



美心翼申
NEEQ: 833959

重庆美心翼申机械股份有限公司
Chongqing Meixin Yishen Machinery Co.,Ltd.



年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 11 月 10 日，重庆美心翼申机械股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“美心翼申”，股票代码“833959”。



2015 年 5 月，公司被重庆市涪陵区科学技术委员会授予“科技创新型企业”。



2015 年 10 月，公司被全球制冷压缩机领域排名第一的 Emerson Climate Technologies, Inc. 评为最具竞争实力的供应商。



2015 年 10 月，公司董事长徐争鸣被中共重庆市涪陵区委、重庆市涪陵区人民政府评为涪陵区优秀民营企业企业家。



2015 年 11 月 26 日，取得中国内燃机工业协会颁发的《中国内燃机工业协会会员证书》。

2015 年 12 月，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《股权激励股票发行计划（草案）》。本次股权激励包括定向发行股票激励计划和股票期权激励计划两部分，激励对象为公司董事、监事、高级管理人员。本次股权激励拟募集资金 234.30 万元，授予股票期权不超过 643 万份。

目 录

目 录.....	3
释 义.....	4
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	27
第六节 股本变动及股东情况	31
第七节 融资及分配情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节 公司治理及内部控制	41
第十节 财务报告.....	47
备查文件目录.....	106

释 义

释义项目		释义
公司、美心翼申	指	重庆美心翼申机械股份有限公司
南岸分公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司南岸分公司
宗申动力	指	重庆宗申动力机械股份有限公司
艾默生、美国艾默生、艾默生系列公司	指	包括 Emerson Climate Technologies, Inc.、EMERSONCLIMATE ECHNOLOGIES (INDIA) LIMITED、Emerson Electric(Thailand) Ltd.、艾默生环境优化技术（沈阳）冷冻机有限公司和艾默生环境优化技术（苏州）有限公司，是全球小型制冷压缩机领域排名第一的公司。
本田、美国本田公司	指	Honda Power Equipment Mfg, Inc.
美国泰康	指	Tecumseh Products Company
科勒	指	重庆科勒发动机有限公司
百力通	指	百力通（重庆）发动机有限公司
雅马哈	指	雅马哈发动机（中国）有限公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《重庆美心翼申机械股份有限公司章程》
《公司法》	指	根据 2012 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
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》
股东（大）会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东（大）会
董事会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东董事会
监事会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东监事会
通机曲轴	指	应用于通用机械发动机内曲轴
摩托车曲轴	指	应用于摩托车发动机内曲轴
压缩机曲轴	指	应用于制冷设备及空气压缩机内曲轴
报告期	指	2015 年度

元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

注：本报告任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联销售金额较大的风险	报告期内，公司与关联方重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司和左师傅连锁销售服务有限公司存在经常性产品销售。2015 年度，公司实现关联方销售收入 91,610,293.37 元，占当期营业收入的 34.33%。公司对关联方的销售金额较大，可能会对关联方形成一定的依赖，从而对公司的竞争能力和运营独立性造成影响。
单一客户销售收入比例较大的风险	报告期内，公司对艾默生公司（包括艾默生公司集团内公司）销售收入为 91,117,476.23 元，占当期营业收入的 34.14%，单一客户销售比例较高。如果将来该客户减少向公司的采购金额，公司的收入和利润将会受到影响。
客户集中度较高的风险	若将公司客户中归属于同一集团的客户视为一个客户的话，公司 2015 年前五名客户销售收入 220,249,848.46 元，占当期营业收入 82.53%。虽然公司来自主要客户的销售收入占营业收入的比重较去年有所降低，但绝对比例仍然较高，公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，将会影响公司盈利的稳定性，导致公司业绩下滑。

短期偿债能力风险	2015 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 61.64%，流动比率为 0.62，速动比率为 0.45。公司资产负债率较去年有所降低，但仍处于较高比例，而流动比率和速动比率则相对较低，公司短期偿债压力较大，短期偿债能力有一定风险。 公司与重庆市农村商业银行建立了良好的合作关系，取得该行贰亿伍仟壹佰万元融资额度，合同期限至 2020 年，加上公司应收账款周转速度较快且收回风险较低、存货质量良好以及经营活动产生的现金流量稳定等原因降低了公司短期债务到期不能偿还的风险。
汇率波动的风险	公司产品出口外销美国、泰国以及印度等国家，出口占有较大规模。2015 年度，公司出口收入金额 65,667,565.11 元，占营业收入的 24.61%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。 人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，公司以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降，导致公司产品国际竞争力降低，给公司经营带来一定风险。
实际控制人稳定的风险	截至 2015 年末，宗申动力持有公司 12,860,000 股股份，占股份总数的 30.00%。2012 年 12 月 31 日，徐争鸣与宗申动力签订《委托表决协议》，徐争鸣将其持有的 23.33%股份所对应的表决权委托给宗申动力进行表决。2015 年 5 月 8 日，徐争鸣与宗申动力签订《委托表决协议之补充协议》，对委托表决事项再次进行了确认，将有效期重新定为 5 年，自 2015 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日止。由此宗申动力实际拥有本公司 53.33% 的表决权，对公司有实际控制权，为公司的控股股东，左宗申是宗申动力的实际控制人，故左宗申为公司的实际控制人。宗申动力与徐争鸣签订的委托表决协议有效期为 5 年，如果协议到期后，双方不再续签协议，将可能影响宗申动力的控股地位，进而影响公司实际控制人的稳定。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司于 2015 年 11 月 5 日在股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书（更正后）》中提到的不规范使用票据风险和未为部分员工缴纳社会保险的风险已经消除，详细说明如下：

1、关于不规范使用票据风险。报告期内，公司票据的签发、取得和转让严格遵守《票据法》等相关法律法规规定，不存在不规范使用票据的情形。

2、关于未为部分员工缴纳社会保险的风险。自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，已按照《劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等相关法律规定为员工购买了社会保险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	重庆美心翼申机械股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Meixin Yishen Machinery Co.,Ltd.
证券简称	美心翼申
证券代码	833959
法定代表人	徐争鸣
注册地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号
办公地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38—45 层
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯渊、刘均
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄培海
电话	023-61926002
传真	023-61926035
电子邮箱	389200770@qq.com
公司网址	http://www.mexinqz.com/
联系地址及邮政编码	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号（邮编：408102）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2015-11-10
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业（代码为 C34）
主要产品与服务项目	内燃机曲轴、制冷及空气压缩机曲轴以及其关联产品的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,860,000
控股股东	重庆宗申动力机械股份有限公司
实际控制人	左宗申

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	500102000050352	否
税务登记证号码	500102599230282	否
组织机构代码	59923028-2	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	266,883,692.21	295,318,297.76	-9.63
毛利率%	25.20	23.31	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,214,565.83	23,131,274.47	13.33
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,005,711.47	22,037,354.10	-0.14
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)	17.67	17.92	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.83	17.08	-
基本每股收益	0.61	0.54	12.96

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计（元）	420,974,071.79	430,760,037.36	-2.27
负债总计（元）	259,499,598.28	295,500,129.68	-12.18
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	161,474,473.51	135,259,907.68	19.38
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.77	3.16	-
资产负债率%	61.64	68.60	-
流动比率	0.62	0.63	-
利息保障倍数	3.33	3.17	-

三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,255,386.40	48,679,879.70	3.24

应收账款周转率	4.80	4.92	-
存货周转率	4.73	4.79	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.27	13.94	-
营业收入增长率%	-9.63	-3.80	-
净利润增长率%	13.33	17.43	-

五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本（股）	42,860,000	42,860,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	6,430,000	-	100

2015 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露了《股权激励股票发行计划（草案）》，于 2015 年 12 月 31 召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过了股权激励计划，决定授予公司董事、监事、高级管理人员及核心员工股票期权不超过 643 万股。

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	-3,181.03
计入当期损益的政府补助	4,620,770.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	334,004.39
非经常性损益合计	4,951,593.36
所得税影响数	742,739.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,208,854.36

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是集研发、生产及销售为一体的国家高新技术企业，作为行业内知名的曲轴生产企业，积累多年的曲轴生产及研发经验，运用公司在产品质量的核心竞争优势，布局全球市场，以致力于打造精密机械制造专家，并成为全球受尊敬的供应商。

公司主要生产销售摩托车曲轴、压缩机曲轴和通机曲轴以及关联产品。公司采取“以销定产”的生产模式，每月末计调中心按照下月订单需求量制定月度生产计划，相关制造部门按照月度生产计划组织生产，公司技术部门、生产保障部门、质量控制部门和营销部门紧密合作，保证及时完成生产计划，实现良好的生产过程控制，满足客户对供货时间和产品品质的要求。公司主要产品均采用自主加工生产的方式，主要的生产工序包括原材料初加工、热处理、精加工细磨、质量控制等。为了更好地对产品质量实施有效控制，公司建立了一套完整的程序控制文件，其中包括严格的质量管理体系，从产品设计、物资采购、生产计划、生产过程、内部质量控制、最终检验等多个环节确保产品的质量。

公司产品的销售分为国内销售和出口外销，销售模式为直销模式。公司与重要客户签署框架合作协议，合同期限一般为 1 至 3 年，合同期满后再接续。合同履行同时根据钢材的价格波动、汇率的波动情况，不定期签订价格协议约定销售价格，客户根据其自身产品需求情况滚动下单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。

近年以来，随着公司管理水平提升、市场的不断扩大，公司品牌知名度逐渐提高，实现了持续稳定的发展。公司的利润主要来自于摩托车曲轴、压缩机曲轴和通机曲轴的销售。公司凭借先进的技术装备优势以及多年的曲轴行业经验，按照客户的需求提供高品质、定制化的曲轴产品，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2015 年度，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，公司管理层带领全体员工，在厂房建设、智能生产设备投入、新客户开发、资本市场运作等诸多方面均取得了显著成绩，圆满完成了预定经营目标。报告期内，公司实现净利润 2,621.46 万元，同比增长 13.33%，经营活动产生现金流量净额 5,025.54 万元，同比增长 3.24%，由于受到与艾默生公司出口结算方式变化以及 2015 年钢材价格持续低迷影响，公司营业收入较上年同期略有下降。经营活动能够产生较好的净利润和稳定的现金流量，公司经营状况良好。

1、厂房及智能设备投入

2015 年初，公司涪陵二期厂房建成并投入使用，同时购建了三条全自动生产线，生产线均采用德国 KUKA 六轴关节机器人，其中两条用于通机曲轴产品加工，一条生产线用于压缩机曲轴产品加工。自动化生产线的建成和投入使用，大大降低劳动力成本，同时减少产品在加工过程中受人为因素的影响，提高了产品质量，设备稼动率由人工操作的 60%-70%，提升到 80%-90%。

2、新客户开发

2015 年，公司通机曲轴产品通过了美国本田公司审核，经过客户的现场确认和产品的试验，年底已实现批量供货，成为了美国本田公司的合格供应商。同年，压缩机曲轴产品也取得的不菲的成绩，给美国泰康公司开发的压缩机曲轴产品通过了客户的审核和产品检测，并实现了批量供货。随着更多优质客户的不断开发，为公司未来持续发展提供了强劲动力。

3、股权激励及资本市场运作

2015 年 11 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“美心翼申”，股票代码“833959”。

2015 年 12 月 31 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《股权激励股票发行计划（草案）》。本次股权激励包括定向发行股票激励计划和股票期权激励计划两部分，激励对象为公司董事、监事、高级管理人员。本次股权激励拟募集资金 234.30 万元，授予股票期权不超过 643 万份。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	266,883,692.21	-9.63	-	295,318,297.76	-3.80	-
营业成本	199,622,578.49	-11.86	74.80	226,493,204.74	-6.35	76.69
毛利率	25.20%	8.11	-	23.31%	9.85	-
管理费用	26,144,067.08	9.63	9.80	23,847,478.83	7.14	8.08
销售费用	6,298,039.13	13.24	2.36	5,561,665.33	-6.98	1.88
财务费用	7,154,578.32	-12.34	2.68	8,161,486.01	-35.15	2.76
营业利润	26,173,255.81	0.23	9.81	26,113,941.68	22.39	8.84
营业外收入	5,326,724.85	246.82	2.00	1,535,858.14	-26.49	0.52
营业外支出	375,131.49	45.16	0.14	258,418.00	59.86	0.09
净利润	26,214,565.83	13.33	9.82	23,131,274.47	17.43	7.83

项目重大变动原因：

1、营业外收入：本期比上年同期增加 379.09 万元，同比增长 246.82%，主要原因是本期收到政府补助 462.08 万元，增加 438.78 万元，其中地方财政扶持资金增加 344.00 万元，出口技改、专利资助、就业稳岗等补助增加 94.78 万元；

2、营业外支出：本期比上年同期增加 11.67 万元，同比增长 45.16%，主要原因是公司本期对外捐赠支出增加 8 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	254,310,621.02	190,881,149.30	285,245,362.28	216,540,607.10
其他业务收入	12,573,071.19	8,741,429.19	10,072,935.48	9,952,597.64
合计	266,883,692.21	199,622,578.49	295,318,297.76	226,493,204.74

