



远成股份

NEEQ:834388

江西远成汽车技术股份有限公司

(Jiangxi Yuancheng Automobile Technology Co. , Ltd)



半年度报告

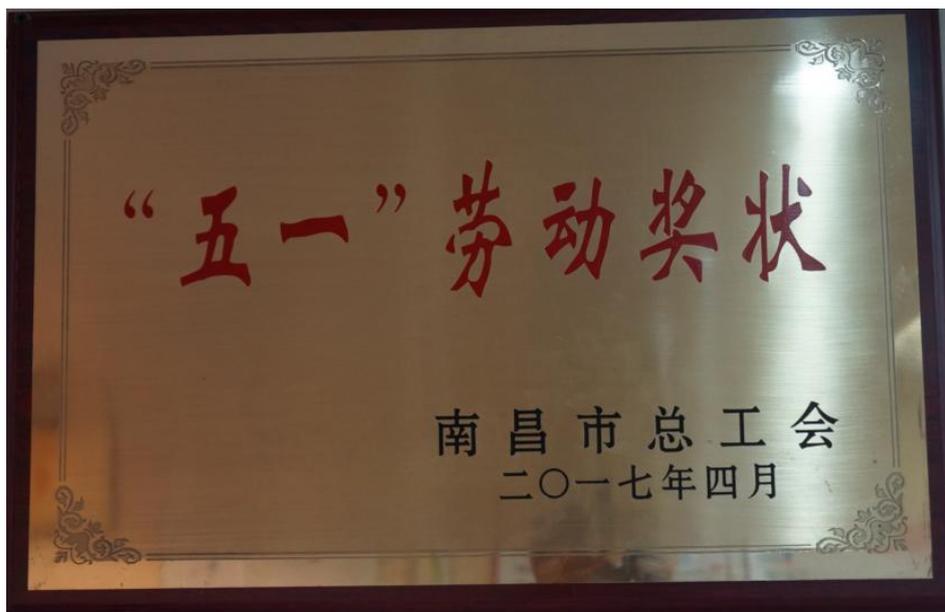
2017

公司半 年 度大事记

- 1、2017 年 2 月公司工会荣获江西省总工会“全省百佳园区非公企业工会”。



- 2、2017 年 4 月公司工会荣获南昌市总工会 “五一”劳动奖状。



- 3、2017 年 6 月 23 日，公司在全国中小企业股份转让系统平台刊登了《第一次股票发行方案》，本次拟发行股份数量不超过 1120,000 股（含 1120,000 股），融资额不超过 2,240,000 元（含 2,240,000 元），发行价格为每股人民币 2 元。

- 4、2017 年 6 月 28 日，成都大运汽车集团有限公司与公司签订了年度采购战略合同。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况

第二节主要会计数据和关键指标

第三节管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节重要事项

第五节股本变动及股东情况

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节财务报表

第八节财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2、公司 2017 年半年度报告原件；
	3、报告期内在指定网站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、公司信息

公司中文全称	江西远成汽车技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Yuancheng Automobile Technology Co.,Ltd
证券简称	远成股份
证券代码	834388
法定代表人	王远青
注册地址	江西省南昌市新建区长堍工业区(二期)璜溪北大道 168 号
办公地址	江西省南昌市新建区长堍工业区(二期)璜溪北大道 168 号
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	肖伟
电话	0791-83675512
传真	0791-83675512
电子邮箱	xiaowei@ycqjcs.com
公司网址	www.ycqjcs.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市新建区长堍工业区(二期)璜溪北大道 168 号 330100

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车板簧及空气悬架的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	85,050,000
控股股东	王远青
实际控制人	王远青
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	62
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	257,965,869.82	229,078,012.57	12.61%
毛利率	18.70%	18.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,011,983.24	4,079,479.15	120.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,872,898.76	2,743,326.35	77.63%
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）	5.19%	2.80%	-
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）	2.81%	1.88%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	871,168,740.16	808,935,362.03	7.69%
负债总计	693,274,628.46	639,879,344.87	8.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,002,748.01	163,990,764.77	5.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.93	5.18%
资产负债率（母公司）	70.09%	72.51%	-
资产负债率（合并）	79.58%	79.10%	-
流动比率	0.82	0.77	-
利息保障倍数	2.17	2.16	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,757,031.86	-11,570,880.48	-
应收账款周转率	2.59	3.74	-
存货周转率	0.94	0.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.69%	4.64%	-
营业收入增长率	12.61%	6.47%	-
净利润增长率	133.00%	-173.32%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

江西远成汽车技术股份有限公司（以下简称“远成股份”或“公司”）是一家专注于汽车悬架系统解决方案的行业高新技术企业，是《钢板弹簧》国际标准起草单位、中国汽车工程协会会员、中国汽车工业协会悬架委员会会员；是一家生产汽车空气悬架和汽车钢板弹簧的大型企业。现占地面积 28 万余平方米，员工总数 1006 人。

公司主要从事汽车减震类产品的研发、生产与销售以及技术研发服务，主要产品包括钢板弹簧和空气悬架以及汽车用紧固件,经营涵盖汽配、机电设备、农机设备、紧固件、物流等行业；公司拥有汽车减震类产品设计制造的多项专利技术，“昌力”牌板簧荣获江西省名牌产品、江西省著名商标、南昌市知名商标称号系列产品，拥有 2 项核心发明专利和 60 项实用新型专利，产品技术达到国内先进水平。

公司采用直销和经销相结合的销售模式。公司目前已在吉林、甘肃、湖北、贵州等地相继建立了子公司，从而形成了以南昌为中心，辐射全国各主要汽车工业片区的营销网络。根据客户区位情况就近调配资源提供营销服务，大大节省客户的运输成本和时间成本。另外，公司目前正与用友集团合作建立电商平台和互联网金融平台，充分利用覆盖全国的营销网络来进一步完善销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生较大的变化。

二、经营情况

2017年上半年，公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及年度经营目标开展，全面推进“技术+信息化”建设，通过强化技术创新、加强内部经营管理、开拓销售市场，努力提高经济效益，优化产品结构，实现了营业收入、净利润的稳步增长。实现归属于挂牌公司股东的净利润901.20万元，比去年同期增加493.25万元。综合毛利率为18.70%。

报告期内，以上业绩目标的达成，主要得益于以下几个因素：

- 1、营业收入：本期营业收入2.58亿元，比去年同期增长12.61%，主要是公司坚持以市场需求为导向，优化市场布局，搭建了网络营销平台扩大产品营销渠道，加大了国内市场营销力度，专注主营业务的稳健发展，国内市场实现总收入2.13亿元，同比增长14.08%。
- 2、营业成本：本期营业成本2.09亿元，比去年同期增长12.14%，主要是收入增长，相应的成本同比增长所致。
- 3、营业税金及附加：本期营业税金及附加216.43万元，比去年同期增长321.03%，主要是一方面收入增加流转税费增加相应的附加税费增加；另一方面同期比房产税、土地使用税等税费调整至该科目增加所致。

- 4、管理费用：本期管理费用 2572.73 万元，比去年同期减少 2.43%，主要是一方面本期房产税等相关税费调整至营业税金及附加科目 83.6 万元；另一方面公司内部加强各项费用管控，进行资源合理配置，减少了差旅费以及招待等相关费用支出。
- 5、销售费用：本期销售费用 613.97 万元，比去年同期增加 14.90%，主要是物流成本增加所致。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险，公司控股股东为自然人王远青，持有公司股份 6564.5 万股，占公司股本总额的 77.184%，实际控制人为自然人王远青。公司依据《公司法》建立了健全的公司治理机构和相关配套规章制度，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来控制不当风险。

应对措施：公司已经建立并完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了“三会”议事规则及《公司章程》等相关制度。同时，公司将通过引进战略投资者以及高管及核心员工认购的方式来调整股权结构。

（二）资产负债率较高及偿债能力风险，公司近几年为全力打造覆盖全国各主要汽车工业片区的生产和营销网络，在吉林、湖北、甘肃、贵州等地相继建立了子（孙）公司，从而对固定资产和原材料采购的投入资金较大，使得公司需采取商业信用、银行借款等方式来进行融资以满足生产经营需要，造成公司负债规模相对较大。公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债率分别为 81.83%、79.1%、79.60%；流动比率分别为 0.76 倍、0.77 倍、0.82；速动比率分别为 0.43 倍、0.41 倍、0.48 倍。公司存在一定的偿债风险。

应对措施：公司目前资产负债率较高的一个重要原因是在各地相继建立了几个子（孙）公司，造成前期资金需求较大。目前，公司在全国各片区的布局已经完成，各子（孙）公司已进入正常生产阶段，从而资产负债率有望得到逐步降低。同时，公司将通过引进战略投资者的方式来调整融资结构，即增加股权融资，减少债权融资，从而降低资产负债率。

（三）对外担保可能导致的违约风险，截至 2017 年 6 月 30 日，远成股份及子公司远成汽配对外担保总金额为 5230.00 万元，占公司 2017 年 6 月 30 日合并净资产的 29.40%。若在担保期间，被担保人发生偿债风险或纠纷，远成股份、远成汽配可能面临承担连带责任的风险，为担保企业清偿其担保范围内的贷款金额，这对公司的日常经营活动或者财务状况会产生较大影响。

应对措施：公司出具对外担保解除计划，并与银行、被担保方或第三方担保公司签订协议，明确把公司大额对外担保事项按步骤逐步替换或者解除。此外，公司逐步规范治理制度，建立健全《对外担保决策制度》，公司及控股股东出具承诺，承诺后续不再新增对外担保，股东大会不再针对对外担保作任何决议，即从源头上规避对外担保事项的发生。

