13	2018-4-12	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2017-6-15	2018-6-14	是
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶	5,000,000.00	2017-5-4	2018-5-3	是
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	1,400,000.00	2017-11-29	2018-5-25	是
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	3,000,000.00	2017-12-27	2018-6-25	是
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,500,000.00	2017-7-13	2018-7-12	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,000,000.00	2017-8-18	2018-8-18	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	500,000.00	2018-1-4	2018-12-31	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	500,000.00	2018-1-17	2019-1-17	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	500,000.00	2018-2-1	2019-2-1	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	3,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	2,500,000.00	2018-4-16	2019-4-15	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	2,500,000.00	2018-6-14	2019-6-13	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	346,284.00	2017-4-21	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,307,015.00	2017-4-21	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	380,000.00	2017-5-4	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	472,861.00	2017-5-23	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	506,048.00	2017-5-24	2022-4-11	否

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,160,670.00	2017-6-9	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	2,878,800.00	2017-6-20	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,592,227.00	2017-7-25	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,764,544.40	2017-8-24	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,256,986.00	2017-9-19	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	623,955.00	2017-9-26	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	2,064,477.20	2017-10-25	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	689,680.00	2017-11-22	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,647,811.98	2017-12-13	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,106,436.75	2018-1-4	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	1,187,734.00	2018-1-29	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	933,100.00	2018-2-8	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘毅勇、刘剑锋	67,177.00	2018-3-13	2022-4-11	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	5,000,000.00	2017-7-13	2018-7-12	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2017-9-12	2018-9-11	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	3,000,000.00	2018-1-26	2019-1-25	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	4,000,000.00	2018-1-31	2019-1-30	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶、常熟骏驰科技有限公司	7,000,000.00	2018-3-27	2019-3-26	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶	4,500,000.00	2017-10-24	2018-10-23	否
刘前锋及其配偶、刘剑锋及其配偶、刘毅勇及其配偶	5,000,000.00	2018-6-6	2019-6-5	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	3,500,000.00	2018-2-2	2018-7-31	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	400,000.00	2018-4-4	2018-8-30	否
刘前锋、刘剑锋、刘毅勇	4,824,600.00	2018-5-24	2021-11-28	否



### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	1,338,514.01	1,128,854.61

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	肇庆市骏盛精密配件有限公司	-	2,167,654.21
	佛山市肇逸物资有限公司	-	24,647.80
应付票据	肇庆市骏盛精密配件有限公司	200,000.00	

### 十、 抵押事项与质押事项

2015 年 7 月，公司与中国银行肇庆分行签订编号为 GDY476650120150054《最高额抵押合同》，约定公司以编号为粤房地权证肇字第 0100116807 号公寓、粤房地权证肇字第 0100116806 号厂房 A、粤房地权证肇字第 0100115642 号厂房 B、粤房地权证肇字第 0100116805 号厂房 C 及肇府国用（2015）第 0010351 号的工业用地作为抵押，申请 2015 年 7 月至 2018 年 5 月的 2,596.47 万最高贷款额度。报告期内，公司因新建车间办理产权证手续，将所有房产及土地权证统一更换为不动产权证并重新做了资产评估。2018 年 5 月，公司与银行签订了编号为 GDY476650120150054(002)《最高额抵押合同补充协议》，约定公司以编号为粤（2018）肇庆市不动产权第 0015530、0015533、0015534、0015536、0012985 号不动产作为抵押获得 3,508.44 万最高贷款额度，且将抵押授信合同期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

2017 年 4 月，公司子公司常熟骏驰与苏州银行常熟支行签订编号为苏银抵字 320581001-2017 第 591003、591010 号抵押合同，约定以苏(2016)常熟市不动产权第 0017335 号不动产作为抵押，获得银行流动资金贷款 1,200 万元和固定资产贷款 2,000 万元，合计 3,200 万元贷款额度。

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	332,061.21	
应收账款	29,772,988.73	27,369,578.54
合计	30,105,049.94	27,369,578.54

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	332,061.21	
商业承兑汇票	-	
合计	332,061.21	

##### (2) 期末公司无已质押的应收票据

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,844,792.73	
商业承兑汇票		
合计	3,844,792.73	

##### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,339,988.14	100.00	1,566,999.41	5.00	29,772,988.73	28,810,082.67	100.00	1,440,504.13	5.00	27,369,578.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合计	31,339,988.14	100.00	1,566,999.41	5.00	29,772,988.73	28,810,082.67	100.00	1,440,504.13	5.00	27,369,578.54

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	31,339,988.14	1,566,999.41	5.00
合计	31,339,988.14	1,566,999.41	5.00

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 126,495.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广东鸿图科技股份有限公司	10,038,843.30	32.03%	501,942.17
湛江德利车辆部件有限公司	7,153,338.29	22.82%	357,666.91
东风本田汽车有限公司	4,218,998.56	13.46%	210,949.93
东风本田发动机有限公司	2,471,144.55	7.88%	123,557.23
浙江爱信宏达汽车零部件有限公司	1,147,960.50	3.66%	57,398.03
合计	25,030,285.20	79.85%	1,251,514.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,028,009.06	14,296,661.03
合计	25,028,009.06	14,296,661.03

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,050,416.06	100.00	22,407.00	0.09	25,028,009.06	14,311,161.03	99.95	14,500.00	0.10	14,296,661.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						7,781.82	0.05	7,781.82	100.00	-
合计	25,050,416.06	100.00	22,407.00	0.09	25,028,009.06	14,318,942.85	100.00	22,281.82	0.16	14,296,661.03

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	24,638,276.06	-	-	14,057,161.03	-	-
正常信用风险组合	412,140.00	22,407.00	5.44	254,000.00	14,500.00	5.71
合计	25,050,416.06	22,407.00	0.09	14,311,161.03	14,500.00	0.10

无信用风险组合的其他应收账款明细如下：

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
常熟骏驰科技有限公司	24,638,276.06	2年以内	合并关联方往来款
小计	24,638,276.06		

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	408,140.00	20,407.00	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	4,000.00	2,000.00	50.00
合计	412,140.00	22,407.00	5.44

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,781.82

(4) 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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方组合	24,638,276.06	14,057,161.03
押金、保证金和备用金	412,140.00	261,781.82
其他		-
合计	25,050,416.06	14,318,942.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
常熟骏驰科技有限公司	关联方	24,638,276.06	2年以内	98.35	
瀚华担保股份有限公司广东分公司	保证金	250,000.00	1年以内	1.00	12,500.00
肇庆市泰隆包装机械有限公司	押金	154,640.00	1年以内	0.62	7,732.00
梁玉棠	押金	4,000.00	2-3年	0.02	2,000.00
张炼	押金	2,600.00	1年以内	0.01	130.00
合计		25,049,516.06		100.00	22,362.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合计	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟骏驰科技有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00	-	-
合计	55,000,000.00			55,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,686,171.24	78,383,737.73	81,474,952.05	59,110,288.55
其他业务	594,244.24	70,332.24	177,765.77	
合计	99,280,415.48	78,454,069.97	81,652,717.82	59,110,288.55

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,300.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,684.00	
所得税影响额	49,797.60	
少数股东权益影响额		
合计	282,186.42	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.62	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.97	-0.07	-0.07

广东骏驰科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月三十日



附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

文件备置地址：

广东省肇庆市端州区桂园路 13 号。