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
发动机产品	64,116,024.57	24.02	70,528,486.74	23.88
通机产品	97,163,191.34	36.41	105,399,570.74	35.69
制冷产品零部件	93,031,405.11	34.86	109,317,304.80	37.02
废料、材料销售	7,939,532.73	2.98	10,058,400.48	3.41
受托加工	4,602,604.80	1.72	-	-
其他业务	30,933.66	0.01	14,535.00	0.00
合计	266,883,692.21	100.00	295,318,297.76	100.00

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入：本期比上年同期减少 30,934,741.26 元，同比减少 10.84%，主要原因有两个，一是公司产品销售价格与钢材价格挂钩，而 2015 年钢材价格持续走低；二是为进一步稳定与美国爱默生公司的合作关系，2014 年底，公司在北美建立了仓库，销售结算时点从离岸结算变为在北美仓库提货结算，导致美国地区销售收入确认较往年延迟约三个月左右。

2、其他业务收入：本期比上年同期增加 2,500,135.71 元，同比增加 24.82%，主要原因是美国本田公司来料加工业务增加。

3、废料、材料销售收入：本期比上年同期减少 2,118,867.75 元，主要原因包括钢材价格下跌和材料销售减少。

4、受托加工收入。本期比上年同期增加 4,602,604.80 元，主要原因是 2015 年新增美国本田公司来料加工业务

5、较上年同期，公司销售收入按产品分类构成未发生较大幅度变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	50,255,386.40	48,679,879.70
投资活动产生的现金流量净额	-20,645,648.91	-40,212,568.02
筹资活动产生的现金流量净额	-8,250,919.55	-15,646,747.33

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 1,575,506.70 元，同比增长 3.24%。本期公司经营活动产生的现金流量净额为 50,255,386.40 元，净利润为 26,214,565.83 元，两者差异 24,040,820.57 元，主要原因为固定资产折旧增加 12,652,690.22 元、财务费用增加 10,303,449.51 元、存货减少 5,458,588.04 元、经营性应收项目减少 9,075,551.37 元、经营性应付项目减少 16,097,119.99 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 19,566,919.11 元，同比增长 48.66%，主要原因是公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 24,722,045.94 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 7,395,827.78 元，同比增长 47.27%，主要原因是公司短期借款增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆宗申通用动力机械有限公司	50,576,366.75	18.95	是
2	重庆宗申发动机制造有限公司	40,910,861.58	15.33	是
3	Emerson Climate Technologies, Inc. (美国)	40,632,567.73	15.22	否
4	艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	24,489,815.62	9.18	否
5	Emerson Electric(Thailand) Ltd. (泰国)	22,354,740.35	8.38	否
合计		178,964,352.03	67.06	

应收账款联动分析：公司 2015 年实现营业收入 266,883,692.21 元，较上年同期下降 28,434,605.55 元，同比减少 9.63%，报告期末，应收账款余额为 55,452,140.25 元，与上年同期基本持平。报告期内，收入确认和应收账款会计政策未发生变更，信用政策未发生变化。公司营业收入与应收账款余额均未产生大幅度异常变动，变动幅度均处于合理范围，应收账款余额的变动与营业收入的变动具有联动可比性。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆市乾凤锻造有限公司	13,563,752.30	9.90	否
2	重庆嘉庆经贸有限公司	7,840,886.87	5.72	否
3	重庆苗欣金属制品有限公司	7,759,820.22	5.66	否
4	重庆祥昌金属材料有限公司	7,146,263.46	5.22	否
5	人本集团上海轴承有限公司	5,834,976.92	4.26	否
合计		42,145,699.77	30.76	

(6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额(元)	2,441,095.04	2,031,250.55
研发投入占营业收入的比例%	0.91	0.69

公司部分生产人员同时也是研发人员，其工资计入了生产成本；公司部分生产设备同时用于研发，其设备折旧计入了制造费用；在试制定性过程中所消耗的物料，计入了生产成本。此处披露的研发投入金额仅为计入管理费用的研发投入，若考虑计入生产成本的研发投入，公司研发投入占营业收入的比例符合高新技术企业认定标准，符合国家相关政策。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	42,801,596.61	-18.09	10.17	52,251,603.08	61.13	12.13	-1.96
应收账款	55,452,140.25	-0.43	13.17	55,693,979.40	-13.45	12.93	0.24
存货	39,699,782.61	-11.29	9.43	44,752,199.20	-10.09	10.39	-0.96
长期股权	-	-	-	-	-	-	

投资							
固定资产	212,501,755.21	39.29	50.48	152,556,634.69	-1.38	35.42	15.06
在建工程	6,532,648.55	-86.89	1.55	49,842,296.44	2491.41	11.57	-10.02
短期借款	158,000,000.00	2.04	37.53	154,841,152.00	-17.90	35.95	1.58
长期借款	28,780,000.00	-13.83	6.84	33,400,000.00	100	7.75	-0.91
资产总计	420,974,071.79	-2.27	-	430,760,037.36	13.94	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、固定资产：本期比上年同期增加 59,945,120.52 元，同比增加 39.29%，主要原因有两个：第一，公司涪陵二期项目（厂房）达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产，金额为 43,540,164.92 元；第二，公司新购建两条通机生产线和一条压缩机生产线等机器设备，金额为 29,145,323.81 元。

2、在建工程：本期比上年同期减少 43,309,647.89 元，同比减少 86.89%，主要原因是公司涪陵二期项目（厂房）达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产，金额为 43,540,164.92 元。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、参股公司。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款及衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1、经济环境

2015 年，面对错综复杂的国际形势和不断加大的经济下行压力，党中央、国务院保持战略定力，统筹谋划国际国内两个大局，坚持稳中求进工作总基调，主动适应引领新常态，以新理念指导新实践，以新战略谋求新发展，不断创新宏观调控，深入推进结构性改革，扎实推动“大众创业、万众创新”，经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中有好的发展态势。

初步核算，全年国内生产总值 676,708 亿元，按可比价格计算，比上年增长 6.9%。分季度看，一季度同比增长 7.0%，二季度增长 7.0%，三季度增长 6.9%，四季度增长 6.8%。分产业看，第一产业生产总值 60,863 亿元，同比增长 3.9%；第二产业生产总值 27,4278 亿

元，同比增长 6.0%；第三产业生产总值 341,567 亿元，同比增长 8.3%。从环比看，四季度国内生产总值增长 1.6%。

2、政策环境

为了促进我国经济的快速发展，推进产业结构调整和优化升级，政府对行业进行了明确的产业政策和行业规划，明确了曲轴行业的发展方向和产业扶持政策发展趋势。近年来，国家陆续发布了《机械基础零部件产业振兴实施方案》、《十二五机械工业发展总体规划》、《全国轴承行业十二五发展规划》、《机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业十二五发展规划》、《工业转型升级投资指南》等多项与曲轴产业发展相关的政策，大力支持曲轴产业发展。

3、技术环境

曲轴的材质大体分为两类：一类是锻钢，一类是球墨铸铁。由于采用铸造方法可以获得较为理想的结构形状，从而减轻质量，且机加工余量随铸造工艺水平的提高而减小，目前国外球墨铸铁铸造曲轴的单边加工余量可达 2-3mm。另外，球墨铸铁的切削性能良好，并且和钢制曲轴一样可以进行各种热处理和表面强化处理来提高曲轴的抗疲劳强度、硬度和耐磨性。而且球墨铸铁的内摩擦所耗功比钢大，减小了工作时的扭转振动的振幅和应力，应力集中也没有钢质曲轴敏感。所以球墨铸铁曲轴在国内外得到了广泛的应用。

近年来随着行业的不断发展，通过引进技术消化吸收和自行开发总体水平有了较大的提高。但是我国内燃机曲轴生产技术距世界先进水平仍相差很远，甚至于还满足不了我国内燃机工业技术发展的要求。国内曲轴生产厂家很多，但存在整体规模小、专业化程度低、企业设备陈旧、产品设计和工艺落后、性能寿命和可靠性差、品种杂乱和“三化”程度低等差距，它是影响整机适应国内及国际市场能力的重要因素。

4、行业环境

曲轴行业高端市场进入障碍较大，特别是重型发动机曲轴市场，存在着技术、资金以及主机厂和国际汽车零部件质量体系认证的较大壁垒，另外还有现有企业竞争的壁垒。就技术来讲，曲轴企业普遍重视研发和技术人员的作用，即使一些规模较小的企业也有相当比例的技术人员，像天润曲轴、沈阳曲轴、江苏万力等企业其技术人员占总员工的比重都在 10%左右。另外，要进入高端配套市场，除了要通过各主机厂甚至包括整车厂商的二方认证，达到其相关技术、质量标准要求外，还必须通过 TS16949 等权威的国际质量体系认证。此外，

主机厂尤其是国外著名主机厂商对一些先进的管理方法也做了要求,如一般都要求供应商推行精益生产和六西格玛管理等。

目前国内轻型曲轴厂家较多,但规模、质量、技术水平差别较大,差距较为明显。位于高端市场的企业占据着国内主要发动机厂商的配套份额和社会维修市场的大部分市场份额;而位于低端市场的中小型企业,由于其技术装备、制造水平和质量保证能力较低,主要集中在社会维修市场,国内轻型曲轴市场的竞争主要集中在少数几家专业曲轴制造商之间。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

公司是集研发、生产及销售一体的国家高新技术企业,现有专业的曲轴研发团队员工 70 余人,约占公司总人数的 10%。主要研发团队均从事多年的曲轴研发和生产工作,具有丰富的曲轴研发和制造等相关的工作经验,对曲轴以及曲轴装配载体发动机有深入的研究及认知度。公司从成立至今,已获国家知识产权局授权的专利 22 项,其中发明专利 1 项、实用新型专利 21 项,涵盖了公司的核心业务。

一直以来,国内外客户定期对公司进行技术和生产过程培训,为公司培养了一批优秀的专业设计与研发、生产管理、质量控制人员。通过与艾默生公司多年的合作,目前公司已经掌握了第五代节能、环保型制冷压缩机曲轴的核心制造技术和生产工艺。

2、装备优势

近年来,公司深入推进工业 4.0 的发展战略,不断加大高精度、高效率、自动化的加工检验设备投入,在轻型曲轴制造行业具有绝对的装备领先优势。

目前,公司拥有通机曲轴生产线 13 条,压缩机曲轴加工线 8 条,摩托车曲轴加工线 5 条,加工检测设备 854 台。公司拥有全自动化生产线 3 条,共使用机器人 19 台,均为德国 KUKA 六轴关节机器人,采用机器人操作的优势:(1)从毛坯投入到成品产出,传统的生产线需要 18 个操作人员,使用机器人过后只需 3 个操作人员,大大降低了劳动力成本;(2)减少产品加工受人为因素影响,产品质量稳定,设备稼动率由人工操作的 60%-70%,提升到 80%-90%。

公司大量使用国内外先进的加工检测设备,如英国泰勒.霍普森的圆柱度仪和粗糙度轮廓仪,德国申克的曲轴动平衡机,日资 LGMazak 及德国 DMG 的 CNC 车削中心,北京机床

集团的高速 CBN 磨床，德国 Zoller 的对刀仪等。

3、产品质量优势

（1）质量体系

为保证产品质量，公司按照国际标准建立了完善的质量管理体系，制订了涵盖研发、采购、生产、检验、售后服务等全过程的质量控制标准。2014 年，公司通过了 ISO/TS 16949:2009、ISO 9001:2008 质量认证体系，其中 ISO/TS16949:2009 为汽车行业质量认证体系，该体系资格认证严格，对与产品质量有关的过程及记录要求非常完善，国内许多大型非汽车行业企业大都未取得该项认证。

（2）质量控制

公司设立了品质部专门对产品质量进行事前、事中、事后控制和管理，从原材料入厂到生产过程的每道工序，都有严格的质量检查，严格控制各工序的产品质量。公司建立了完善的质量控制系统，从源头（供应商管理）、入厂（入厂检验）、过程（过程巡检）、出厂（出厂检验）、售后到市场不合格品评审分析机制，整个质量控制系统相应的岗位配置专职质量控制人员，使产品质量得到保证。

公司秉承“以质量求生存，以质量促发展”的理念实施科学的内部质量管理，在行业内率先使用在线检测、在线控制、在线分析等手段，根据工艺要求自动设置检验频次，保证产品批量加工质量的稳定性，大大降低了质量风险；

完善的质量管理体系、科学的制度设计以及有效的执行，保障了公司产品的高质量。高质量的产品不仅使公司能积累一批稳定的高品质客户，更在无形中提升了公司的品牌形象，有利于公司的长远发展。

4、下游配套客户群优势

曲轴生产制造企业与主机厂商建立配套或战略合作关系一般都需要经过较长时间的考核认证，而一旦通过验证并建立配套合作关系则通常较为稳固和长久。

从目前的客户群来看，公司拥有全球最优质的客户。在压缩机曲轴板块，公司与全球小型制冷压缩机领域排名第一的美国艾默生公司建立了战略合作关系，成为美国泰康的曲轴供应商；在通机曲轴板块，公司作为本田核心供应商，并与科勒、百力通、雅马哈等全球非常优质的客户保持长期合作关系；在摩托车曲轴板块，重庆宗申发动机制造有限公司和广州市大阳摩托车有限公司是公司最大的客户。