（四）税收优惠政策变化风险

公司及子公司远成汽配、湖北远成、远成紧固件四家公司系高新技术企业（公司于 2015 年 4 月 17 日通过省级高新技术企业复审，取得编号为 GF201536000034 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年；远成

汽配于 2014 年 10 月 8 日通过省级高新技术企业审核,取得编号为 GR201436000199 的高新技术企业证书,证书有效期 3 年;湖北远成于 2014 年 10 月 14 日通过省级高新技术企业审核,取得编号为 GR201442000055 的高新技术企业证书,证书有效期 3 年;远成紧固件于 2016 年 11 月 15 日通过省级高新技术企业审核,取得编号 GR2016360000120 的高新技术企业证书,证书有效期 3 年),高新技术企业证书有效期内企业所得税按 15% 的税率计缴,若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能不能享受税收优惠政策,无法继续获得相关税收优惠将给公司未来盈利能力带来一定程度影响。

应对措施:(1) 公司计划继续保持对研发的投入力度,及时完成高新技术企业备案工作;(2) 公司将不断提高产品竞争力及获利水平、优化产品结构、增强营业收入提高产品毛利率,不断弱化税收优惠给公司未来盈利能力带来的影响。

(五) 公司治理风险

公司 2016 年存在对外担保、关联担保未及时履行内部决策及大额资金往来不规范的情形,经主办券商督导,已履行内部决策对上述事项进行补充确认,同时履行了信息披露义务,对公司的内部控制制度的建立及其执行进行了整改。2017 年上半年,公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等,审议公司的对外担保事项、关联交易事项,并及时履行了信息披露义务。

公司已根据《公司法》、《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会,并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构,制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等。公司尚处于规范发展的初级阶段,各项制度执行尚未经过一个完整的经营周期,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善。公司董事、监事及高级管理人员的公司治理法律意识尚需不断增强,公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉,公司内部控制体系仍需逐渐完善。且随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,人员不断增加,对公司治理也会提出更高的要求。

应对措施:公司将继续大力加强内控制度执行力度,严格履行信息披露义务,接受社会公众,政府职能部门的监督,完善公司治理,严格按照各项管理、控制制度规范运行,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二(二)
是否存在对外担保事项	是	二(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年6月23日	-	2.00	1,120,000	2,240,000.00	用于补充公司流动资金,从市场营销、设备改造等方面进一步提升公司在市场上的竞争力,保持业绩稳步增长。

(二) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
土地转让协议违约	18,800,000.00	10.57%	否	2017年8月16日
总计	18,800,000.00	10.57%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

有关重大诉讼或仲裁事项的基本情况：

(一) 原告或申请人基本信息

1. 姓名或公司名称：江西远成汽车配件有限公司（远成股份之全资子公司）

2.法定代表人/法定代理人：王远青

(二) 被告或被申请人基本信息

1.姓名或公司名称：

被告一：南昌市福泉节能科技有限公司

被告二：李学贵

2.法定代表人/法定代理人：李学贵

(三) 基本案情

2014年12月31日，原、被告双方签署了一份《土地转让协议》。合同约定原告把坐落在南昌市新建县长堍工业园区（二期）创业北路55号的工厂（土地面积共19,504.7 m²，建筑面积共11,244.56 m²）以人民币1,880.00万元转让给被告，被告分期支付上述转让价款，并约定于2015年6月30日之前支付完毕所有款项。在合同履行期间，被告未能按期支付转让价款，经原告多次催促，被告仍然未能如期履约支付剩余转让价款。

根据原告与被告签署的《土地转让协议》，“如被告未按协议约定向原告足额支付款项，原告有权单方终止合同，并要求被告按照合同标的总金额的10%向原告支付违约金或者要求被告自使用日开始按照每月人民币25万元的价款向原告支付租金，同时协议约定自工厂交付给被告使用时起，产生的水电费均由被告承担，且自2015年1月开始，土地、房产等相关税费由被告承担，原告代为支付的部分，可向被告予以追偿。”由于长期、多次协商无果，现原告以被告未按《土地转让协议》履行合同义务为由，认为被告违约在先，主张解除合同，并要求被告按照合同约定承担违约责任。

(四) 诉讼或仲裁的请求及依据

1. 要求解除原、被告双方于2014年12月31日签订的《土地转让协议》；

2. 要求被告立即撤离原告厂区、返还原告的房屋及土地，并责令被告维持原告生产车间、仓库车间及设备、设施等财产现状，不得对原告工厂有任何损坏；

3. 要求被告立即支付原告租金550万元【租金自2014年8月1日起按25万元/月计算至2016年5月31日止，2016年6月1日之后的租金则按25万元/月另行计付】；

4. 要求被告立即支付原告利息96.5万元【利息自2015年1月1日起按月息1%计算至2016年5月31日止，2016年6月1日至付清款之日止的利息则按月息1%另行计付】；

5. 要求被告立即支付拖欠原告的水电费10万元；

6. 要求被告立即支付使用期间产生的土地使用费、房产税费21万元；

7. 本案诉讼费及律师费等相关费用均由被告全部承担。

(五) 其他需要说明的情况

双方协商未果，原告为维护自己的合法权益，才于2016年6月13日向南昌市中级人民法院（以下简称法院）提起诉讼，原告于2016年7月4日收到南昌市中级人民法院出具的《受理通知书》（（2016）赣01民初319号），法院于2016年8月18日进行了公开开庭审理，但是至今仍然没有下判决。

(六) 案件结果预计分析

1.支持原告的诉讼请求，裁决同意解除双方签署的土地转让协议，原告收回被告所使用的厂房，针对

原告支付的款项，扣减被告应该承担的各项费用后，剩余部分原告予以返还；

2.不支持原告的诉讼请求，裁决继续履行土地转让协议约定的双方权利和义务，被告向原告支付剩余的土地转让款和利息后，原告向被告办理产权过户手续。

该诉讼于 2017 年 8 月 16 日在转股信息披露平台已公告（公告编号：2017-055）。截至本报告签署日，本诉讼尚未有进一步进展。

（三）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类 型(一般 或者连 带)	是否 履行 必要 决策 程序	是否关联 担保
华宏汽车集团有限公司	50,000,000.00	2018/1/21-2020/ 1/20	保证	连带	是	否
南昌明远金属制造有限公 司	2,300,000.00	2018/5/3-2020/5/ 2	保证	连带	是	否
总计	52,300,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	52,300,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

截至 2017 年 6 月 30 日，公司主要的对外担保是华宏汽车集团有限公司和南昌明远金属制造有限公司。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	1,805,107.61
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	42,000,000.00	24,055,017.66
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,250,000.00	624,600.00
6 关联方为公司贷款提供无偿担保	380,000,000.00	143,000,000.00
总计	427,250,000.00	169,484,725.27

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型主要是指公司与控股子公司江西远耕农业机械股份有限公司、江西远成天下供应链有限公司分别于 2017 年 2 月 5 日签署房屋租赁合同，

租期壹年，租赁面积分别为 9000 平方和 1000 平方，月租金分别为 9 万元和 1.2 万元，预计年支付租金分别为 110 万元和 14.4 万元。报告期内，公司与控股子公司江西远耕农业机械股份有限公司和江西远成天下供应链有限公司实际发生租金业务 62.46 万元。该日常性关联交易预计已于 2017 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号 2017-003。

（五）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王远青、邓冬梅	关联担保	37,000,000.00	是
王远青、邓冬梅、江西远成汽车配件有限公司	关联担保	33,000,000.00	是
江西远成汽车配件有限公司、王远青、邓冬梅	关联担保	5,000,000.00	是
江西远成汽车技术股份有限公司、王远青、邓冬梅	关联担保	15,000,000.00	是
王远青、邓冬梅	关联担保	23,000,000.00	是
江西远成汽车技术股份有限公司、王远青、邓冬梅	关联担保	10,000,000.00	是
江西远成汽车配件有限公司、王远青、邓冬梅	关联担保	50,000,000.00	是
江西远成汽车配件有限公司、王远青、邓冬梅	关联担保	20,000,000.00	是
王远青、邓冬梅	关联担保	20,000,000.00	是
江西远成汽车技术股份有限公司、王远青、邓冬梅	关联担保	15,000,000.00	是
王远青、邓冬梅	关联担保	5,000,000.00	是
总计	-	233,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2015 年 1 月 20 日在中国银行股份有限公司南昌市昌北支行申请固定资产贷款人民币 3700 万元，借款期限自 2015 年 1 月 20 日至 2019 年 1 月 20 日，借款由公司自有土地及房产做抵押，同时由公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向中国银行股份有限公司南昌市昌北支行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-035）

2、公司于 2016 年 9 月 11 日在中国银行股份有限公司南昌市昌北支行申请流动资金贷款人民币 3300 万元，借款期限自 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 11 日，借款由公司自有土地及房产做抵押，同时由江西远成汽车配件有限公司、公司控股股东及实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向中国银行股份有限公司南昌市昌北支行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 7 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-048）

3、公司于 2016 年 11 月 14 日在中国银行股份有限公司南昌市昌北支行申请流动资金贷

款人民币 500 万元，借款期限为 2016 年 11 月 15 日起至 2017 年 11 月 14 日，借款由江西远成汽车配件有限公司、公司控股股东及实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向中国银行股份有限公司南昌市昌北支行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 7 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-048）

4、贵州远成汽车悬架弹簧有限公司于 2016 年 11 月 30 日在贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行申请流动资金贷款人民币 1500 万元，借款期限自 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 28 日，借款由自有土地及存货做抵押，同时由公司、公司控股股东及实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 7 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-048）

5、江西远成汽车配件有限公司于 2017 年 4 月 24 日在上饶银行股份有限公司南昌分行申请流动资金贷款人民币 2300 万元，借款期限自实际放款日至 2017 年 11 月 19 日，即 2017 年 4 月 24 日至 2017 年 11 月 19 日。借款由自有土地及房产做抵押，同时由江西省赣银物流发展有限公司及法人代表人王银平及妻子王丽、公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向上饶银行股份有限公司南昌分行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2017 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2017-005）

6、江西远成汽车配件有限公司于 2016 年 11 月 6 日在江西银行股份有限公司象南支行申请流动资金贷款人民币 1000 万元，借款期限自实际放款日至 2017 年 11 月 3 日，即 2016 年 11 月 07 日至 2017 年 11 月 03 日。借款由公司、公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向江西银行股份有限公司象南支行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 7 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-048）

7、湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司于 2016 年 9 月 11 日在中信银行股份有限公司襄阳分行申请流动资金贷款人民币 5000 万元，借款期限自 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 11 日，借款由其自有土地及房产做抵押，同时由江西远成汽车配件有限公司、公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向中信银行股份有限公司襄阳分行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 7 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-048）

8、吉林远成汽车悬架弹簧有限公司于 2016 年 8 月 15 日在中国建设银行股份有限公司公主岭支行申请流动资金贷款人民币 2000 万元，借款期限自 2016 年 8 月 16 日至 2017 年 8 月 15 日，借款由自有土地及房产做抵押，同时由江西远成汽车配件有限公司、公司控股股东及实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向中国建设银行股份有限公司公主岭支行提供保证担保，保证方式为连带保证。（公司于 2016 年 7 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告，公告编号：2016-048）

9、公司于 2016 年 12 月 1 日在江西银行股份有限公司南昌象南支行申请综合授信额度人民币 2000 万元申请流动资金，借款期限一年，即自 2016 年 12 月 2 日至 2017 年 11 月 20

日, 借款由公司控股股东、实际控制人王远青以其持有的公司股份 3000 万股(占公司总股本的 35.27%) 对该笔贷款提供质押担保, 其同时由公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向江西银行股份有限公司南昌象南支行提供保证担保, 保证方式为连带保证。(公司于 2016 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告, 公告编号: 2016-067)

10、湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司于 2017 年 1 月 4 日在上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行申请流动资金贷款人民币 1500 万元, 借款期限自 2017 年 1 月 4 日至 2017 年 11 月 4 日, 借款由其有机器设备做抵押, 同时由公司及其控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行提供保证担保, 保证方式为连带保证。(公司于 2016 年 07 月 01 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告, 公告编号: 2016-048)

11、公司将部分设备作为租赁物, 以售后回租方式与融信租赁开展融资租赁业务, 融资金额为 500 万元, 融资期限为 3 年, 租金总额合计 5,525,000.00 元。为实施本次融资租赁, 公司将以租赁设备提供抵押担保, 公司控股股东、实际控制人王远青及其妻子邓冬梅共同为本次融资租赁事宜提供连带保证责任担保。(公司于 2016 年 11 月 07 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台已公告, 公告编号: 2016-072)

报告期内偶发性关联交易为关联担保, 均以公司及子公司作为被担保方向银行申请借款, 依法签订担保合同, 上述偶发性关联交易均履行了必要的决策程序。担保方系公司及子公司和公司实际控制人, 根据银行融资程序, 该关联担保是满足公司银行融资所必需的交易, 预计公司在未来的银行借款中还将持续发生类似关联担保。该类交易使公司更加便捷的获得银行贷款, 一方面获得长期资金增加生产线的投入, 另一方面补充公司流动资金用于经营周转, 有利于公司日常经营和稳定发展, 且公司未对关联方提供反担保, 不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况如下:

1、关于股东对所持股份自愿锁定的承诺《公司法》第一百四十一条规定: “发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份, 自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则(试行)》第 2.8 条规定: “挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接

持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让；公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。”

《公司章程》第二十六条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《公司章程》第二十七条规定：“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。”

本报告期内，公司股东严格按照前述相关法律法规、《公司章程》履行义务，发起人持有的公司股份，目前均在限售期内，未发生转让事项。

2、避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东实际控制人王远青、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，本报告期内，不存在上述承诺人员及其本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；不存在上述承诺人员及其本人控制的其他企业在任何时间以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

3、关于对外担保事项的承诺

2016 年年初，公司曾出现一次对外担保未能及时履行相应的决策程序和信息披露义务，经主办券商督导，公司已召开第七届董事会第十七次会议和 2016 年第十一次临时股东大会对上述事项进行了审议，并履行了信息披露义务。公司曾于《2016 年年度报告》中预计 2017 年 6 月 30 日前解除上述对外担保。上述对外担保已于 2017 年 6 月 28 日解除担保，并于 2017 年 6 月 29 日已经全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号：2017-046。

（七）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
其他货币资金	冻结	<u>171,340,000.00</u>	19.67%	开具银行承兑汇票、贷款等存入银行保证金
固定资产-房屋建筑	抵押	<u>160,147,019.20</u>	18.38%	贷款抵押
固定资产-机器设备	抵押	<u>14,738,473.04</u>	1.69%	贷款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	<u>38,918,332.11</u>	4.47%	贷款抵押
累计值	-	385,143,824.35	44.21%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	29,137,500	34.26%	0	29,137,500	34.26%
	其中：控股股东、实际控制人	18,637,500	21.91%	-8,905,000	9,732,500	11.44%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,912,500	65.74%	0	55,912,500	65.74%
	其中：控股股东、实际控制人	55,912,500	65.74%	0	55,912,500	65.74%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,050,000	-	0	85,050,000	-
普通股股东人数				68		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王远青	74,550,000	-8,905,000	65,645,000	77.18%	55,912,500	9,732,500
2	江西加信投资有限公司	10,500,000	0	10,500,000	12.35%	0	10,500,000
3	袁艳	0	4,750,000	4,750,000	5.59%	0	4,750,000
4	李志红	0	1,438,000	1,438,000	1.69%	0	1,438,000
5	孙增利	0	1,150,000	1,150,000	1.35%	0	1,150,000
6	陈华	0	300,000	300,000	0.35%	0	300,000
7	王义红	0	133,000	133,000	0.16%	0	133,000
8	应晓明	0	103,000	103,000	0.12%	0	103,000
8	李君平	0	80,000	80,000	0.09%	0	80,000
10	郝海娟	0	68,000	68,000	0.08%	0	68,000
合计		85,050,000	-	84,167,000	98.96%	55,912,500	28,254,500

前十名股东间相互关系说明：

公司董事乔洪斌、王蓬分别持有加信投资 24.59%、65.57% 的股权，其中王蓬为公司股东王远青之子。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王远青先生，男，1965 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年毕业于江西财经大学，

研究生学历。1995 年至 1999 年，王远青在南昌市开设汽车钢板店，从事汽车配件贸易；2000 年至 2002 年，王远青任江西昌力汽车板簧有限公司业务经理；2002 年，王远青成立昌力汽车板簧厂，在销售板簧的基础上开始生产板簧；2005 年，王远青成立江西远成汽车配件有限公司，2007 年成立江西远成汽车紧固件有限公司，2010 年成立江西远成汽车技术股份有限公司。2010 年 4 月至今，王远青先生任江西远成汽车技术股份有限公司董事长。

报告期内，王远青先生一直是公司控股股东和实际控制人，持有远成股份比例为 77.18%。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东相同，均为王远青，详细情况见控股股东情况。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王远青	董事长兼总经理	男	52	大专	2016.1-2018.3	是
李剑勇	董事兼常务副总经理	男	44	大专	2016.1-2018.3	是
冯小兵	董事	男	40	大专	2017.7-2018.3	是
乔洪斌	董事	男	44	本科	2016.2-2018.3	是
王蓬	董事	男	27	本科	2016.7-2018.3	是
陈国保	董事	男	47	高中	2017.7-2018.3	是
裘有强	董事	男	31	本科	2017.7-2018.3	是
余赣英	监事会主席	男	67	大专	2015.3-2018.3	是
王群	监事	男	50	大专	2016.10-2018.3	是
刘明	职工监事	男	30	本科	2016.8-2018.3	是
张洁	财务总监	女	39	大专	2015.3-2018.3	是
肖伟	董事会秘书	男	32	本科	2016.8-2018.3	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王远青	董事长兼总经理	74,550,000	-8,905,000	65,645,000	77.18%	0
李剑勇	董事兼常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
冯小兵	董事董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
乔洪斌	董事	0	0	0	0.00%	0
王蓬	董事	0	0	0	0.00%	0
陈国保	董事	0	0	0	0.00%	0
裘有强	董事	0	0	0	0.00%	0
余赣英	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王群	监事	0	0	0	0.00%	0
刘明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张洁	财务总监	0	0	0	0.00%	0
肖伟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	74,550,000	-	65,645,000	77.18%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
金勇	董事兼董事长高级助理	离任	无	个人原因
冯小兵	营销总监	新任	董事兼营销总监	人员结构调整
陈国保	生产总监	新任	董事兼生产总监	董事会成员增加
裘有强	信息中心经理	新任	董事兼信息中心经理	董事会成员增加

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	26
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	1,110	1,006

核心员工变动情况：

1、报告期内，公司认定核心员工人数 26 人，核心员工基本情况如下：

李进生，高级工程师，1992 年 7 月毕业于北京理工大学汽车专业，大学本科学历。1992 年-2005 年就职于北京市交通客车制造厂；2005 年-2006 年就职于北京市汽修一厂；2006 年-2015 年就职于北京柯布克科技开发有限公司；2015 年 9 月至今现任江西远成汽车技术股份有限公司工程技术中心工程师。