（五）持续经营评价

公司的经营模式、产品结构未发生重大不利影响；管理层和技术研发人员稳定；公司的行业地位和所处行业环境未发生重大变化；公司主要供应商和客户稳定；公司在用的专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险；公司经营活动能够获取利润和稳定的现金流量，公司具备持续经营能力。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

在经济、政策、技术等环境的有利影响下，近年来我国曲轴行业市场规模逐年扩大，且预计未来几年曲轴市场规模年增长率将保持在 14% 以上，至 2020 年市场规模将达到 1,651.69 亿元。

1、摩托车曲轴

随着中国摩托车工业的转型升级深入，我国摩托车消费市场也在发生变化，对摩托车曲轴产业的需求也在发生变化。表现为中低端摩托车曲轴进入持续萎缩、产业调整阶段，高端摩托车曲轴成为未来发展方向。近年来，大排量摩托车市场发展速度很快，大排量摩托车的市场走红，将促进中国摩托车曲轴行业的转型调整，对摩托车曲轴的发展方向有一定的指导意义。2014 年摩托车曲轴销售量达到 2,170.00 万支，预计至 2020 年将达到 4,394.70 万支。

2、压缩机曲轴

曲轴连杆式制冷设备压缩机目前大多应用在客车和卡车的大排量制冷设备系统中。国内客车、卡车需求日益旺盛，受交通运输压力影响，近年来我国客车、卡车产业发展十分迅速，且仍供不应求。国内 2013 年客车产量为 48.33 万辆，2014 年客车产量为 124.52 万辆，同比增长 157.65%。国内客车产业的高速发展，为制冷设备压缩机曲轴的发展提供了充足的动力。2014 年，全球商用制冷设备市场将达到 340 亿美元，预计 2018 年将达到 466 亿美元，在 2014 年至 2018 年期间，年均增长率为 8.2%。（数据来源：中国制冷网）。

3、通机曲轴

国内工程机械产品出现下降趋势，进口产品增幅也连续递减，显示后续国内需求不足；出口也出现负增长，这种局面预示我国工程机械产品出口面临严峻形势，出口的进一步增加困难较大。对工程机械曲轴产业来说，工程机械的持续下滑对曲轴产业产生了十分不利的影响。

通机曲轴产业的市场发展趋势有两点：一是可靠性和耐久性，质量优先，提供让客户更加满意的产品，以质量争取市场；二是绿色发展，随着节能减排政策的推行，对曲轴产业提出了更高的要求，高强度的曲轴将会是未来曲轴产业的发展趋势。

（二）公司发展战略

公司自成立以来，长期专注于内燃机曲轴、制冷及空气压缩机曲轴以及其关联产品制造以及制造工艺开发，以多年专业的曲轴行业经验为指导，为国内外客户提供高品质的曲轴产品和优质的定制化服务，以致力于打造成精密机械制造专家，并成为全球受尊敬的供应商。

公司的“美心”、“翼升”战略。“美心”：喻意核心竞争力。通过以下几方面持续提升核心竞争力：①加大先进设备投入与集成以提升产品质量与加工精度；②通过市级企业技术中心认证，市级检测中心升级为国家级检测中心；③引进高端技术人才以提升研发能力与创新能力；④完善以客户为中心的服务体系，超越客户的期望。“翼”：众多，翅膀。喻意众多业务板块。“升”：提高、提升。喻意拓展、发展。“翼升”即众多业务板块共同提升。一方面在扩大现有客户份额的基础上不断开拓国内外新客户，另一方面从墨西哥建厂、开发凸轮轴、开发柴油机曲轴、横向并购和垂直整合等方面进行拓展。

（三）经营计划或目标

未来，公司将在保持现有产品品种、稳定现有客户的基础上，研究开发新产品（凸轮轴产品和柴油机曲轴产品等），开拓国内外新客户，不断扩大国内外市场份额。公司力争 2016 年产销量达到 790 万套、实现销售收入 26,588 万元以上、净利润 3,000 万元以上，至 2018 年产销量达到 2,000 万套、实现销售收入 63,646 万元以上、净利润 8,000 万元以上。

经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此需保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、 关联销售金额较大的风险

报告期内，公司与关联方重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司和左师傅连锁销售服务有限公司存在经常性产品销售。2015 年度，公司实现关联方销售收入 91,610,293.37 元，占当期营业收入的 34.33%。公司对关联方的销售金额较大，可能会对关联方形成一定的依赖，从而对公司的竞争能力和运营独立性造成影响。

应对措施：公司将坚决杜绝不必要的关联交易发生，对于不可避免的经常性关联采购和销售，公司将严格按照《公司章程》、《股东的大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》的规定，对关联方认定、关联交易定价等履行相关决策程序，坚决杜绝利用关联方操纵利润的情况发生。

2、单一客户销售收入比例较大的风险

报告期内，公司对艾默生公司（包括艾默生公司集团内公司）销售收入为 91,117,476.23 元，占当期营业收入的 34.14%，单一客户销售比例较高。如果将来该客户减少向公司的采购金额，公司的收入和利润将会受到影响。

应对措施：一方面，公司将继续加强技术研究开发，提升产品质量，同时加强售前、售中和售后服务，保证产品供货的及时性和稳定性，进一步增强公司产品市场竞争力，从而稳固与客户的战略合作关系；另一方面，公司将继续开拓新客户，进一步扩大市场份额，从

而降低单一客户的销售比例。

3、客户集中度较高的风险

若将公司客户中归属于同一集团的客户视为一个客户的话，公司 2015 年前五名客户销售收入 220,249,848.46 元，占当期营业收入 82.53%。虽然公司来自主要客户的销售收入占营业收入的比重较去年有所降低，但绝对比例仍然较高，公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，将会影响公司盈利的稳定性，导致公司业绩下滑。

应对措施：一方面，公司将继续加强技术研究开发，提升产品质量，同时加强售前、售中和售后服务，保证产品供货的及时性和稳定性，进一步增强公司产品在市场竞争能力，从而稳固与现有客户的战略合作关系；另一方面，公司将继续开拓新客户，进一步扩大市场份额，从而降低主要客户的销售比例。

4、短期偿债能力风险

2015 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 61.64%，流动比率为 0.62，速动比率为 0.45。公司资产负债率较去年有所降低，但仍处于较高比例，而流动比率和速动比率则相对较低，公司短期偿债压力较大，短期偿债能力有一定风险。

应对措施：公司与重庆市农村商业银行建立了良好的合作关系，取得该行贰亿伍仟壹佰万元融资额度，合同期限至 2020 年，加上公司应收账款周转速度较快且收回风险较低、存货质量良好以及经营活动产生的现金流量稳定等原因降低了公司短期债务到期不能偿还的风险。公司将开展多元化的融资方式，加大股权融资力度，降低债权融资的比例，逐渐形成对公司发展最优的股权融资和债权融资比例。

5、汇率波动的风险

公司产品出口外销美国、泰国以及印度等国家，出口占有较大规模。2015 年度，公司出口收入金额分别为 65,667,565.11 元，占营业收入的 24.61%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。

人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，公司以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降，导致公司产品国际竞争力降低，给公司经营带来一定风险。

应对措施：一方面，公司将继续加强技术研究开发，提升产品质量，同时加强售前、售中和售后服务，保证产品供货的及时性和稳定性，进一步增强公司产品在国际市场上的竞争力；另一方面，公司将继续采取出口发票融资等方式降低汇率波动对公司经营的影响。

6、实际控制人稳定的风险

截至 2015 年末，宗申动力持有公司 12,860,000 股股份，占股份总数的 30.00%。2012 年 12 月 31 日，徐争鸣与宗申动力签订《委托表决协议》，徐争鸣将其持有的 23.33%股份所对应的表决权委托给宗申动力进行表决。2015 年 5 月 8 日，徐争鸣与宗申动力签订《委托表决协议之补充协议》，对委托表决事项再次进行了确认，将有效期重新定为 5 年，自 2015 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日止。由此宗申动力实际拥有本公司 53.333%的表决权，对公司有实际控制权，为公司的控股股东，左宗申是宗申动力的实际控制人，故左宗申为公司的实际控制人。宗申动力与徐争鸣签订的委托表决协议有效期为 5 年，如果协议到期后，双方不再续签协议，将可能影响宗申动力的控股地位，进而影响公司实际控制人的稳定。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》

等文件规定，涉及对公司有重大影响的事项，严格执行“三会”会议制度，规范公司内部治理，减小实际控制人不稳定对公司造成的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	五、二、（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	-	3,694,602.67
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	-	91,749,170.03
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	-	1,456,310.68

总计		-	96,900,083.38
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	融资、利息	5,089,583.33	是
总计	-	5,089,583.33	-

报告期内，公司与关联方重庆宗申发动机制造有限公司存在日常性关联采购。2015 年度，公司向重庆宗申发动机制造有限公司采购配件 3,694,602.67 元。

报告期内，公司与关联方重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司和左师傅连锁销售服务有限公司存在日常性关联销售。2015 年度，公司向重庆宗申发动机制造有限公司销售发动机曲轴及配件 40,910,861.58 元，向重庆宗申通用动力机械有限公司销售通机曲轴及配件 50,576,366.75 元，向左师傅连锁销售服务有限公司销售发动机曲轴及配件 123,065.04 元。

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型主要为公司向关联方重庆美心（集团）有限公司支付的商标使用费。

偶发性关联交易为公司取得重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司短期借款 500.00 万元，借款期限 2 个月，执行月利率为 12.5%。公司已按期归还借款，借款利息支出为 89,583.33 元。本次借款已经公司于 2015 年 5 月 8 日召开的创立大会暨第一次股东大会确认。

2015 年 5 月 8 日，公司创立大会暨第一次股东大会对 2013 年、2014 年、2015 年 1 至 3 月发生的关联交易进行了确认。报告期内，公司未召开董事会或股东大会对 2015 年度日常性关联交易进行预计。2015 年 11 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，至报告期末，公司发生的关联交易均为经常性关联交易，不涉及关联交易的审议及披露事项。公司计划在 2015 年年度股东大会时，对 2015 年发生的关联交易进行确认，并对 2016 年关联交易进行预计。公司不存在关联交易非关联化的情况。

公司销售定价原则是按钢材价格为基础，加上一定的成本费用利润作为产品售价，公司对所有客户（包括关联方）均采用相同的销售定价方式，公司关联交易公允。

（二）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015 年 12 月 31 日，公司召开 2015 年度第二次临时股东大会，审议通过了《重庆美心翼申机械股份有限公司股权激励股票发行计划（草案）》。2016 年 1 月 4 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台对本次股东大会形成的决议进行了公告。

本次激励对象为公司董事、监事、高级管理人员、核心员工。激励计划包括定向发行股票激励计划和股票期权激励计划两部分。

一、定向发行股票激励计划

本次定向发行对象共 15 人，其中董事 2 人、监事 5 人、高级管理人员 8 人，发行价格为人民币 3.3 元/股，发行股份数量不超过 71 万股，募集资金总额不超过 234.30 万元，募集资金用于补充公司流动资金。

公司于 2016 年 1 月 26 日发布了《重庆美心翼申机械股份有限公司股票发行认购公告》，并于 2016 年 1 月 28 日至 1 月 29 日收到认购对象汇入公司账户的认购资金 2,343,000.00 元。2016 年 3 月 21 日，股转公司出具了股票发行股份登记的函。2016 年 4 月 7 日，公司披露了《股票发行情况报告书》。

二、股票期权激励计划

公司拟向激励对象授予股票期权不超过 643 万份，股票来源于公司向激励对象定向发行的公司股票，股票期权的行权价格为 3.3 元/股。

本股票期权激励计划共分 3 期完成，激励对象分 3 次平均行权。可行权期间分别为 2017 年 5 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日、2018 年 5 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日和 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

股票期权的行权条件中关于公司业绩考核指标要求如下：

在公司业绩考核的三个会计年度中，激励对象任职所在公司业绩考核指标为 2016 年度净利润达到 2,500 万元，2017 年度净利润达到 3,000 万元，2018 年度净利润达到 8,500 万元。

股权激励计划详细内容详见公司于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重庆美心翼申机械股份有限公司股权激励股票发行计划（草案）》。

（三）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、规范关联交易的承诺

为进一步规范关联交易，公司和公司控股股东宗申动力均出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司及公司控股股东均未发生违反承诺的事宜。

3、规范票据管理使用的承诺

为规范公司票据出具、流转、管理及使用，公司和公司实际控制人均出具了《关于规范票据管理的承诺函》。

报告期内，公司及公司实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

4、规范员工社保的承诺

为规范公司员工社会保险缴纳情况，保障员工合法权益，公司和公司实际控制人均出具了《关于规范社会保险缴纳的承诺函》。

报告期内，公司及公司实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值（元）	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权（房地证号：303D 房地证 2015 字第 000174 号；303 房地证 2015 字第 11814 号；303 房地证 2015 字第 11819 号；303 房地证 2015 字第 11816 号）	抵押	35,847,390.55	8.52	银行抵押贷款
数控机床 124 台	抵押	25,747,524.77	6.12	银行抵押贷款
磨床 99 台	抵押	23,841,349.16	5.66	银行抵押贷款
土地使用权（房地证号：106 房地证 2015 字第 28174 号；106 房地证 2015 字第 28176 号）	抵押	22,979,648.00	5.46	银行抵押贷款
重庆生产厂房（房地证号：106 房地证 2015 字第 28174 号）	抵押	18,366,343.82	4.36	银行抵押贷款
涪陵生产厂房（房地证号：303 房地证 2015 字第 11814 号）	抵押	15,981,675.34	3.80	银行抵押贷款
综合楼（房地证号：106 房地证 2015 字第 28176 号）	抵押	15,711,720.21	3.73	银行抵押贷款
其他机器设备 128 台	抵押	10,630,623.91	2.53	银行抵押贷款
涪陵技术研发中心（房地证号：303 房地证 2015 字第 11819 号）	抵押	9,579,281.85	2.28	银行抵押贷款
钻孔中心 43 套	抵押	8,068,058.22	1.92	银行抵押贷款
涪陵职工宿舍（房地证号：303 房地证 2015 字第 11816 号）	抵押	6,149,594.90	1.46	银行抵押贷款
淬火机 8 台	抵押	1,438,569.85	0.34	银行抵押贷款
累计值		194,341,780.58	46.16	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	42,860,000	100.00	-	42,860,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	12,860,000	30.00	-	12,860,000	30.00
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,860,000	100.00	-	42,860,000	100.00
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：万股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宗申动力	1,286.00	-	1,286.00	30.00	1,286.00	-
2	徐争鸣	1,000.00	-	1,000.00	23.33	1,000.00	-
3	夏明宪	1,000.00	-	1,000.00	23.33	1,000.00	-
4	王安庆	1,000.00	-	1,000.00	23.33	1,000.00	-
合计		4,286.00	-	4,286.00	100.00	4,286.00	-
前十名股东间相互关系说明：公司各股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	—	—	—
计入负债的优先股	—	—	—
优先股总计	—	—	—

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东是重庆宗申动力机械股份有限公司。

宗申动力成立于 1989 年 3 月 14 日，前身为成都联益实业股份有限公司，系由成都市双流县联益钢铁企业公司、双流县东升乡和双流县东升乡涧槽村共同发起，经成都市体制改革委员会“成体改（1989）字第 23 号”文件批准设立的股份有限公司。1989 年 4 月 10 日，成都体制改革委员会批准成都联益向社会公众发行 248,000.00 股人民币普通股，每股面值 100 元。1997 年 3 月 6 日，经中国证监会“证监发字（1997）第 39 号”《关于成都联益实业股份有限公司申请股票上市的批复》核准，同意成都联益股票上市，并确认其总股本为 65,800,000.00 股，每股面值为 1.00 元。经深圳证券交易所审核通过，成都联益社会公众股上市交易，证券代码为：“000696”（现为：“001696”）。2003 年通过资产重组，成都联益实业股份有限公司的主营业务由钢铁生产和销售变更为生产销售摩托车发动机及零配件，同年 9 月 27 日，成都联益实业股份有限公司更名为“成都宗申热动力机械股份有限公司”，2005 年 1 月 5 日成都宗申热动力机械股份有限公司更名为“重庆宗申动力机械股份有限公司”。宗申动力注册资本 114,502.69 万元，法定代表人为左宗申，注册地址位于重庆市巴南区炒油场，组织机构代码：20238789-9。业务范围主要包括开发、生产和销售各类发动机及其零配件；开发、生产和销售通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、汽油发电机组等整机及零部件；制造、销售摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件；摩托车、电动车销售及维修服务和农机、通用机械产品销售及维修等；在重庆主城九区范围内办理各项贷款、票据贴现、资产转让。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人是左宗申。

左宗申，男，1952 年生，现任宗申产业集团有限公司董事长兼总裁，宗申产业集团有限公司下属子公司及本公司董事长，全国政协委员、全国工商联常委、亚洲制造业协会副会长、重庆市第三届人大代表、重庆市工商联副主席、中国国际商会重庆商会副会长、重庆市海外联谊会副会长、重庆市巴南区工商联主席。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、股份代持情况

报告期内，公司无股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2016-01-07	-	3.30	710,000	2,343,000	15	-	-	-	-	补充公司流动资金	-

公司于 2016 年 1 月 7 日召开董事会、2016 年 1 月 25 日召开 2016 年第一次临时股东大会通过股票发行方案，2016 年 1 月 29 日之前认购人已缴款，并由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2016）09 号《验资报告》。2015 年 3 月 21 日，公司取得股转公司关于本次股票发行的股份登记函。2016 年 3 月 21 日，股转公司出具了股票发行股份登记的函。2016 年 4 月 7 日，公司披露了《股票发行情况报告书》。

二、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利率%	存续时间	是否违约
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	2,247,300.00	4.86	2015-2-17~2015-6-17	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	2,309,725.00	4.86	2015-2-17~2015-7-17	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	5,136,704.00	4.92	2015-5-26~2015-11-22	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	4,084,608.00	4.92	2015-5-26~2015-11-22	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	15,000,000.00	5.88	2015-2-4~2016-2-3	否

短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	13,000,000.00	5.88	2015-2-11~2016-2-10	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	8,000,000.00	5.62	2015-3-2~2016-3-1	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	5.09	2015-7-10~2016-7-9	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	18,000,000.00	5.09	2015-8-6~2016-8-4	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	20,000,000.00	4.83	2015-9-14~2016-9-13	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	4.57	2015-10-27~2016-10-26	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	20,000,000.00	4.57	2015-11-23~2016-11-22	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	8,000,000.00	4.57	2015-12-18~2016-12-17	否
短期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	13,000,000.00	4.57	2015-12-30~2016-12-29	否
短期融资	重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	5,000,000.00	15.00	2015-1-16~2015-3-15	否
短期借款	中国建设银行涪陵分行	15,000,000.00	5.62	2015-3-13~2016-3-12	否
长期借款	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	16,000,000.00	6.04	2015-3-3~2019-3-2	否
合计		192,778,337.00	-	-	-

报告期内，公司归还间接融资借款 183,036,796.00 元，期末余额 204,920,000.00 元，其中，短期融资余额 158,000,000.00 元，长期融资余额 28,780,000.00 元。公司均按合同约定日期归还间接融资借款，未发生违约情况。

三、利润分配情况

15 年分配预案

股利分配日期	每 10 股派现数(含税,元)	每 10 股送股数(股)	每 10 股转增数(股)
--------	-----------------	--------------	--------------

-	-	-	-
---	---	---	---

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税, 元)	每 10 股送股数 (股)	每 10 股转增数 (股)
2015-2-13	1.25	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否 领取薪水
徐争鸣	董事长	男	50	专科	2015.5.8-2018.5.7	是
夏明宪	董事	男	62	专科	2015.5.8-2018.5.7	否
王安庆	董事	男	62	专科	2015.5.8-2018.5.7	否
胡显源	董事	男	43	博士	2015.5.8-2018.5.7	否
黄培国	董事	男	39	专科	2015.5.8-2018.5.7	否
秦忠荣	监事会主席	女	47	专科	2015.5.8-2018.5.7	否
黄静雪	监事	女	41	本科	2015.5.8-2018.5.7	否
徐爱征	监事	男	35	初中	2015.5.8-2018.5.7	是
田永谊	监事	男	36	高中	2015.5.8-2018.5.7	是
林恒敏	监事	女	50	高中	2015.5.8-2018.5.7	否
周 勇	总经理	男	44	中专	2015.5.8-2018.5.7	是
陈俊平	副总经理兼 财务总监	女	54	硕士	2015.5.8-2018.5.7	是
陈万勇	副总经理	男	49	中专	2015.5.8-2018.5.7	是
吴志敏	副总经理	女	50	本科	2015.5.8-2018.5.7	是
蔡吉良	副总经理	男	42	专科	2015.5.8-2018.5.7	是

王祥大	副总经理	男	47	中专	2015.5.8-2018.5.7	是
冯 奇	副总经理	男	53	本科	2015.5.8-2018.5.7	是
黄培海	董事会秘书	男	34	专科	2015.5.8-2018.5.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						8

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:

公司监事徐爱征系公司董事长徐争鸣侄子,公司董事会秘书黄培海系公司董事黄培国堂弟。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系;

公司董事黄培国在公司控股股东宗申动力任董事、总经理;

公司董事胡显源在公司控股股东宗申动力任董事,在实际控制人左宗申控制的宗申产业集团有限公司任高级副总裁;

公司监事会主席秦忠荣在公司控股股东宗申动力任董事、财务总监;

公司监事黄静雪在公司控股股东宗申动力任副总经理;

除此之外,公司董事、监事及高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人控制的企业兼职。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量(股)
徐争鸣	董事长	10,000,000	-	10,000,000	23.33	600,000
王安庆	董事	10,000,000	-	10,000,000	23.33	-
夏明宪	董事	10,000,000	-	10,000,000	23.33	-
胡显源	董事	-	-	-	-	540,000
黄培国	董事	-	-	-	-	630,000
秦忠荣	监事会主席	-	-	-	-	540,000
黄静雪	监事	-	-	-	-	270,000
徐爱征	监事	-	-	-	-	50,000
田永谊	监事	-	-	-	-	30,000
林恒敏	监事	-	-	-	-	30,000
周勇	总经理	-	-	-	-	410,000

陈俊平	副总经理 财务总监	-	-	-	-	330,000
陈万勇	副总经理	-	-	-	-	250,000
吴志敏	副总经理	-	-	-	-	250,000
蔡吉良	副总经理	-	-	-	-	250,000
王祥大	副总经理	-	-	-	-	250,000
冯奇	副总经理	-	-	-	-	250,000
黄培海	董事会秘书	-	-	-	-	250,000
合计		30,000,000	-	30,000,000	70.00	4,930,000

公司董事、监事、高级管理人员持有的股票期权尚未开始实施，未有过行权。关于股票期权的等待期、行权条件等具体事项详见公司于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重庆美心翼申机械股份有限公司股权激励股票发行计划（草案）》。

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类：

工作性质	期初人数	期末人数
行政后勤管理	141	145
生产人员	515	448
销售	15	14
技术	15	11
财务	12	18

质量	102	96
员工总计	800	732

按教育程度分类:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	12	12
专科	258	246
专科以下	528	472
员工总计	800	732

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期内,公司行政、生产、采购、销售、研发等人员未发生大幅度变动,公司管理层及核心技术人员稳定。由于公司不断更新自动化的机器人设备,淘汰落后生产设备,报告期末,公司生产人员有所减少。

2、人才引进

公司人力资源工作的重点是引入具有国际化视野和团队精神的优秀管理人才和技术人才,特别是从事机加曲轴相关产品技术研发、市场营销和具有经营管理经营的复合型、国际化人才。

3、培训

为整体提高员工专业技能,提升工作效率,公司建立了完善的培训发展体系,制定了《培训管理程序》等相关的规章制度,依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训。包括:新员工培训、通用类培训、专业培训等。

为了强化公司内部管理,2015年12月,公司引进渭南金蓝盟网络科技有限公司实施系统的管理咨询,从企业的战略方向、内部运营管理、市场研发管理等方面实施管理诊断,并指导实施改善,提升企业运营的能力。

4、薪酬政策

为了适应企业发展和人才发展的需要,公司制定了《薪酬管理制度》、《员工福利管理办法》等规章制度,并将工资薪酬分配作了调整,将原有的工资组成细分为基本工资、岗位工资、技能工资、绩效工资、加班工资和福利等部分组成,强化员工技能,提升效率,优化内部薪酬管理,激励人才成长。

5、需公司承担费用的离退休职工情况

截至报告期末,暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数	期末股票期权数
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期末，公司核心技术人员有 6 名，分别为刘星庆、杨正友、余洪、徐爱征、周强、张孝君。报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变动。

刘星庆：男，1977 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于重庆工业职业学院机械制造专业，中专。1999 年 7 月至 2005 年 8 月，任重庆金仑机械制造有限公司技术员；2005 年 8 月至 2011 年 5 月，历任重庆美心曲轴制造有限公司、重庆美心米勒曲轴股份有限公司技术员、技改课课长；2011 年 5 月至 2013 年 5 月，任重庆美心翼申机械制造有限公司技术质量一部副部长、副总工程师；2013 年 5 月至 2015 年 5 月，任重庆美心翼申机械制造有限公司技术一部部长；2015 年 5 月至今，任重庆美心翼申机械股份有限公司技术一部部长。