陈卫兵，高级工程师，1986 年 7 月毕业于武汉理工大学。2015 年 9 月至今至今现任江西远成汽车技术股份有限公司工程技术中心副主任。

张敬友，工程师，1992 年 7 月毕业于安徽工学院（现合肥工业大学）；2015 年 10 月至今现任江西远成汽车技术股份有限公司工程技术中心工程师。

袁艳，女，汉族，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业律师。2007 年 7 月毕业于南昌大学；2010 年 6 月至 2011 年 7 月，历任江西开心人集团控股股份有限公司法务主管；2011 年 7 月至今先后担任江西远成汽车技术股份有限公司法务主管、部长。

鲍肖峰，男，汉族，1989 年 5 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 7 月毕业于忻州师范学院。2013 年 7 月至 2014 年 1 月，历任运城制版集团股份有限公司会计；2014 年 1 月至 2016 年 4 月，历任土耳其运城制版有限公司财务部长；2016 年 5 月至今，任江西远成汽车技术股份有限公司财务主管。

肖槐兵，汉，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2006 年 12 月至 2016 年 6 月，历任江西远成汽车配件有限公司生产部机修工；2016 年 7 月至今，任江西远成汽车技术股份有限公司生产部机修班长。

王小长保，男，汉族，1956 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。自 2005 年 5 月至 2013 年 6 月，任江西远成汽车配件有限公司生产部机修工；2013 年 7 月至今江西远成汽车技术股份有限公司生产部机修工。

张彦妮，女，汉族，1969 年 5 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 7 月毕业于襄阳广播电视大学。2008 年 2 月至 2012 年 11 月，历任湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司财务部长、总经理助理；2012 年 11 月至今，担任湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司总经理。

何炜，男，汉族，1980 年 5 月 15 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月毕业于武汉华中科技大学。2003 年 12 月至 2016 年 10 月，历任湖北天力奇新材料股份有限公司（原湖北襄橡化工股份有限公司）信息部主管、物资部部长、质量部部长；2016 年 11 月至今，任湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司技术质量部质量副部长职务。

王立明，男，汉族，1981 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 7 月毕业于延边大学。2001 年 7 月至 2014 年 10 月，历任公主岭安宝有限责任公司工程师；2014 年 8 月至 2015 年 12 月自行创业；2016 年 2 月至今，任吉林远成汽车悬架弹簧有限责任公司技术员职务。

程发德，男，汉族，1975 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 9 月至今，先后担任湖北远成鄂弓有限公司生产部主管、生产部长职务

王小庆，女，汉族，1972 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，二级人力资源管理师。1996 年 7 月毕业于南昌大学，2009 年 10 月至今，任江西远成汽车配件有限公司业务员、人事行政主管、部长职务。

杨颖，女，汉族，1990 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 7 月毕业于江西省工业贸易职业技术学院。2009 年 12 月至今，先后担任江西远成汽车配件有限公司任业务员、销售主管、副部长职务。

万先园，男，汉族，1962 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 7 月毕业于江西省轻化工业学校；2005 年 8 月至今，先后担任江西远成汽车配件有限公司设备部长、设备工程师职务。

陈晶晶，女，汉族，1986 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月毕业于东华理工大学长江学院；2010 年 2 月至今，任江西远成汽车配件有限公司财务主管职务。

肖剑，男，汉族，1986 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 7 月毕业于江西现代学院；2008 年 4 月至今，任江西远成汽车配件有限公司质检职务。

周连群，男，汉族，1990 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历（还在继续教育中）。2014 年 10 月至 2016 年 11 月历任江苏点艺装饰有限公司业务主管；2016 年 1 月至今，任江西远成汽车配件有限公司业务主管。

关雪，女，汉族，1985 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，一级人力资源管理师。2013 年 12 月毕业于北京交通大学。2003 年 12 月至 2015 年 7 月，历任北京柯布克科技开发有限公司人事行政主管、人事行政部长；2015 年 8 月至今任北京远成汽车悬架科技有限公司人事经理职务。

韩金亭，女，汉族，1984 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 9 月毕业于吉林大学。2007 年 8 月至 2010 年 12 月，历任吉林君汇集团汽车修理部会计；2011 年 1 月至 2013 年 8 月，历任吉林公主岭红嘴饲料有限公司财务经理；2013 年 10 月至今先后担任吉林远成汽车悬架弹簧有限公司主办会计、财务部长职务。

刘艳梅，女，汉族，1971 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2007 年 2 月至 2013 年 11 月，任湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司检验员；2013 年 12 月至今任吉林远成汽车悬架弹簧有限公司质检员。

罗晓强，男，汉族，1984 年 1 月 3 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 7 月毕业于湖南科技职业学院。2007 年 5 月至今，先后担任江西远成公司汽车技术股份有限公司技术质量部主管、部长等职务。

陈明静，女，汉族，1988 年 12 月 05 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月毕业于南昌大学科学技术学院；2012 年 7 月至今，先后担任江西远成汽车紧固件有限公司财务人员、财务副部长职务。

陈国保，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，2004 年 11 月至 2016 年 5 月，先后担任江西远成汽车配件有限公司热处理班长、车间主任、生产部部长、总经理助理；2016 年 6 月至今，先后担任江西远成汽车技术股份有限公司总经理助理、生产总监。

宋建军，男，汉族，1972 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989 年 6 月毕业于樟树市职业中学；2008 年 7 月至 2016 年 10 月任江西远成紧固件有限公司销售部主管、销售部部长；2016 年 11 月至今，任江西远耕农业机械股份有限公司销售部长。

孙静，女，汉族，1963 年 3 月 8 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 7 月毕业于辽宁省师范学院；2016 年 3 月至今担任江西远成汽车配件有限公司的办公室主任。

张守君，女，汉族，1985 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历；2011 年 7 月毕业于吉林财经大学；2014 年 12 月至今，任吉林远成公司生产统计主管。

报告期内，上述核心员工袁艳持有公司 475 万股，持股比例 5.59%，除此之外其他核心人员在远成股份均无持股情况。

2、截至报告期末，公司核心技术人员未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	196,990,209.50	137,011,932.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六（二）	3,210,000.00	2,177,467.40
应收账款	六（三）	103,448,431.88	95,414,075.34
预付款项	六（四）	7,521,934.93	9,656,112.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六（五）	3,785,998.56	3,721,437.64
买入返售金融资产		-	-
存货	六（六）	225,645,171.22	219,961,971.66
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	六（七）	-	395,000.00
流动资产合计		540,601,746.09	468,337,997.41
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	六（八）	260,559,884.55	266,470,836.76
在建工程	六（九）	7,727,348.63	10,067,320.74
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	六（十）	41,333,061.73	41,649,255.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六（十一）	6,886,711.46	7,244,399.82

其他非流动资产	六(十二)	14,059,987.70	15,165,551.65
非流动资产合计		330,566,994.07	340,597,364.62
资产总计		871,168,740.16	808,935,362.03
流动负债:			
短期借款	六(十四)	214,500,000.00	192,500,000.00
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	六(十五)	311,695,000.00	257,550,000.00
应付账款	六(十六)	55,025,571.44	50,745,937.87
预收款项	六(十七)	26,410,423.12	44,848,133.98
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十八)	5,079,693.26	4,233,235.85
应交税费	六(十九)	6,586,926.06	8,451,651.24
应付利息	六(二十)	-	29,000.00
应付股利		-	-
其他应付款	六(二十一)	31,169,829.91	35,796,268.76
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	六(二十二)	10,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		660,467,443.79	606,154,227.70
非流动负债:			
长期借款	六(二十三)	27,000,000.00	27,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六(二十四)	4,040,693.57	4,874,026.91
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六(二十五)	1,766,491.10	1,851,090.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		32,807,184.67	33,725,117.17
负债合计		693,274,628.46	639,879,344.87
所有者权益(或股东权益):			
股本	六(二十六)	85,050,000.00	85,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(二十七)	66,431,059.69	66,431,059.69
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(二十八)	201,601.76	201,601.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(二十九)	21,320,086.56	12,308,103.32

归属于母公司所有者权益合计		173,002,748.01	163,990,764.77
少数股东权益		4,891,363.69	5,065,252.39
所有者权益合计		177,894,111.70	169,056,017.16
负债和所有者权益总计		871,168,740.16	808,935,362.03

法定代表人：王远青

主管会计工作负责人：

张洁

会计机构负责人：伍丹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,349,409.26	43,331,254.22
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		2,000,000.00	172,500.00
应收账款	十二（一）	8,422,536.65	13,501,894.39
预付款项		10,064,280.27	21,704,898.71
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（二）	11,060,767.50	10,803,652.76
存货		92,800,807.32	90,081,070.00
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		395,000.00	395,000.00
流动资产合计		158,092,801.00	179,990,270.08
非流动资产：			
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	十二（三）	155,419,283.83	155,419,283.83
投资性房地产		-	-
固定资产		138,435,178.26	143,328,704.51
在建工程		4,126,053.15	6,716,177.41
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		20,882,280.66	20,987,738.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,174,577.82	5,174,577.82
其他非流动资产		3,198,677.69	4,250,677.69
非流动资产合计		327,236,051.41	335,877,159.61
资产总计		485,328,852.41	515,867,429.69
流动负债：			
短期借款		47,000,000.00	42,000,000.00
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		66,000,000.00	86,000,000.00
应付账款		45,199,512.07	37,602,826.16
预收款项		6,315,684.41	22,596,913.60
应付职工薪酬		144,925.72	466,501.95
应交税费		1,755,122.90	2,321,152.22
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款		132,422,584.47	138,880,416.24
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		308,837,829.57	341,867,810.17
非流动负债:			
长期借款		27,000,000.00	27,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		4,040,693.57	4,874,026.91
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		266,491.10	291,090.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,307,184.67	32,165,117.17
负债合计		340,145,014.24	374,032,927.34
所有者权益:			
股本		85,050,000.00	85,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		71,791,283.83	71,791,283.83
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		201,601.76	201,601.76
未分配利润		-11,859,047.42	-15,208,383.24
所有者权益合计		145,183,838.17	141,834,502.35
负债和所有者权益合计		485,328,852.41	515,867,429.69

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(三十)	257,965,869.82	229,078,012.57
其中: 营业收入		257,965,869.82	229,078,012.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六(三十)	251,514,378.27	226,278,540.40
其中: 营业成本		209,725,865.47	187,030,461.09
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六(三十一)	2,164,327.91	514,059.71
销售费用	六(三十二)	6,139,741.66	5,343,554.24
管理费用	六(三十三)	25,727,333.81	26,368,721.26
财务费用	六(三十四)	9,033,023.53	8,709,838.52
资产减值损失	六(三十五)	-1,275,914.11	-1,688,094.42

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,451,491.55	2,799,472.17
加：营业外收入	六（三十六）	4,196,707.53	1,368,377.15
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六（三十七）	57,623.05	32,224.35
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,590,576.03	4,135,624.97
减：所得税费用	六（三十八）	1,752,481.49	342,435.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,838,094.54	3,793,189.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		9,011,983.24	4,079,479.15
少数股东损益		-173,888.70	-286,289.44
六、其他综合收益的税后净额		8,838,094.54	3,793,189.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,838,094.54	3,793,189.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.05
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王远青

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：伍丹

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	73,455,763.78	82,129,234.44
减：营业成本		56,319,501.08	68,282,341.19
税金及附加		1,587,419.35	55,086.62
销售费用		2,562,942.11	2,710,049.73
管理费用		9,619,086.08	11,351,802.00
财务费用		2,766,488.59	2,139,790.26
资产减值损失		-44,581.54	-681,333.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		644,908.11	-1,728,502.36
加：营业外收入		2,760,719.83	0.00
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出		56,292.12	3,812.63
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,349,335.82	-1,732,314.99
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,349,335.82	-1,732,314.99
五、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		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		269,801,422.96	263,621,730.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,629,759.32	4,520,056.16
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	195,791,407.40	666,441,556.16
经营活动现金流入小计		468,222,589.68	934,583,342.98
购买商品、接受劳务支付的现金		281,789,394.75	276,681,308.26
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		27,362,305.12	25,592,904.28
支付的各项税费		7,537,577.83	6,427,940.09
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	146,776,280.12	637,452,070.83
经营活动现金流出小计		463,465,557.82	946,154,223.46
经营活动产生的现金流量净额		4,757,031.86	-11,570,880.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		27,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,239,532.51	7,161,542.05
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		-	37,300.00
投资活动现金流出小计		3,239,532.51	7,198,842.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,212,532.51	-7,198,842.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,000,000.00
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		186,000,000.00	231,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		186,000,000.00	237,600,000.00
偿还债务支付的现金		171,000,000.00	204,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,522,032.89	7,573,716.16
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		476,117.55	1,738,067.44
筹资活动现金流出小计		179,998,150.44	213,911,783.60
筹资活动产生的现金流量净额		6,001,849.56	23,688,216.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,830.15	41,653.74
五、现金及现金等价物净增加额		7,659,179.06	4,960,147.61
加：期初现金及现金等价物余额		17,991,030.44	37,087,667.79
六、期末现金及现金等价物余额		25,650,209.50	42,047,815.40

法定代表人：王远青

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：伍丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,116,157.52	85,465,889.93
收到的税费返还		2,073,149.12	3,000,056.16
收到其他与经营活动有关的现金	十二（五）	40,883,667.48	362,943,928.72
经营活动现金流入小计		127,072,974.12	451,409,874.81
购买商品、接受劳务支付的现金		63,107,099.64	76,468,199.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,467,865.59	8,986,261.66
支付的各项税费		2,334,978.66	2,381,970.75
支付其他与经营活动有关的现金		42,822,837.10	363,214,575.13
经营活动现金流出小计		117,732,780.99	451,051,007.15
经营活动产生的现金流量净额		9,340,193.13	358,867.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,042,592.51	297,386.43
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,042,592.51	297,386.43

投资活动产生的现金流量净额		-2,042,592.51	-297,386.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		22,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	24,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,091,811.92	2,050,499.63
支付其他与筹资活动有关的现金		300,463.81	-
筹资活动现金流出小计		29,392,275.73	26,150,499.63
筹资活动产生的现金流量净额		-7,392,275.73	-9,150,499.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,830.15	42,936.75
五、现金及现金等价物净增加额		18,155.04	-9,046,081.65
加：期初现金及现金等价物余额		331,254.22	48,351,212.55
六、期末现金及现金等价物余额		349,409.26	39,305,130.90

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情:

-

二、报表项目注释

江西远成汽车技术股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：江西远成汽车技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：江西省南昌市新建县长堽工业区（二期）璜溪北大道

营业执照注册号：913601005535258789

营业期限：2010年4月23日至2030年4月22日

注册资本：人民币8,505.00万元

法定代表人：王远青

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业

公司经营范围：汽车零部件及配件、空气悬架、机械设备、模具、标准件、汽车底盘类金属构件、冲压及锻造件的加工、制造与销售；汽车零配件的技术开发、技术咨询服务；机电、冶金产品进出口贸易（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：汽车钢板弹簧、悬架弹簧、U型螺栓、中心螺丝等。

（三）公司历史沿革

本公司原名江西柯布克汽车技术股份有限公司，系于 2010 年 4 月 23 日经新建县工商行政管理局批准，由王远青、邓勇、郑晓东出资组建的私营股份有限公司，原注册资本为人民币 30,000,000.00 元，实收资本为人民币 30,000,000.00 元，由江西中经会计师事务所有限责任公司审验，并出具赣中经（2010）验字第 015 号验资报告验证。

2010 年 9 月 26 日，本公司增资 40,000,000.00 元，并由中审国际会计师事务所有限公司江西分所出具中审国际验字（2010）第 10030001 号报告验证。

2010 年根据江西中审资产评估有限公司对子公司江西远成汽车配件有限公司所作的【赣中审评字（2010）第 039 号】企业价值评估报告书，截止 2010 年 9 月 30 日江西远成汽车配件有限公司账面价值为资产合计 559,405,129.04 元，负债合计 466,786,880.78 元，净资产合计 92,618,248.26 元；评估价值为资产合计 567,788,753.39 元，负债合计 466,786,880.78 元，净资产合计 101,001,872.61 元。本公司股东王远青将持有 85.125% 的江西远成汽车配件有限公司股权，按江西远成汽车配件有限公司账面净资产价值 92,618,248.26 元折算为 78,841,283.83 元对本公司进行增资。其中注册资本增加 10,000,000.00 元，资本公积增加 68,841,283.83 元，变更后本公司注册资本为人民币 80,000,000.00 元，实收资本 80,000,000.00 元。

2011 年 8 月 29 日经南昌市工商行政管理局核准名称变更为江西远成汽车技术股份有限公司。

2012 年 1 月，经股东会同意股东郑晓东将其持有本公司 5.625% 股份转让给王忠贤。2013 年 1 月和 4 月经股东会同意股东邓勇和王忠贤分别将其持有本公司 7.50% 和 5.625% 股份，转让给江西加信投资有限公司。

2013 年 7 月，经股东会同意，江西国资创业投资管理有限公司对本公司进行增资 8,000,000.00 元。其中注册资本增加 5,050,000.00，资本公积增加 2,950,000.00 元。变更后本公司注册资本为人民币 85,050,000.00 元，实收资本 85,050,000.00 元。公司的股权结构为：

股东	出资额（万元）	占总股本比例（%）
王远青	69,500,000.00	81.717
江西加信投资有限公司	10,500,000.00	12.346
江西国资创业投资管理有限公司	5,050,000.00	5.937
合计	85,050,000.00	100.00

2015 年 7 月 28 日，江西国资创业投资管理有限公司与王远青签订了《股权转让协议》：王远青以 8,000,000.00 元受让江西国资创投持有的远成股份的 505.00 万股。2015 年 8 月 21 日，南昌市工商局完成本次股权变动情况的工商变更。由此，变更后的股权结构为：

股东	出资额（万元）	占总股本比例（%）
----	---------	-----------

王远青	74,550,000.00	87.654
江西加信投资有限公司	10,500,000.00	12.346
合计	85,050,000.00	100.00

2017 年 6 月 6 日，公司股东王远青通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让部分股份，持股比例由 87.654% 降至 77.184%。由此，变更后的股权结构为：

股东	出资额（万元）	占总股本比例（%）
王远青	65,645,000.00	77.184
江西加信投资有限公司	10,500,000.00	12.346
其他社会公众股	8,905,000.00	10.47
合计	85,050,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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 41 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期。

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

(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

本公司对外销售商品、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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

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

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生

而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

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。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提

单项金额重大的判断依据或金额标准为单项金额超过 100.00 万元的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，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。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征（例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备的应收款项

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，列入其他综合收益。

（十二）存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、周转材料、发出商品、在产品、低值易耗品等；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按计划成本法，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通