杨正友：男，1976 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于重庆市工业学校机床数控专业，中专。1998 年 8 月至 2000 年 8 月，重庆渝昌玻璃灯片制造有限公司压机操作；2000 年 8 月至 2002 年 8 月，重庆建发机械制造有限公司数控车床操作工；2003 年 7 月至 2005 年 8 月，重庆昆达摩托车配件厂工作；2005 年 9 月至 2006 年 10 月，在重庆美心曲轴制造有限公司品技部任巡检；2006 年 10 月至 2008 年 4 月，在重庆美心曲轴制造有限公司出口事业部任工段长；2008 年 6 月至 2015 年 5 月，在重庆美心曲轴机械制造有限公司、重庆美心米勒机械制造有限公司、重庆美心翼申机械制造有限公司技术部任现场技术员、技术主管工程师；2015 年 5 月至今，任重庆美心翼申机械股份有限公司技术主管工程师。

余洪：男，1976 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月毕业于重庆綦江东溪职业中学。1994 年至 2000 年，在重庆塑料八厂做模具钳工；2001 年 4 月至 2005 年 7 月，任重庆美心摩托车配件厂夹具钳工；2005 年 8 月至 2012 年 12 月，任美心曲轴制造有限公司设备部工装组组长；2013 年 1 月至 2015 年 5 月，任重庆美心翼申机械制造有限公司设备保障一部副部长；2015 年 5 月至今，任重庆美心翼申机械股份有限公司设备保障一部副部长。

徐爱征：男，1980 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于华山中学。1996 年 11 月至 1997 年 10 月，到美心摩托车配件厂任操作机床设备；1998 年 11 月至 1999 年 7 月，质检部任产品检验员；1999 年 8 月至 2003 年 12 月，车队兼任数控机床调试；2004 年 1 月至 2005 年，美心曲轴制造有限公司技术员开发新产品；2005 年 8 月至 2008 年，任设备管理员；2008 年至 2009 年 12 月，任美心米勒曲轴制造有限公司设备部主任；2010 年 1 月至 2012 年 12 月，任设备部副部长；2012 年 8 月至 2015 年 5 月，任美心翼申机械制造有限公司南岸分公司设备保障一部部长；2015 年 5 月至今，任美心翼申机械股份有限公司南岸分公司设备保障一部部长。

周强：男，1974 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于重庆市轻工业学校机电专业，中专。1996 年 8 月至 1998 年 11 月，重庆塑料八厂维修电工；1998 年 12 月至 2000 年 9 月，重庆市医药公司南岸销售部业务员；2000 年 10

月至 2004 年 8 月，重庆美心摩托车配件厂设备科维修电工；2004 年 9 月至 2009 年 4 月，重庆美心曲轴制造有限公司、重庆美心米勒曲轴股份有限公司设备部维修电工、电工组组长，设备部办公室主任；2009 年 5 月至 2012 年 4 月，任重庆美心米勒曲轴股份有限公司设备保障二部副部长；2012 年 8 月至 2015 年 5 月，任重庆美心翼申机械制造有限公司设备保障二部部长；2015 年 5 月至今，任重庆美心翼申机械股份有限公司设备保障二部部长。

张孝君：男，1977 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年 7 月毕业于重庆钢铁高等专科学校冶金机械专业，大专。1998 年 8 月到 2001 年 4 月，任中国第 19 冶金建设公司技术员；2001 年 5 月到 2005 年 3 月，任重庆奇佳机械设备有限公司技术员；2005 年 4 月到 2007 年 5 月，任重庆美心曲轴制造有限公司压缩机技术员；2007 年 6 月到 2009 年 1 月，任重庆美心曲轴制造有限公司、重庆美心米勒曲轴股份有限公司压缩机曲轴技术室主任；2009 年 1 月至 2015 年 5 月，任重庆美心米勒曲轴股份有限公司、重庆美心翼申机械制造有限公司技术二部副部长、部长；2015 年 5 月至今，任重庆美心翼申机械股份有限公司技术二部部长。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2015 年 5 月整体变更为股份有限公司后，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，建立了包括股东（大）会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策与控制制度》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度，完善了内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，股份公司成立后，公司制定了《投资者关系管理制度》，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

公司于 2015 年 5 月整体变更为股份有限公司后，按照相关法律法规规定，重新制定了《公司章程》，并于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露。

2015 年 12 月 31 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《重庆美心翼申机械股份有限公司股权激励股票发行计划（草案）》，并对《公司章程》中涉及股东、股本以及注册资本的地方进行了修改，主要修改如下：

- 1、公司注册资本由 4,286 万元变更为 4,357 万元；
- 2、公司股东由宗申动力、徐争鸣、王安庆、夏明宪 4 人变更为宗申动力、徐争鸣、王安庆、夏明宪、黄培国、周勇等 19 人，持股比例相应变更；
- 3、删除原章程相关条款。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
监事会	2	1、选举公司监事会主席； 2、审议 2014 年总经理工作报告
董事会	5	1、公司股权激励股票发行计划（草案）；

		2、公司整体变更为股份有限公司； 3、《总经理工作细则》等规章制度； 4、聘任总经理等高级管理人员； 5、公司新三板挂牌等事项； 6、2014 年度利润分配方案
股东（大）会	4	1、公司股权激励股票发行计划（草案）； 2、公司整体变更为股份有限公司； 3、《公司章程》； 4、《股东大会议事规则》等规则制度； 5、公司新三板挂牌等事项； 6、确认关联交易事项； 7、2014 年度利润分配方案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会的召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况。

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

公司建立了包括股东（大）会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策与控制制度》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。未来公司将继续加强在公司治理和规范运作方面的制度建设，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公

司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

公司管理层没有引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不存在同业竞争。公司的业务范围、

主要供应商和客户、收入和利润结构并未因宗申动力成为公司第一大股东而发生变化，公司的收入和利润不存在严重依赖关联方销售，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在影响公司业务独立性的潜在因素。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大方面完善了内部控制体系，制定了《公司财务管理程序》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《费用管理制度》、《会计档案管理制度》、《差旅费管理办法》、《内部转账管理制度》、《物资损失赔偿管理办法》等内部控制制度，并能得以贯彻执行。公司现有内部控制制度健全，各项管理制度的执行有效，能够为公司遵守现行法律法规、公司经营的效率和效果、公司财务报告的可靠性提供合理保证，由内部控制导致的财务和经营风险较低，公司的内部控制制度具备充分性。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司管理制度，能在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下进行独立核算，符合现代企业制度的要求，在财务管理

和内部控制制度的完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	川华信审(2016)139 号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
审计报告日期	2016 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	冯渊、刘均
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	一年
审计报告正文： 重庆美心翼申机械股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称“美心翼申公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是美心翼申公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评	

估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美心翼申公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美心翼申公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

四川华信（集团）会计师事务所

中国注册会计师：冯渊

（特殊普通合伙）

中国 · 成都

中国注册会计师：刘均

二〇一六年四月九日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	42,801,596.61	52,251,603.08
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			
买入返售金融资产			
应收票据	五、2	142,419.82	1,830,022.71
应收账款	五、3	55,452,140.25	55,693,979.40
预付款项	五、4	835,983.12	7,135,369.43
应收利息	五、5	-	385,000.00
应收股利			
其他应收款	五、6	1,516,337.36	1,594,196.94
存货	五、7	39,699,782.61	44,752,199.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	786,296.60	1,238,489.23
流动资产合计		141,234,556.37	164,880,859.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	212,501,755.21	152,556,634.69

项目	附注	期末余额	期初余额
在建工程	五、10	6,532,648.55	49,842,296.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	58,991,589.25	60,398,277.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,713,522.41	3,081,969.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		279,739,515.42	265,879,177.37
资产总计		420,974,071.79	430,760,037.36
流动负债：			
短期借款	五、13	158,000,000.00	154,841,152.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	-	31,000,000.00
应付账款	五、15	27,971,607.95	38,228,562.13
预收款项	五、16	51,050.35	48,983.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	10,294,990.08	12,340,226.05
应交税费	五、18	3,093,245.81	5,028,348.46

项目	附注	期末余额	期初余额
应付利息	五、19	289,783.96	525,798.84
应付股利	五、20	-	5,357,500.00
其他应付款	五、21	9,352,177.54	6,168,814.00
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	五、22	18,140,000.00	6,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		227,192,855.69	260,139,385.27
非流动负债：			
长期借款	五、23	28,780,000.00	33,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、24	3,486,500.00	1,920,000.00
递延所得税负债	五、12	40,242.59	40,744.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,306,742.59	35,360,744.41
负债合计		259,499,598.28	295,500,129.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	42,860,000.00	42,860,000.00
其他权益工具			

项目	附注	期末余额	期初余额
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	92,399,907.68	92,399,907.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,621,456.59	
一般风险准备			
未分配利润	五、28	23,593,109.24	
归属于母公司所有者权益合计		161,474,473.51	135,259,907.68
少数股东权益			
所有者权益合计		161,474,473.51	135,259,907.68
负债和所有者权益总计		420,974,071.79	430,760,037.36

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		266,883,692.21	295,318,297.76
其中：营业收入	五、29	266,883,692.21	295,318,297.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,710,436.40	269,213,881.08
其中：营业成本	五、29	199,622,578.49	226,493,204.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
营业税金及附加	五、30	1,757,248.08	2,107,377.83
销售费用	五、31	6,298,039.13	5,561,665.33
管理费用	五、32	26,144,067.08	23,847,478.83
财务费用	五、33	7,154,578.32	8,161,486.01
资产减值损失	五、34	-266,074.70	3,042,668.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、35	-	9,525.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,173,255.81	26,113,941.68
加：营业外收入	五、36	5,326,724.85	1,535,858.14
其中：非流动资产处置利得		13,383.93	356,022.79
减：营业外支出	五、37	375,131.49	258,418.00
其中：非流动资产处置损失		16,564.96	128,854.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,124,849.17	27,391,381.82
减：所得税费用	五、38	4,910,283.34	4,260,107.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,214,565.83	23,131,274.47
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		26,214,565.83	23,131,274.47

项目	附注	本期发生额	上期发生额
利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,214,565.83	23,131,274.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,214,565.83	23,131,274.47
归属于少数股东的综合收益总额			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.54
（二）稀释每股收益		0.61	0.54

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		274,329,223.92	300,279,381.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,579,595.65	1,482,723.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	6,589,224.20	5,637,086.56
经营活动现金流入小计		287,498,043.77	307,399,191.78
购买商品、接受劳务支付的现金		155,196,066.33	188,573,844.87
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,064,676.49	42,797,467.02
支付的各项税费		17,809,722.24	17,066,227.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	15,172,192.31	10,281,773.14
经营活动现金流出小计		237,242,657.37	258,719,312.08
经营活动产生的现金流量净额		50,255,386.40	48,679,879.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	31,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,161.00	251,887.83
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	五、39	1,750,000.00	1,920,000.00
投资活动现金流入小计		2,048,161.00	7,703,287.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,693,809.91	47,415,855.85
投资支付的现金		-	500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,693,809.91	47,915,855.85
投资活动产生的现金流量净额		-20,645,648.91	-40,212,568.02
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		192,778,337.00	361,207,804.00
发行债券收到的现金		-	-

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	-	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		192,778,337.00	386,207,804.00
偿还债务支付的现金		183,036,796.00	366,363,667.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,992,460.55	10,490,884.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	-	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		201,029,256.55	401,854,551.33
筹资活动产生的现金流量净额		-8,250,919.55	-15,646,747.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		191,175.59	2,993.45
五、现金及现金等价物净增加额		21,549,993.53	-7,176,442.20
加：期初现金及现金等价物余额		21,251,603.08	28,428,045.28
六、期末现金及现金等价物余额		42,801,596.61	21,251,603.08

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,860,000.00	-	-	-	51,640,000.00	-	-	-	4,611,740.76	-	41,505,666.92	-	140,617,407.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					40,759,907.68				-4,611,740.76		-41,505,666.92		-5,357,500.00
二、本年期初余额	42,860,000.00	-	-	-	92,399,907.68	-	-	-	-	-	-	-	135,259,907.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,621,456.59		23,593,109.24		26,214,565.83
（一）综合收益总额											26,214,565.83		26,214,565.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,621,456.59		- 2,621,456.59		
1. 提取盈余公积									2,621,456.59		-2,621,456.59		

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年末余额	42,860,000.00	-	-	-	92,399,907.68	-			2,621,456.59	-	23,593,109.24	-	161,474,473.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,860,000.00				51,640,000.00				2,298,613.32		20,687,519.89		117,486,133.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,860,000.00				51,640,000.00				2,298,613.32		20,687,519.89		117,486,133.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,313,127.44		20,818,147.03		23,131,274.47
（一）综合收益总额											23,131,274.47		23,131,274.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,313,127.44		-2,313,127.44		
1. 提取盈余公积									2,313,127.44		-2,313,127.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,860,000.00				51,640,000.00				4,611,740.76		41,505,666.92		140,617,407.68

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

重庆美心翼申机械股份有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由重庆美心翼申机械制造有限公司整体改制成立的股份有限公司，其前身重庆美心翼申机械制造有限公司是经重庆市工商行政管理局涪陵分局批准设立的有限责任公司。