过多次交易分步实现的企业合并,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作为一揽子交易进行会计处理:a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、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。

②不属于“一揽子交易”的,在取得控制权日,合并方应按照以下步骤进行会计处理:

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的的初始投资成本。

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。初始投资成

本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和

其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置

收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.50
机器设备	10	9.00
电子设备	5	18.00
运输设备	10	9.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 在建工程

1、在建工程核算原则:

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点:

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全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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,按照估计的价值转入固定资产,并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价格,但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法:

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象,包括:

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形;

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十七) 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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销，具体如下：

- a. 土地使用权按协议年限摊销；
- b. 专利权、专有技术按受益年限、有效期之较短者摊销；
- c. 实用软件按 5-10 年摊销。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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

各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期

结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的,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)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于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。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时,如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- a. 该义务是本公司承担的现时义务;
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

(二十四) 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留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；
- 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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司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；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七）政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十九) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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；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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

(三十) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(三十一) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估

值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
B、按 10%提取盈余公积金
C、支付股利

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按缴纳的流转税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按缴纳的流转税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按缴纳的流转税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

2、企业所得税税收优惠

依据《企业所得税法》第二十八条规定，2015 年 4 月 17 日公司本部继续被认定为高新技术企业（有效期三年），另 2014 年 10 月 8 日子公司江西远成汽车配件有限公司（有效期三年）、2014 年 10 月 14 日二级子公司湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司、2016 年 11 月 15 日二级子公司江西远成汽车紧固件有限公司均被认定为高新技术企业（有效期三年），减按 15% 的税率征收企业所得税。其他子、孙公司均按 25% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	942,317.48	441,138.02
银行存款	1,941,002.43	3,349,892.42

其他货币资金	194,106,889.59	133,220,902.06
合计	196,990,209.50	137,011,932.50

1、期末其他货币资金明细如下：

项目	金额
银行承兑汇票保证金	194,006,889.59
借款保证金	100,000.00
合计	194,106,889.59

(1) 银行承兑汇票保证金中使用受限制超过三个月的非现金等价物 171,240,000.00 元。

(2) 借款保证金 100,000.00 元系使用受限制超过三个月的非现金等价物，依据“财圆通信贷”融资三方协议，由新建县长埠经济开发区管理委员会提供担保向江西银行贷款 10,000,000.00 元而存入财圆通专门账户的借款保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,210,000.00	2,177,467.40
合计	3,210,000.00	2,177,467.40

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额合计 94,492,896.22 元，其中前五名应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额
东风襄阳旅行车有限公司	2017/1/13	2017/7/13	7,136,769.29
东风襄阳旅行车有限公司	2017/5/22	2017/11/22	3,356,680.45
湖北大运汽车有限公司	2017/4/25	2017/10/25	3,000,000.00
东风汽车股份有限公司	2017/5/25	2017/11/25	2,608,597.23
湘乡市城市建设投资开发有限公司	2017/6/22	2017/12/22	2,000,000.00

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据金额为 3,600,000.00 元，其中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
北京福田国际贸易有限公司	2017/2/24	2017/8/24	1,000,000.00
湘乡市城市建设投资开发有限公司	2017/6/22	2017/12/22	1,000,000.00
赣州市荣伟建筑装饰有限公司	2017/3/9	2017/9/9	500,000.00
武汉龙发包装有限公司	2017/6/9	2017/12/9	500,000.00

浙江华晨阀门有限公司	2017/1/13	2017/7/10	100,000.00
------------	-----------	-----------	------------

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	108,820,561.10	100	5,372,129.22	4.94	103,448,331.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	108,820,561.1	100	5,372,129.22	4.94	103,448,331.88

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	101,578,117.52	100.00	6,164,042.18	6.07	95,414,075.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	101,578,117.52	100.00	6,164,042.18	6.07	95,414,075.34

2、应收账款种类说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	97,783,062.43	89.86	2,933,491.87	88,372,676.77	87.00	2,653,602.23
1 至 2 年	6,365,800.64	5.85	636,580.06	6,039,142.94	5.95	603,914.30
2 至 3 年	2,564,493.62	2.36	512,898.72	3,140,095.77	3.09	628,019.16
3 至 4 年	1,482,919.14	1.36	741,459.57	3,329,185.68	3.28	1,664,592.86
4 至 5 年	382,931.40	0.35	306,345.12	415,513.64	0.40	332,410.91
5 年以上	241,353.87	0.22	241,353.87	281,502.72	0.28	281,502.72
合计	108,820,561.10	100.00	5,372,129.22	101,578,117.52	100.00	6,164,042.18

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额的比例%
东风襄阳旅行车有限公司	货款	4,623,953.42	1 年以内	138,718.60	4.25
东风汽车股份有限公司	货款	4,253,649.89	1 年以内	127,609.50	3.91
南昌宇昊实业有限公司	货款	3,544,699.27	1 年以内	106,340.98	3.26
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	货款	2,231,519.17	1 年以内	66,945.58	2.05
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	货款	1,661,729.73	1 年以内	49,851.89	1.53
合计	--	16,315,551.48		489,466.55	14.99

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计转回坏账准备 791,912.96 元。

5、应收账款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

6、应收账款期末余额中无应收其他关联方单位欠款情况。

7、本期无核销的应收账款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,348,638.22	71.11	6,584,412.61	68.19
1 至 2 年	1,603,342.85	21.32	776,696.70	8.04
2 至 3 年	523,153.86	6.96	1,148,636.22	11.90
3 年以上	46,800.00	0.62	1,146,367.34	11.87

合计	7,521,934.93	100.00	9,656,112.87	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
高安南特东腾工程机械制造有限公司	382,909.36	2 至 3 年
北京科兴国工贸有限责任公司	270,000.00	1 至 2 年
江西经辉律师事务所	250,000.00	1 年以内
南昌市新建区社会保险事业管理局	239,333.75	1 年以内
南昌金轩科技有限公司	141,439.42	1 年以内
合计	1,283,682.53	--

3、本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,210,929.89	100	1,424,931.33	27.35	3,785,998.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,210,929.89	100	1,424,931.33	27.35	3,785,998.56

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,630,370.12	100.00	1,908,932.48	33.90	3,721,437.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,630,370.12	100.00	1,908,932.48	33.90	3,721,437.64

2、其他应收款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,261,050.89	62.58	97,831.53	3,510,562.36	62.35	105,316.88
1至2年	222,400.00	4.27	22,240.00	183,455.52	3.26	18,345.55
2至3年	499,599.00	9.59	99,919.80	125,709.24	2.23	25,141.85
3至4年	5,880.00	0.11	2,940.00	16,390.00	0.29	8,195.00
4至5年	100,000.00	1.92	80,000.00	211,599.00	3.76	169,279.20
5年以上	1,122,000.00	21.53	1,122,000.00	1,582,654.00	28.11	1,582,654.00
合计	5,210,929.89	100.00	1,424,931.33	5,630,370.12	100.00	1,908,932.48

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面原值	期初账面原值
押金、保证金	502,700.00	975,992.21
待抵扣税金	747,332.80	0.00
往来款等	700,000.00	2,805,607.76
借款	722,000.00	1,122,000.00
政府补贴款	2,002,500.00	527,300.00
员工往来、代扣款	536,397.09	199,470.15
合计	5,210,929.89	5,630,370.12

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例%
江西省财政专户南昌市分户	补贴款	1,663,300.00	1年以内	49,899.00	31.92
汤国伍	借款	700,000.00	5年以上	700,000.00	13.43
秦力	借款	422,000.00	5年以上	422,000.00	8.10

李雪汉	借款	300,000.00	2-3 年以内	60,000.00	5.76
贵州省农村信用社红旗路分社	保证金	122,400.00	1 年以上	3,672.00	2.35
合计	--	3,207,700.00			61.56

注：江西省财政专户款于 2017 年 7 月 12 日已到账。

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 484,001.15 元。

6、其他应收账款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

7、其他应收账款期末余额中无应收其他关联方单位欠款。

8、本期无核销的其他应收款。

(六) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	98,905,237.24		98,905,237.24	109,312,399.68		109,312,399.68
在产品	25,855,507.61		25,855,507.61	26,891,108.69		26,891,108.69
库存商品	78,202,595.84		78,202,595.84	75,491,493.41		75,491,493.41
发出商品	22,681,830.53		22,681,830.53	8,266,969.88		8,266,969.88
合计	225,645,171.22		225,645,171.22	219,961,971.66	-	219,961,971.66

注：报告期内，已对存货进行了跌价测试，未见跌价。发出商品与期初比大幅增加，主要是客户月末发出货物后未及时验收所致。

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	0.00	395,000.00
合计	0.00	395,000.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	融资租赁 固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	240,931,065.66	119,560,504.76	4,500,559.85	8,589,904.57	5,000,000.00	378,582,034.84
2.本期增加金额	542,071.50	5,089,035.00	2,897.44	3,145.30	-	5,637,149.24

(1) 购置		1,512,262.72	2,897.44	3,145.30		1,518,305.46
(2) 在建工程转入	542,071.50	3,576,772.28				4,118,843.78
(3) 售后回租						
3.本期减少金额	-	212,859.16	-	-	-	212,859.16
(1) 处置或报废		212,859.16				212,859.16
(2) 售后回租转出						
4.期末余额	241,473,137.16	124,436,680.60	4,503,457.29	8,593,049.87	5,000,000.00	384,006,324.92
二、累计折旧						-
1.期初余额	50,361,684.22	54,084,591.16	2,425,042.95	5,100,990.86	138,888.89	112,111,198.08
2.本期增加金额	5,492,624.16	4,644,034.62	165,748.32	325,174.45	833,333.34	11,460,914.89
(1) 计提	5,492,624.16	4,644,034.62	165,748.32	325,174.45	833,333.34	11,460,914.89
3.本期减少金额	-	125,672.60	-	-	-	125,672.60
(1) 处置或报废		125,672.60				125,672.60
(2) 售后回租转出						
4.期末余额	55,854,308.38	58,602,953.18	2,590,791.27	5,426,165.31	972,222.23	123,446,440.37
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额						-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	185,618,828.78	65,833,727.42	1,912,666.02	3,166,884.56	4,027,777.77	260,559,884.55
2.期初账面价值	190,569,381.44	65,475,913.60	2,075,516.90	3,488,913.71	4,861,111.11	266,470,836.76

2、报告期末固定资产抵押情况，详见附注六、（十五）（二十四）。

3、本期固定资产计提折旧额为 11,460,914.89 元。

（九）在建工程

1、在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,727,348.63		7,727,348.63	10,067,320.74		10,067,320.74

2、在建工程项目变动情况:

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	资金来源
板簧三油漆线改造	1,758,383.70	0.00	454,914.78			1,303,468.92			自筹
二期厂房及附属项目	1,300,000.00	0.00	620,574.18			679,425.82			自筹
三期信息化项目	598,828.85	0.00	140,419.80			458,409.05			自筹
实验楼工程及试验设备改造	698,648.22	0.00	232,000.00			466,648.22			自筹
远耕生产线	2,690,191.18	0.00	1,363,200.00			1,326,991.18			自筹
屋面防水改造	430,000.00	0.00	430,000.00			0.00			自筹
旋耕刀二期生产线	2,591,268.79	0.00	415,341.86			2,175,926.93			自筹
甘肃农机刀具生产线	-	933,679.23	448,717.95			484,961.28			自筹
甘肃厂区下水及路面修复工程		336,605.95				336,605.95			自筹
食堂客房改造		182,552.00				182,552.00			自筹
地上式一体化污水处理设备		13,675.21	13,675.21			0.00			自筹
湖北农机刀生产线	0	312,359.28				312,359.28			自筹
合计	10,067,320.74	1,778,871.67	4,118,843.78	0.00	0.00	7,727,348.63	0.00	0.00	0.00

(十) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	45,058,459.04	3,917,583.65	48,976,042.69
2.本期增加金额		301,852.60	301,852.60
(1) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	45,058,459.04	4,219,436.25	49,277,895.29
二、累计摊销			
1.期初余额	5,688,014.93	1,638,772.11	7,326,787.04
2.本期增加金额	452,112.00	165,934.52	618,046.52
(1) 计提	452,112.00	165,934.52	618,046.52
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,140,126.93	1,804,706.63	7,944,833.56
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,918,332.11	2,414,729.62	41,333,061.73
2.期初账面价值	39,370,444.11	2,278,811.54	41,649,255.65

2、本期无形资产摊销额为 618,046.52 元。

3、本公司期末土地使用权用于抵押借款情况，详见附注六、(十五)。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	796,479.06	987,866.18
可抵扣亏损	6,090,232.40	6,256,533.64
小计	6,886,711.46	7,244,399.82

注：资产减值准备期初和期末余额与确认的递延所得税资产减值准备的差异系本公司孙公司远成紧固件公司和远成甘肃公司未来五年无法确定获取足够的应纳税所得额，其坏账准备未确认递延所得税资产所致。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款	0.00	1,535,260.63
工程及设备款	14,059,987.70	13,630,291.02
合计	14,059,987.70	15,165,551.65

(十三) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	8,072,974.66		1,275,914.11		6,797,060.55
合计	8,072,974.66		1,275,914.11		6,797,060.55

(十四) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押、保证借款	117,500,000.00	94,500,000.00
保证借款	77,000,000.00	78,000,000.00
质押、保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	214,500,000.00	192,500,000.00

1、抵押、保证借款具体情况如下：

借款主体	授信银行	借款金额	借款利率	放贷时间	到期时间	担保方式
远成股份	中国银行股份有限公司南昌市昌北支行	500.00	5.66%	2016.11.15	2017.11.14	保证
远成股份	交通银行股份有限公司江西省分行	2,200.00	5.66%	2017.04.12	2018.03.30	抵押、保证
远成股份	江西银行股份有限公司南昌象南支行	2,000.00	6.53%	2016.12.02	2017.11.20	保证、质押
远成汽配	江西银行股份有限公司南昌象南支行	5,000.00	6.74%	2017.03.17	2018.03.16	保证
远成汽配	江西银行股份有限公司南昌象南支行	1,000.00	5.66%	2016.11.07	2017.11.03	保证
远成汽配	上饶银行股份有限公司南昌分行营业部	2,300.00	8.70%	2017.04.24	2017.11.19	抵押、保证
远成紧固件	江西银行股份有限公司南昌象南支行	1,000.00	5.66%	2017.05.18	2018.05.17	保证
远成紧固件	北京银行股份有限公司南昌高新支行	200.00	5.66%	2017.05.17	2018.05.15	保证
湖北远成	中信银行股份有限公司襄阳分行	2,000.00	5.22%	2016.09.12	2017.09.11	抵押、保证
湖北远成	上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行	500.00	6.53%	2017.01.04	2017.11.04	抵押、保证
湖北远成	上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行	500.00	6.53%	2017.02.07	2017.11.04	抵押、保证
吉林远成	中国建设银行股份有限公司公主岭支行	2,000.00	5.44%	2016.08.16	2017.08.15	抵押、保证
吉林远成	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	500.00	8.28%	2017.05.11	2018.05.04	抵押、保证
远成兰州	兰州银行股份有限公司新区分行	750.00	8.52%	2017.02.22	2018.02.22	抵押、保证
远成贵州	贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行	500.00	9.22%	2016.11.30	2017.11.28	抵押、保证

远成贵州	贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行	500.00	9.22%	2017.01.06	2018.01.05	抵押、保证
合计		21,450.00				

1、期末保证借款包括江西远成汽车技术股份有限公司、王远青及邓冬梅为子公司江西远成汽车配件公司担保取得南昌银行借款 10,000,000.00 元；华宏汽车集团有限公司、戴华、谢芳为子公司江西远成汽车配件公司担保取得江西银行借款 50,000,000.00 元；江西远成汽车配件有限公司、王远青、邓冬梅为二级子公司江西远成紧固件担保取得江西银行借款 10,000,000.00 元；江西远成汽车技术股份有限公司及王远青、邓冬梅为二级子公司江西远成紧固件担保取得北京银行借款 2,000,000.00 元；江西远成汽车配件有限公司及王远青为本公司提供保证金担保，取得中行南昌市昌北支行借款 5,000,000.00 元。

2、控股股东王远青本公司以持有本公司股票 3000 万股（评估价值 5197 万元）作为质押，同时由王远青、邓冬梅为本公司提供担保，取得江西银行象南支行借款 20,000,000.00 元。

3、子公司江西远成汽车配件公司以账面价值 19,494,010.76 元房屋建筑物（原值 33,767,630.27 元，累计折旧 14,273,619.51 元）作为抵押，并由江西省赣银物流发展有限公司及法人代表人王银平及妻子王丽、公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向上饶银行股份有限公司南昌分行提供保证担保，取得借款 23,000,000.00 元。

4、二级子公司吉林远成汽车板簧有限公司以账面价值 1,4624,646.17 元房屋建筑物（原值 16,478,474.57 元，累计折旧 1,853,828.40 元）作为抵押和账面价值 2,254,716.33 元土地使用权（原值 2,537,372.93 元，累计摊销 282,656.60 元）作为抵押，并由江西远成汽车配件有限公司为子公司吉林远成提供担保，取得建设银行吉林四平分行抵押借款 20,000,000.00 元。

5、二级子公司湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司以账面价值 6,801,532.96 元房屋建筑物（原值 11,761,570.24 元，累计折旧 4,960,037.28 元）和账面价值 4,074,297.46 元土地使用权（原值 5,094,734.71 元，累计摊销 1,020,437.25 元），并由江西远成汽车配件有限公司、王远青为子公司湖北远成担保，取得中信银行襄阳分行抵押加保证借款 20,000,000.00 元。

6、三级子公司甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司以账面价值 9,288,244.21 元房屋建筑物（原值 11,408,219.30 元，累计折旧 2,119,975.1 元）作为抵押和账面价值 4,374,675.19 元土地使用权（原值 4,833,940.00 元，累计摊销 459,264.90 元）作为抵押，并由江西远成汽车技术股份有限公司、湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司、王远青、刘亮平和邓冬梅为子公司甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司提供保证，取得兰州银行股份有限公司新区分行抵押加保证借款 7,500,000.00 元。

7、子公司贵州远成以账面价值 4,905,432.64 元土地使用权（原值 5,023,320.00 元，累计摊销 117,887.36 元）抵押并由本公司、王远青、邓冬梅、胡贵平、乔洪斌为子公司贵州远成提供担保，取得贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行 10,000,000.00 元借款。

8、本公司以子公司江西远成紧固件账面价值 5,283,117.31 元的房屋建筑物（原值 8,786,586.49

元，累计折旧 3,503,469.18 元）和账面价值 4,813,753.17 元的土地使用权（原值 6,145,554.00 元，累计摊销 1,331,800.83 元）以及南昌明远金属制造有限公司自用房产作为抵押并由王远青、邓冬梅为本公司提供担保，取得交通银行南昌省府大院支行 22,000,000.00 元借款。