公司成立时注册资本为 1,500.00 万元，由徐争鸣、夏明宪、王安庆三位自然人分别出资 500.00 万元。公司于 2012 年 6 月 29 日取得重庆市工商行政管理局涪陵分局核发注册号为渝涪 500102000050352 的《企业法人营业执照》，法人代表：徐争鸣。

2012 年 7 月，公司注册资本由 1,500.00 万元增加至 3,000.00 万元，由徐争鸣、王安庆、夏明宪分别以货币形式出资 500.00 万元。公司于 2012 年 7 月 26 日获得重庆市工商行政管理局涪陵分局核发的本次变更后的《企业法人营业执照》。

2012 年 9 月，重庆宗申动力机械股份有限公司以现金方式向公司增资 6,450.00 万元人民币，其中 1,286.00 万元作为公司增加的注册资本，余下 5,164.00 万元转入资本公积。增资后，公司注册资本金为人民币 4,286.00 万元，其中：重庆宗申动力机械股份有限公司出资 1,286.00 万元，占注册资本金的 30.00%；徐争鸣出资 1,000.00 万元，占注册资本金的 23.333%；夏明宪出资 1,000.00 万元，占注册资本金的 23.333%；王安庆出资 1,000.00 万元，占注册资本金的 23.333%。公司于 2012 年 9 月 26 日取得了重庆市工商行政管理局涪陵分局核发的本次变更后的《企业法人营业执照》。

根据 2015 年第二次股东会审议通过的《重庆美心翼申机械制造有限公司整体变更为重庆美心翼申机械股份有限公司方案》和发起人协议，公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司；全体股东作为股份公司的发起人，按照现股权比例持有股份公司的股份。公司整体改制后的注册资本仍为人民币 4,286.00 万元，股份总额为 4,286.00 万股。2015 年 5 月 11 日，重庆市工商行政管理局涪陵分局核发注册号为渝涪 500102000050352 的《企业法人营业执照》。

（二）公司注册地址、总部地址

公司注册地址即总部地址位于重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号。

（三）公司的业务性质、经营范围

1、业务性质

本公司所处行业为机械制造行业。

2、主要经营活动

本公司主要经营活动包括制造和销售摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件。
本财务报告于 2016 年 4 月 9 日经本公司第一届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于前述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

将持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、外币业务

发生外币业务时，按交易日公司主要结算银行收盘时公布的即期汇率折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末公司主要结算银行收盘时公布的即期汇率折算；如有合同约定汇率的，则按合同约定汇率折算为本位币记账；对以历史成本计量的外币非货币性项目，

仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：第一、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）；第二、持有至到期投资；第三、贷款和应收款项；第四、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：第一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；第二、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

①初始确认：

初始确认金融资产或负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②后续计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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。

B、可供出售金融资产

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，计入投资收益；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。

C、贷款和应收款项

采用实际利率法，以摊余成本计量。根据公司本年实际情况，按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损

益。

D、持有至到期投资

采用实际利率法，以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入计入投资收益。该金融资产处置时取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

E、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

F、其他金融负债

采用实际利率法，按照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

公司将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬已转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：第一、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；第二、未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：第一、所转移金融资产的账面价值；第二、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：第一、终止确认部分的账面价值；第二、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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

组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，年末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

8、应收款项

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

（1）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法：

单项金额重大的应收款项为期末余额 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项（特殊情况除外），汇同单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

（3）各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	计提比例(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三年以上	40

对本公司第一大股东重庆宗申动力机械股份有限公司合并范围内公司之间应收款项，本公司不计提坏账准备。

9、存货

（1）存货分类

依据存货的用途和所处状态将其分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、自制半成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品按实际成本进行日常核算，原材料、低值易耗品领用时采取加权平均法结转成本；产成品、自制半成品以实际成本计价，按加权平均法结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

（4）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次性摊入成本费用。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，以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入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）计提折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20—40 年	4.75%-2.38%	5%

通用设备	5—20 年	19.00%-4.75%	5%
专用设备	10—15 年	9.50%-6.33%	5%
运输设备	5—10 年	19.00%-9.50%	5%
其他设备	5—20 年	19.00%-4.75%	5%

11、在建工程

(1) 在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程和需安装设备等实际发生的支出。

(2) 成本的确定及结转

在建工程以实际成本计价。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

13、无形资产

（1）无形资产的核算范围

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

（2）无形资产的计价方法

无形资产取得时以实际成本计价。投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；外购的无形资产，按实际支付的价款入账；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目研究开发阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

（4）研究阶段支出和开发阶段支出的划分

①公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

②公司开发阶段是指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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：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；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

17、收入

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

出口销售业务：在 FOB 交易方式下，以完成报关手续并离境作为收入确认时点；在DDU交易方式下，以客户从货运公司海外仓库领用作为收入确认时点。国内销售业务：对工厂提货的，在发货时确认收入；对本公司负责运输的，在运输到客户并取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，在领用时确认收入。

（2）提供劳务的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

18、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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。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，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款等。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。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助会计处理方法

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，应当分以下情况分别处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

公司取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额和适用的所得税税率确定递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断，主要是依据公司经营活动正常，预计未来一个会计年度所实现利润的应纳税所得额不低于已确认的递延所得税资产。

20、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要的重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要的会计估计未发生变更。

四、税 项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	营 业 额	5%
城市维护建设税	应纳增值税额+营业税额+出口免抵额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

2011 年 7 月，财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税【2011】58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，规定自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12

月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年 8 月 20 日，国家发展和改革委员会正式公布了《西部地区鼓励类产业目录》，该目录明确规定除国家现有产业目录中的鼓励类产业：包括《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》的相关条款。

本公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》的相关条款，享受西部大开发政策按 15% 税率缴纳企业所得税。据此，公司本期仍按 15% 税率计提缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释（期末余额系指 2015 年 12 月 31 日余额、期初余额系指 2014 年 12 月 31 日余额，本期发生额系指 2015 年度发生额、上期发生额系指 2014 年度发生额，金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,537.20	22,110.93
银行存款	42,799,059.41	21,229,492.15
其他货币资金		31,000,000.00
合 计	<u>42,801,596.61</u>	<u>52,251,603.08</u>
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示如下：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,419.82	1,830,022.71
合 计	<u>142,419.82</u>	<u>1,830,022.71</u>

（2）期末公司无质押的应收票据情况。

（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
银行承兑票据	2,260,494.46	
合计	<u>2,260,494.46</u>	

截止报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

（4）期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	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	11,067,406.10	19.15			11,067,406.10	11,459,383.47	18.90			11,459,383.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,704,962.40	80.81	2,346,180.31	5.02	44,358,782.09	46,530,937.22	76.74	2,330,766.57	5.01	44,200,170.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,952.06	0.04			25,952.06	2,646,718.16	4.36	2,612,292.88	98.7	34,425.28
合计	57,798,320.56	100.00	2,346,180.31	4.04	55,452,140.25	60,637,038.85	100.00	4,943,059.45	8.15	55,693,979.40

应收账款种类的说明情况详见“附注三、8”。

①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	46,486,318.64	2,324,315.93	5%
1 至 2 年	218,643.76	21,864.38	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<u>46,704,962.40</u>	<u>2,346,180.31</u>	

②期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款的坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
重庆宗申通用动力机械有限公司	6,021,136.00			注 1
重庆宗申发动机制造有限公司	5,046,270.10			注 1
左师傅连锁销售服务有限公司	25,952.06			注 1
合 计	<u>11,093,358.16</u>			

注 1：根据公司会计政策，对本公司控股股东重庆宗申动力机械股份有限公司合并范围内公司之间应收款项不计提坏账准备，故公司对这部分应收账款不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 14,765.60 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销的应收账款情况：

公司根据核销报告对无法收回的福建联合动力应收账款 3,360.00 元进行了核销处理；2014 年公司客户 Emerson Climate Technologies, Inc.（美国）遭受网络邮件诈骗，误支付骗子货款 67.19 万美元。客户认为主要诱因是骗子冒充公司，故应由公司承担部分损失。公司考虑到双方的长期合作，同意了客户按 25.00 万美元支付货款的要求，在 2014 年底对剩余无法收回的 42.19 万美元货款全额计提了坏账准备，本期根据核销报告对这部分无法收回的货款进行了核销。

(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	金额	占应收账款账面余额合计数的比例(%)	坏账准备
Emerson Climate Technologies, Inc.(美国)	13,072,332.07	22.62	653,616.60
艾默生环境优化技术（苏州）有限公司	10,221,379.00	17.68	511,068.95
重庆宗申通用动力机械有限公司	6,021,136.00	10.42	

Emerson Climate Technologies, Inc.(泰国)	5,851,625.59	10.12	292,581.28
重庆宗申发动机制造有限公司	5,046,270.10	8.73	
合 计	<u>40,212,742.76</u>	<u>69.57</u>	<u>1,457,266.83</u>

(5) 本报告期公司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：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	835,983.12	100.00	6,904,201.74	96.76
1 至 2 年			215,492.96	3.02
2 至 3 年			15,674.73	0.22
3 年以上				
合 计	<u>835,983.12</u>	<u>100.00</u>	<u>7,135,369.43</u>	<u>100.00</u>

期末公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
重庆金昂机械制造有限公司	301,263.04	36.04
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司 海峡路加油站	190,388.27	22.77
招商证券股份有限公司	100,000.00	11.96
无锡光洋机床有限公司	62,200.00	7.44
则武（上海）贸易有限公司	55,423.80	6.63
合 计	<u>709,275.11</u>	<u>84.84</u>

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		385,000.00
合 计		<u>385,000.00</u>

(2) 重要逾期利息：公司期末无重要逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	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	1,681,164.49	100.00	164,827.13	9.80	1,516,337.36	1,767,652.54	100.00	173,455.60	9.81	1,594,196.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>1,681,164.49</u>	<u>100.00</u>	<u>164,827.13</u>	<u>9.80</u>	<u>1,516,337.36</u>	<u>1,767,652.54</u>	<u>100.00</u>	<u>173,455.60</u>	<u>9.81</u>	<u>1,594,196.94</u>

其他应收款种类的说明情况详见附注三、8。

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	1,164,705.09	58,235.25	5%
1 至 2 年	253,000.00	25,300.00	10%
2 至 3 年	120,459.40	24,091.88	20%
3 至 4 年			40%
4 至 5 年			40%
5 年以上	143,000.00	57,200.00	40%
合计	<u>1,681,164.49</u>	<u>164,827.13</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,628.47 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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	期初账面余额
模具保证金	293,500.00	347,000.00
保证金	1,150,459.40	610,100.00
借支款	21,354.39	22,685.14
其他	215,850.70	787,867.40
合 计	<u>1,681,164.49</u>	<u>1,767,652.54</u>

(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	与本公司 的关系	期末账面 余额	年限	占其他 应收款 账面余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
重庆涪陵电力实业股份有限公司	保证金	非关联方	600,000.00	1 年以内	35.69	30,000.00
重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司	保证金	非关联方	300,000.00	1 年以内	17.84	15,000.00
重庆市涪陵区新城区	保证金	非关联方	238,000.00	1-2 年	14.16	

管理委员会			0			23,800.00
林州市昊远汽车配件有限公司	模具保证金	非关联方	140,000.00	1 年及以上	8.33	45,000.00
重庆方汀机械制造有限责任公司	保证金	非关联方	60,000.00	2-3 年	3.57	12,000.00
合计			<u>1,338,000.00</u>		<u>79.59</u>	<u>125,800.00</u>

(6) 本报告期公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,811,334.84		7,811,334.84	10,882,184.44		10,882,184.44
低值易耗品	4,272,995.17		4,272,995.17	4,984,770.44		4,984,770.44
在产品	1,261,123.46		1,261,123.46	1,901,284.82		1,901,284.82
库存商品	22,425,390.80	224,990.47	22,200,400.33	21,981,009.00	631,161.92	21,349,847.08
发出商品	4,153,928.81		4,153,928.81	5,634,112.42		5,634,112.42
合 计	<u>39,924,773.08</u>	<u>224,990.47</u>	<u>39,699,782.61</u>	<u>45,383,361.12</u>	<u>631,161.92</u>	<u>44,752,199.20</u>

计						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	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	631,161.92			406,171.45		224,990.47
合 计	<u>631,161.92</u>			<u>406,171.45</u>		<u>224,990.47</u>

(3) 存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库 存 商 品	期末可变现净值低于其账面价值		

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
出口退税	786,296.60	1,238,489.23
合 计	<u>786,296.60</u>	<u>1,238,489.23</u>

9、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.期初余额	75,573,740.00	99,925,095.36	1,890,466.22	2,038,259.82	179,427,561.40
2.本期增加金额	42,323,133.20	31,096,438.51	88,666.43	131,990.74	73,640,228.88
(1) 购置		29,145,323.81	88,666.43	131,990.74	29,365,980.98
(2) 在建工程转入	42,323,133.20	1,951,114.70			44,274,247.90
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		1,129,994.15	1,320.00	71,442.00	1,202,756.15
(1) 处置或报废		375,279.00	1,320.00	71,442.00	448,041.00
(2) 其他		754,715.15			754,715.15
4.期末余额	117,896,873.20	129,891,539.72	1,977,812.65	2,098,808.56	251,865,034.13
二、累计折旧					

1. 期初余额	5,498,449.05	20,321,146.32	823,210.54	228,120.80	26,870,926.71
2. 本期增加金额	2,139,931.02	10,007,401.57	301,720.22	203,637.41	12,652,690.22
(1) 计提	2,139,931.02	10,007,401.57	301,720.22	203,637.41	12,652,690.22
(2) 其他					
3. 本期减少金额		235,595.73	1,254.00	57,447.90	294,297.63
(1) 处置或报废		46,196.82	1,254.00	57,447.90	104,898.72
(2) 其他		189,398.91			189,398.91
4. 期末余额	7,638,380.07	30,092,952.16	1,123,676.76	374,310.31	39,229,319.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		133,959.62			133,959.62
(1) 计提		133,959.62			133,959.62
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额		133,959.62			133,959.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	110,258,493.13	99,664,627.94	854,135.89	1,724,498.25	212,501,755.21
2. 期初账面价值	70,075,290.95	79,603,949.04	1,067,255.68	1,810,139.02	152,556,634.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 固定资产抵押情况：

公司固定资产抵押的具体情况详见附注五、13 注 1。

10、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涪陵工厂	6,304,418.83		6,304,418.83	49,724,371.48		49,724,371.48

二期					
其他	228,229.72		228,229.72	117,924.96	117,924.96
合 计	6,532,648.55		6,532,648.55	49,842,296.44	49,842,296.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
涪陵工厂二期(注1)	9,800.00	49,724,371.48	120,212.27	43,540,164.92		6,304,418.83
合 计		49,724,371.48	120,212.27	43,540,164.92		6,304,418.83

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	资金来源
涪陵工厂二期(注1)	91.32	91.32	3,591,734.24	2,241,627.57	自筹和借款
合 计			3,591,734.24	2,241,627.57	

注 1: 本期涪陵工厂二期项目资本化利息系专门借款利息。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

报告期内公司无应计提减值准备的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,973,500.00	68,376.07		64,041,876.07
2.本期增加金额		135,922.33		135,922.33
(1) 购置		135,922.33		135,922.33
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	63,973,500.00	204,298.40		64,177,798.40
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,640,180.05	3,418.80		3,643,598.85
2.本期增加金额	1,506,281.40	36,328.90		1,542,610.30

(1) 计提	1,506,281.40	36,328.90		1,542,610.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	5,146,461.45	39,747.70		5,186,209.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,827,038.55	164,550.70		58,991,589.25
2. 期初账面价值	60,333,319.95	64,957.27		60,398,277.22

公司期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 无形资产抵押情况：

公司无形资产抵押的具体情况详见附注五、13 注 1。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,869,957.53	430,493.63	5,747,676.97	862,151.55
预提费用	5,067,025.19	760,053.78	12,878,783.15	1,931,817.47
递延收益	3,486,500.00	522,975.00	1,920,000.00	288,000.00
合 计	<u>11,423,482.72</u>	<u>1,713,522.41</u>	<u>20,546,460.12</u>	<u>3,081,969.02</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧	268,283.92	40,242.59	271,629.40	40,744.41
合 计	<u>268,283.92</u>	<u>40,242.59</u>	<u>271,629.40</u>	<u>40,744.41</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细:

公司期末无没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	93,000,000.00	102,000,000.00
保证借款	65,000,000.00	44,841,152.00
质押借款		8,000,000.00
合 计	<u>158,000,000.00</u>	<u>154,841,152.00</u>

抵押情况如下:

借款人	借款金额	抵押物
重庆美心翼申机械股份有限公司	93,000,000.00	机器设备、房屋(注1)
合 计	93,000,000.00	

注1: 公司以期末账面价值分别为 13,551.47 万元、5,882.70 万元的固定资产和无形资产, 为公司在重庆农村商业银行股份有限公司营业部取得的短期借款 9,300 万元和长期借款 4,692 万元提供了抵押。

保证借款情况如下:

借款人	借款金额	保证人
重庆美心翼申机械股份有限公司	50,000,000.00	王安庆、夏明宪、徐争鸣(注2)
重庆美心翼申机械股份有限公司	15,000,000.00	重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司(注3)
合 计	65,000,000.00	

注2: 公司股东王安庆、夏明宪、徐争鸣为公司在重庆农村商业银行股份有限公司营业部连续办理具体业务而形成的一系列债权提供最高额保证担保, 最高额保证担保的最高债权包括主债权本金 25,100.00 万元以及利息、违约金等与实

现担保债权而发生的一切费用。公司以此在重庆农村商业银行股份有限公司营业部取得短期借款 5,000 万元。

注 3：公司以重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司作为担保机构，在中国建设银行重庆涪陵分行取得短期借款 1,500 万元。

(2) 本期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

14、应付票据

(1) 应付票据分类：

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		31,000,000.00
合 计		<u>31,000,000.00</u>

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	27,971,607.95	38,228,562.13
合 计	<u>27,971,607.95</u>	<u>38,228,562.13</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	51,050.35	48,983.79
合 计	<u>51,050.35</u>	<u>48,983.79</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,283,519.01	<u>42,669,257.01</u>	<u>43,657,785.94</u>	10,294,990.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,056,707.04	4,485,704.15	5,542,411.19	
三、辞退福利		36,000.00	36,000.00	
四、一年内到期的其他福利				

合 计	<u>12,340,226.05</u>	<u>47,190,961.16</u>	<u>49,236,197.13</u>	<u>10,294,990.08</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,283,519.01	38,172,948.96	39,161,477.89	10,294,990.08
2、职工福利费		1,773,285.42	1,773,285.42	
3、社会保险费		2,422,728.38	2,422,728.38	
其中：医疗保险费		1,871,212.36	1,871,212.36	
工 伤 保险费		312,601.53	312,601.53	
生 育 保险费		98,574.49	98,574.49	
意 外 伤害险		140,340.00	140,340.00	
4、住房公积金		3,080.00	3,080.00	
5、工会经费和职工教育经费		117,214.25	117,214.25	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		180,000.00	180,000.00	
合 计	<u>11,283,519.01</u>	<u>42,669,257.01</u>	<u>43,657,785.94</u>	<u>10,294,990.08</u>

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,056,707.04	4,237,002.10	5,293,709.14	
2、失业保险费		248,702.05	248,702.05	
3、企业年金缴费				
合 计	<u>1,056,707.04</u>	<u>4,485,704.15</u>	<u>5,542,411.19</u>	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	843,995.52	1,541,557.01
企业所得税	1,966,091.93	3,262,893.60
城市维护建设税	139,567.96	115,823.09
个人所得税	43,899.00	25,344.00
教育费附加	59,814.84	49,638.46
地方教育附加	39,876.56	33,092.30
合计	<u>3,093,245.81</u>	<u>5,028,348.46</u>

19、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	208,659.79	451,132.17
分期付息到期还本的长期借款利息	81,124.17	74,666.67
合 计	<u>289,783.96</u>	<u>525,798.84</u>

本期不存在逾期未支付的利息。

20、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
重庆宗申动力机械股份有限公司		1,607,500.00	
徐争鸣		1,250,000.00	
夏明宪		1,250,000.00	
王安庆		1,250,000.00	
合 计		<u>5,357,500.00</u>	

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	5,432,509.02	1,394,432.01
押金及保证金	1,781,648.90	3,014,842.70
预提费用	1,607,938.90	1,595,264.14
其他应付、暂收款	530,080.72	164,275.15
合 计	<u>9,352,177.54</u>	<u>6,168,814.00</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	18,140,000.00	6,600,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	<u>18,140,000.00</u>	<u>6,600,000.00</u>

(2) 1 年内到期的长期借款：

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	18,140,000.00	6,600,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	<u>18,140,000.00</u>	<u>6,600,000.00</u>

抵押情况如下：

借款人	借款金额	抵押物
重庆美心翼申机械股份有限公司	18,140,000.00	土地、房屋（注 1）
合 计	18,140,000.00	

注 1：抵押的具体情况详见附注五、13 注 1。

23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	28,780,000.00	33,400,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	<u>28,780,000.00</u>	<u>33,400,000.00</u>

抵押情况如下：

借款人	借款金额	抵押物
重庆美心翼申机械股份有限公司	28,780,000.00	土地、房屋（注 1）

合 计	28,780,000.00
-----	---------------

注 1：抵押的具体情况详见附注五、13 注 1。

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,920,000.00	1,750,000.00	183,500.00	3,486,500.00	涪陵二期项目
合 计	1,920,000.00	1,750,000.00	183,500.00	3,486,500.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	1,920,000.00		96,000.00		1,824,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金		1,750,000.00	87,500.00		1,662,500.00	与资产相关
合 计	1,920,000.00	1,750,000.00	183,500.00		3,486,500.00	

25、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆宗申动力机械股份有限公司	12,860,000.00			12,860,000.00
徐争鸣	10,000,000.00			10,000,000.00
夏明宪	10,000,000.00			10,000,000.00
王安庆	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	42,860,000.00			42,860,000.00

公司于 2015 年整体变更为股份有限公司，根据公司股改方案和发起人协议，以基准日为 2014 年 12 月 31 日业经审计后的净资产 140,617,407.68 元，以现有股本 4,286.00 万股为基数，向全体股东每股（税前）派现 0.125 元，共分配利润 5,357,500.00 元，扣除已分配利润后的净资产为 135,259,907.68 元（其中：实收资本 42,860,000.00 元；资本公积 51,640,000.00 元；盈余公积 4,611,740.76 元；

未分配利润 41,505,666.92 元），按 1:0.3169 的比例折股 4,286.00 万股，每股面值为 1 元，作为公司的实收资本，净资产超过实收资本部分 92,399,907.68 元，作为公司资本公积，股本结构保持不变。公司股本的实收情况经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具川华信验（2015）18 号验资报告。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,399,907.68			92,399,907.68
合 计	<u>92,399,907.68</u>			<u>92,399,907.68</u>

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		2,621,456.59		2,621,456.59
任意盈余公积				
合 计		<u>2,621,456.59</u>		<u>2,621,456.59</u>

28、未分配利润

项 目	金额	
调整前上年末未分配利润	41,505,666.92	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注 1）	-41,505,666.92	
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,214,565.83	
减：提取法定盈余公积	2,621,456.59	按净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股超过实收资本部分		
期末未分配利润	23,593,109.24	

注 1：调整年初未分配利润情况详见附注五、25。

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务收入	254,310,621.02	285,245,362.28
其他业务收入	12,573,071.19	10,072,935.48
营业成本	199,622,578.49	226,493,204.74

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	254,310,621.02	190,881,149.30	285,245,362.28	216,540,607.10
合计	<u>254,310,621.02</u>	<u>190,881,149.30</u>	<u>285,245,362.28</u>	<u>216,540,607.10</u>

(3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通机产品	97,163,191.34	84,355,948.92	105,399,570.74	90,948,897.31
制冷产品零 部件	93,031,405.11	46,453,967.24	109,317,304.80	57,117,499.87
发动机产品	64,116,024.57	60,071,233.14	70,528,486.74	68,474,209.92
合 计	<u>254,310,621.02</u>	<u>190,881,149.30</u>	<u>285,245,362.28</u>	<u>216,540,607.10</u>

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	188,643,055.91	158,221,145.55	207,120,705.11	176,215,296.25
外 销	65,667,565.11	32,660,003.75	78,124,657.17	40,325,310.85
合 计	<u>254,310,621.02</u>	<u>190,881,149.30</u>	<u>285,245,362.28</u>	<u>216,540,607.10</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	与本公司的关系	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆宗申通用动力机械 有限公司	50,576,366.75	同受控股股东控制	18.95
重庆宗申发动机制造有 限公司	40,910,861.58	同受控股股东控制	15.33
第三名	40,632,567.73	非关联方	15.22
第四名	24,489,815.62	非关联方	9.18
第五名	22,354,740.35	非关联方	8.38

合 计	<u>178,964,352.03</u>		<u>67.06</u>
-----	-----------------------	--	--------------

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,025,061.37	1,229,303.74	7%
教育费附加	439,312.02	526,844.45	3%
地方教育费附加	292,874.69	351,229.64	2%
合 计	<u>1,757,248.08</u>	<u>2,107,377.83</u>	

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
出口费用	2,642,431.75	1,267,599.98
运输费	1,166,199.12	1,592,607.40
工资费用	660,746.15	768,695.62
车辆费用	453,455.71	301,851.07
仓储费	378,702.89	232,265.03
业务招待费	239,772.05	204,143.78
检验检测费	202,231.39	190,318.80
差旅费	181,020.09	141,641.29
售后三包费	83,706.44	428,400.76
其他	289,773.54	434,141.60
合计	<u>6,298,039.13</u>	<u>5,561,665.33</u>

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	9,301,458.08	10,365,328.76
中介机构费	3,218,879.83	407,137.63
研发支出	2,441,095.04	2,031,250.55
税金	2,081,223.56	1,944,989.53
无形资产摊销	1,542,610.30	1,509,700.20
商标使用费	1,456,310.68	1,576,149.68
折旧费用	1,423,267.09	1,401,459.31
福利费	1,203,975.31	1,030,440.28
业务招待费	1,087,199.70	930,935.57
社会统筹	906,470.73	722,739.63

差旅费	330,784.50	244,635.37
油料	277,295.17	353,687.84
车辆费用	264,742.59	342,998.77
办公费	207,520.43	229,193.32
其他	401,234.07	756,832.39
合 计	<u>26,144,067.08</u>	<u>23,847,478.83</u>

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,157,318.10	10,631,041.70
减：利息收入	303,648.26	1,737,578.72
汇兑损益	-926,663.34	30,978.52
其他	-1,772,428.18	-762,955.49
合 计	<u>7,154,578.32</u>	<u>8,161,486.01</u>

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,137.13	2,432,993.25
二、存货跌价损失	-406,171.45	609,675.09
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	133,959.62	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	<u>-266,074.70</u>	<u>3,042,668.34</u>

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		9,525.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计		<u>9,525.00</u>

36、营业外收入

(1) 营业外收入列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,383.93	356,022.79	13,383.93
其中：固定资产处置利得	13,383.93	356,022.79	13,383.93
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	4,620,770.00	233,000.00	4,620,770.00
无法支付的款项	74,743.15	468,818.63	74,743.15
违约金及罚款收入	592,214.50	476,702.72	592,214.50
其他	25,613.27	1,314.00	25,613.27
合 计	<u>5,326,724.85</u>	<u>1,535,858.14</u>	<u>5,326,724.85</u>

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生	与资产相关/与收
------	-------	------	----------

		额	益相关
地方财政扶持资金	3,440,000.00		与收益相关
专利资助费	250,000.00	6,000.00	与收益相关
出口企业技改研发补贴	244,600.00	30,000.00	与收益相关
工业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
就业局稳岗补贴	125,670.00		与收益相关
国际市场开拓资助资金	99,000.00		与收益相关
民营经济发展专项补贴	96,000.00		与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	87,500.00		与资产相关
出口信用保险补贴	78,000.00	188,000.00	与收益相关
黄标车补贴		9,000.00	与收益相关
合 计	<u>4,620,770.00</u>	<u>233,000.00</u>	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,564.96	128,854.93	16,564.96
其中：固定资产处置损失	16,564.96	128,854.93	16,564.96
无形资产处置损失			
对外捐赠	130,000.00	50,000.00	130,000.00
其他	228,566.53	79,563.07	228,566.53
合 计	<u>375,131.49</u>	<u>258,418.00</u>	<u>375,131.49</u>

38、所得税费用**(1) 所得税费用表：**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,542,338.55	5,500,075.50
递延所得税费用	1,367,944.79	-1,239,968.15
合 计	<u>4,910,283.34</u>	<u>4,260,107.35</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	31,124,849.17

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,668,727.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	527,509.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税收优惠	-285,953.72
所得税费用	4,910,283.34

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,437,270.00	233,000.00
利息收入	688,648.26	1,352,578.72
保证金	560,806.80	2,554,642.70
其他	902,499.14	1,496,865.14
合 计	<u>6,589,224.20</u>	<u>5,637,086.56</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	3,161,443.27	407,137.63
支付保证金及押金	2,130,118.03	556,076.57
出口费用	1,955,379.94	1,171,107.26
商标使用费	1,456,310.68	2,201,149.68
业务招待费	1,326,971.75	1,135,079.35
运输费	1,299,832.51	1,369,772.40
车辆费用	718,198.30	644,849.84
售后三包费	83,706.44	428,400.76
其他	3,040,231.39	2,368,199.65
合 计	<u>15,172,192.31</u>	<u>10,281,773.14</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

产业振兴和技术改造项目资金	1,750,000.00	
重庆市民营经济发展专项资金补贴		1,920,000.00
合 计	<u>1,750,000.00</u>	<u>1,920,000.00</u>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押		25,000,000.00
合 计		<u>25,000,000.00</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押		25,000,000.00
合 计		<u>25,000,000.00</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期发生额	上期发生额
净利润	26,214,565.83	23,131,274.47
加：资产减值准备	-266,074.70	3,042,668.34
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,652,690.22	11,472,799.55
无形资产摊销	1,542,610.30	1,509,700.20
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）	3,181.03	-227,167.86
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）	10,303,449.51	11,025,063.25
投资损失（收益以“-”号填列）		-9,525.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,368,446.61	-1,280,712.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-501.82	40,744.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,458,588.04	4,409,930.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,075,551.37	959,883.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,097,119.99	-5,394,778.97
其他		

经营活动产生的现金流量净额	50,255,386.40	48,679,879.70
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	42,801,596.61	21,251,603.08
减：现金的期初余额	21,251,603.08	28,428,045.28
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	21,549,993.53	-7,176,442.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	42,801,596.61	21,251,603.08
其中：库存现金	2,537.20	22,110.93
可随时用于支付的银行存款	42,799,059.41	21,229,492.15
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,801,596.61	21,251,603.08

41、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
固定资产	135,514,742.03	抵押借款（详见附注五、13）
无形资产	58,827,038.55	抵押借款（详见附注五、13）
合 计	<u>194,341,780.58</u>	

42、外币货币性项目

项 目	期末余额外币余 额	折算汇率	期末余额折算人民币 余额
-----	--------------	------	-----------------

项 目	期末余额外币余 额	折算汇率	期末余额折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	550,135.12	6.4800	3,564,160.40
应收账款			
其中：美元	3,077,706.13	6.4800	19,939,534.70

六、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

控股股东名称	注册 地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
重庆宗申动力机械股份有限公司	重庆市	制造	114,502.69	30.00	53.33

本公司最终实质控制人为左宗申。

2、与本公司存在关联交易的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐争鸣	持有公司 5%以上股份的股东
夏明宪	持有公司 5%以上股份的股东
王安庆	持有公司 5%以上股份的股东
重庆宗申发动机制造有限公司	同受控股股东控制
重庆宗申通用动力机械有限公司	同受控股股东控制
左师傅连锁销售服务有限公司	同受控股股东控制
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	同受控股股东控制
重庆美心米勒曲轴股份有限公司	公司自然人股东共同控制的企业
重庆美心（集团）有限公司	公司股东夏明宪直接或间接控制的企业
重庆美心·麦森门业有限公司	公司股东夏明宪直接或间接控制的企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申发动机制造有限公司	发动机曲轴及配件	40,910,861.58	45,691,793.38
重庆宗申通用动力机械有限公司	通机曲轴及配件	50,576,366.75	44,760,692.67
左师傅连锁销售服务有限公司	发动机曲轴及配件	123,065.04	146,775.24

②采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申发动机制造有限公司	配件	3,694,602.67	3,476,608.75
重庆宗申通用动力机械有限公司	配件		57,682.05

③提供、接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申发动机制造有限公司	接受劳务	三包服务费	9,401.71	407,919.58
重庆宗申发动机制造有限公司	接受劳务	检验检测费	107,515.40	99,000.80
重庆宗申通用动力机械有限公司	接受劳务	检验检测费	10,934.76	8,788.00
左师傅连锁销售服务有限公司	接受劳务	车辆修理费	11,024.78	

(2) 关联担保情况

2013 年 2 月 7 日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司营业部签订《最高额合同》（合同编号：总行营业部支行 2013 年高字第 5001012013100032 号），有效期间为 2010 年 4 月 1 日至 2015 年 1 月 28 日，最高债权额为主债权本金人民币贰亿贰仟万元、利息、违约金、赔偿金和甲方为实现债权担保权而发生的一切费用，公司股东夏明宪、王安庆和徐争鸣与重庆市农村商业银行股份有限公司

营业部另行签订《最高额保证合同》（合同编号：总行营业部支行 2013 年公保字 5001012013303202 号）为前述最高额合同项下债务提供保证担保。

2014 年 2 月 12 日，美心翼申与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订《最高额合同》（合同编号：总行营业部支行 2014 年高字第 5001012014100031 号），有效期间为 2010 年 4 月 1 日至 2021 年 1 月 7 日，最高债权额为主债权本金人民币贰亿伍仟壹佰万元、利息、违约金、赔偿金和为实现债权担保权而发生的一切费用，公司股东夏明宪、王安庆和徐争鸣与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部另行签订《最高额保证合同》（合同编号：总行营业部支行 2014 年高保字 5001012014303101）为前述最高额合同项下债务提供保证担保。

（3）其他关联交易

①商标许可协议

2012 年 8 月，公司与重庆美心（集团）有限公司签订了商标使用许可协议。重庆美心（集团）有限公司许可公司在公司注册成立之日起 6 年内使用“美心”商品使用权（商标注册证第 3713756 号中列明的曲轴类产品），每年支付商品使用费 150.00 万元，累计支付商品使用费用达到 900.00 万元时，则将永久性无偿使用。2008 年 3 月，“美心”商标被国家行政管理总局商标评审委员会评为中国驰名商标。

②借款和利息支出

本期公司从重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司取得借款 500.00 万元，借款期限为 2015 年 1 月 15 日至 2015 年 3 月 14 日，执行月利率为 12.5‰。本期利息支出为 89,583.33 元，本息已按期归还。

③其他

2015 年 3 月，公司代重庆美心米勒曲轴股份有限公司收取福州龙腾伟业机电有限公司货款 81,033.00 元，根据 2012 年与重庆美心米勒曲轴股份有限公司签订的整体资产转让重组协议，此笔款项在 2013 年底被认定为不良资产，已于当时转回重庆美心米勒曲轴股份有限公司。

2015 年 6 月公司将与客户 Emerson Climate Technologies, Inc.(美国)、Emerson Electric(Thailand) Ltd.(泰国)之间的往来长期对账差异进行了调整，其中 388,390.59 元对账差异系 2012 年与重庆美心米勒曲轴股份有限公司签订整体资产转让重组协议前就存在，故该部分差异对应的收益归重庆美心米勒曲轴股份有限公司所有，同月公司向重庆美心米勒曲轴股份有限公司支付了前述款项 388,390.59 元。

除上述关联交易外，公司不存在其他重大关联交易。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆宗申通用动力机械有限公司	6,021,136.00		5,735,641.83	
应收账款	重庆宗申发动机制造有限公司	5,046,270.10		5,723,741.64	
应收账款	左师傅连锁销售服务有限公司	25,952.06		34,425.28	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	重庆宗申发动机制造有限公司	8,000.00	8,000.00
其他应付款	重庆美心米勒曲轴股份有限公司		5,462.63

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

重要非调整事项

2016 年 1 月 25 日本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 710,000.00 元，本次增资旨在进行股权激励，由公司董事、监事、高级管理人员共 15 人于 2016 年 1 月 29 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 43,570,000.00 元。本次增资已经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 2 月 1 日出具川华信验（2016）09 号验资报告。

截止 2016 年 4 月 9 日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、期初数调整情况

根据 2015 年 4 月 23 日召开的 2015 年第二次股东会审议通过的《重庆美心

翼申机械制造有限公司整体变更为重庆美心翼申机械股份有限公司方案》和发起人协议,公司以基准日为 2014 年 12 月 31 日业经审计后的净资产 140,617,407.68 元,扣除已分配利润 5,357,500.00 元后的净资产 135,259,907.68 元,按 1:0.3169 的比例折股 4,286.00 万股,每股面值为 1 元,作为公司的实收资本,净资产超过实收资本部分 92,399,907.68 元,作为公司资本公积,股本结构保持不变。公司对该事项进行了追溯调整,调整前后情况如下:

项目(改制前)	金额	项目(改制后)	金额
实收资本	42,860,000.00	股本	42,860,000.00
资本公积	51,640,000.00	资本公积	92,399,907.68
盈余公积	4,611,740.76	盈余公积	
未分配利润	41,505,666.92	未分配利润	
		合计	135,259,907.68
		应付股利	5,357,500.00
合计	140,617,407.68	合计	140,617,407.68

2、其他

除上述事项外,本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动资产处置损益	-3,181.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	4,620,770.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
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	334,004.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-742,739.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,208,854.36	

3、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	17.67%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.83%	0.51	0.51

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（金额单位：人民币万元）

财务报表数据变动幅度达 30%以上，且占公司报表日资产总额 5%以上（含 5%）或占报告期利润总额 10%以上（含 10%）的项目分析如下：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)	备注
固定资产	212,501,755.21	152,556,634.69	59,945,120.52	39.29%	注 1

注 1: 固定资产增加主要系涪陵工厂二期绝大部分达到预定可使用状态、本期转固所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	备注
营业外收入	5,326,724.85	1,535,858.14	3,790,866.71	246.82%	注 2

注 2: 营业外收入增加主要系本期收到地方财政扶持资金还所致。

重庆美心翼申机械股份有限公司

公司法定代表人：徐争鸣

主管会计工作的公司负责人：陈俊平

公司会计机构负责人：刘彬

二〇一六年四月九日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：董事会办公室