9、孙公司湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司以账面价值 8,522,087.53 元机器设备作为抵押，；由江西远成汽车技术股份有限公司、王远青及邓冬梅为湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司担保取得上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行抵押借款 10,000,000.00 元。

10、孙公司吉林远成汽车板簧有限公司以账面价值 6,216,385.51 元机器设备作为抵押，并由江西远成汽车配件有限公司及公司控股股东、实际控制人王远青及妻子邓冬梅共同向吉林公主岭农村商业银行股份有限公司提供保证担保，取得吉林公主岭农村合作银行岭东分理处借款 5,000,000.00 元。

（十五）应付票据

1、应付票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	311,695,000.00	257,550,000.00
合计	311,695,000.00	257,550,000.00

2、期末无已到期未支付的应付票据。

（十六）应付账款

1、应付账款按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
货款	51,896,872.26	50,410,041.20
工程及设备款	2,903,118.02	178,467.05
运费	206,663.75	
劳务费	18,917.41	157,429.62
合计	55,025,571.44	50,745,937.87

2、应付账款按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	53,496,733.38	97.22	46,230,886.00	91.10
1-2 年	1,126,391.00	2.05	2,345,570.13	4.62
2-3 年	49,872.95	0.09	718,148.13	1.42
3 年以上	352,574.11	0.64	1,451,333.61	2.86

合计	55,025,571.44	100.00	50,745,937.87	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

3、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄 1 年以上余额	未偿还或结转原因
四川省内江庆隆机床有限公司	378,432.20	378,432.20	质保金
河北精工机床制造有限公司	115,740.00	115,740.00	质保金
保定市金能换热设备有限公司	95,726.48	95,726.48	质保金
江西昌隆钢结构有限公司	80,000.00	80,000.00	质保金
谷城石花维福机械有限公司	66,715.35	66,715.35	余款未到结算期
合计	736,614.03	736,614.03	

4、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5、本账户期末余额中无应付其他关联方单位款项情况。

(十七) 预收款项

1、预收款项按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	26,410,423.12	44,848,133.98
合计	26,410,423.12	44,848,133.98

2、预收款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	22,507,471.62	85.22	38,579,926.68	86.02
1-2 年	2,785,740.27	10.55	3,675,443.51	8.20
2-3 年	1,117,211.23	4.23	1,800,112.87	4.01
3 年以上		-	792,650.92	1.77
合计	26,410,423.12	100.00	44,848,133.98	100.00

3、账龄超过一年的重要预收账款

单位名称	期末余额	账龄 1 年以上余额	未偿还或结转原因
枣庄联泰专用车辆制造有限公司	249,590.00	249,590.00	业务订金
SONAMIA SA	181,976.59	181,976.59	业务订金
BOABAT ALSAHRAA CO FOR INDUSTRY	109,341.44	109,341.44	业务订金
兰州远成钢板经营店郭志良	78,503.56	78,503.56	业务订金
新疆乌鲁木齐远成板簧刘海涛	77,493.35	77,493.35	业务订金
合计	696,904.94	696,904.94	

4、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十八）应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	3,440,941.44	28,068,605.29	26,643,209.93	4,866,336.80
二、离职后福利-设定提存计划	792,294.41	1,384,862.27	1,963,800.22	213,356.46
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	4,233,235.85	29,453,467.56	28,607,010.15	5,079,693.26

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,819,219.60	27,066,720.34	25,284,135.56	4,601,804.38
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	291,730.23	679,635.02	931,014.39	40,350.86
其中：1. 医疗保险费	211,667.71	560,761.70	749,460.11	22,969.30
2. 工伤保险费	49,261.46	76,109.98	113,697.20	11,674.24
3. 生育保险费	30,801.06	42,763.34	67,857.08	5,707.32
四、住房公积金	165,360.00	233,740.00	360,620.00	38,480.00
五、工会经费和职工教育经费	164,631.61	88,509.93	67,439.98	185,701.56
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,440,941.44	28,068,605.29	26,643,209.93	4,866,336.80

2、设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	748,658.78	1,318,412.67	1,856,336.19	210,735.26
二、失业保险费	43,635.63	66,449.60	107,464.03	2,621.20
三、企业年金缴费	-			

合计	792,294.41	1,384,862.27	1,963,800.22	213,356.46
----	------------	--------------	--------------	------------

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,111,352.84	4,914,184.18
营业税	0.00	0.00
企业所得税	1,337,495.06	1,042,018.05
城市维护建设税	270,678.16	548,249.42
房产税	315,273.38	927,423.85
土地使用税	178,584.16	302,199.52
教育费附加	162,406.9	328,975.17
个人所得税	50,583.76	81,428.69
地方教育附加	108,271.26	219,316.77
印花税	52,280.54	87,855.59
合计	6,586,926.06	8,451,651.24

(二十) 应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款利息	0	29,000.00
合计	0	29,000.00

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	28,944,021.93	29,852,466.60
保证金、押金	1,148,044.00	2,445,962.43
员工往来、代扣款	455,956.48	927,541.32
工程款	481,713.80	2,530,285.71
运费	140,093.70	40,012.70
合计	31,169,829.91	35,796,268.76

2、其他应付款按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	21,762,125.19	69.82	25,165,175.78	70.30

1-2 年	402,608.72	1.29	9,305,315.63	26.00
2-3 年	476,976.18	1.53	669,931.12	1.87
3 年以上	8,528,119.82	27.36	655,846.23	1.83
合计	31,169,829.91	100.00	35,796,268.76	100.00

3、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	账龄 1 年以上余额	未偿还或结转原因
江西国资创业投资管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	股权质押借款
南昌市福泉节能科技有限公司	400,000.00	400,000.00	保证金
南昌市德尚物资有限公司	300,000.00	300,000.00	保证金
山东中元自动化设备有限公司	205,000.00	205,000.00	保证金
江西骏峰科技有限公司	100,000.00	100,000.00	保证金
合计	9,005,000.00	9,005,000.00	

4、其他应付款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%
江西国资创业投资管理有限公司	借款	8,000,000.00	3 年以上	25.67
南昌市福泉节能科技有限公司	保证金	400,000.00	2 年以内	1.28
江西腾博实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.96
南昌市德尚物资有限公司	保证金	300,000.00	2 年以内	0.96
远孚物流集团有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.96
合计	--	9,300,000.00		29.84

注：江西国资创业投资管理有限公司 800 万元是公司控股股东、实际控制人王远青于 2015 年 7 月 28 日将其持有公司的 766 万股股权向江西国资创业投资管理有限公司提供质押取得借款。

5、本项目期末余额中应付其他关联方款项情况，详见附注八、（二）

6、本项目期末余额中无应付其他关联方款项情况。

（二十二）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	10,000,000.00	12,000,000.00

2、一年内到期的长期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	12,000,000.00

合计	10,000,000.00	12,000,000.00
----	---------------	---------------

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司南昌市昌北支行	2015/1/20	2019/1/20	人民币	5.225		37,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	37,000,000.00

3、本公司 2015 年 1 月 20 日向中国银行南昌市昌北支行借入最长期限 4 年期、分期还款、借款总额 4,000 万元，以子公司江西远成汽车配件有限公司提供连带责任保证担保、王远青和邓冬梅提供个人连带责任保证，并由本公司账面价值 104,655,467.79 元的房屋建筑物(原值 130,895,577.94 元，累计折旧 26,240,110.15 元)、账面价值 18,495,457.41 元的土地使用权(原值 21,423,537.60 元，累计摊销 2,928,080.19 元)和二级子公司江西远成紧固件账面价值 5,283,117.31 元的房屋建筑物(原值 8,786,586.49 元，累计折旧 3,503,469.18 元)以及南昌明远金属制造有限公司提供自用房产作为抵押。截至 2017 年 6 月 30 日已归还借款 300 万元，期末余额 3,700 万元(根据借款协议约定，第二期及第三期还款金额共 1000 万元，将于 2017 年到期，因此本期末列示于一年内到期的非流动负债)。

(二十四) 长期应付款

项目	期末数	期初数
售后租回	4,538,194.44	5,371,527.78
减：未确认融资费用	497,500.87	497,500.87
合计	4,040,693.57	4,874,026.91

注：本公司向融信租赁股份有限公司出售三缸液气等机器设备并租回使用。售后租回价款为 500 万元，租赁期限为 3 年，年利率 3.5%。

(二十五) 递延收益

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
政府补助	1,560,000.00		60,000.00	1,500,000.00
未实现售后租回损益	291,090.26		24,599.16	266,491.1
合计	1,851,090.26		84,599.16	1,766,491.10

涉及政府补助的项目:

补助项目	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
高端汽车悬架 弹簧项目	1,560,000.00		60,000.00		1,500,000.00	与资产相关
合计	1,560,000.00		60,000.00		1,500,000.00	--

注 1: 高端汽车悬架弹簧项目系二级子公司甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司根据甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会下达的甘财建[2013]457 号文申报的项目, 该款项专项用于技术改造项目, 项目主要建设内容: 该项目拟投资 6,600.00 万元, 主要建设 1 栋三跨单层钢结构生产厂房, 1 栋三层办公楼及调压室、门卫值班室等生产附属设施, 总建筑面积约 13,500.00 平方米, 拟建设 1 条悬架组装线、1 条高端板簧生产线和 1 条紧固件生产线, 形成年产 1,000.00 套汽车空气悬架、20,000.00 吨高端板簧、1,000.00 吨汽车紧固件的生产能力。

注 2: 企业以自有资产三缸液压淬火机等生产机器设备与融信租赁股份有限公司签订售后租回合同 PXZL-2016-Z-X-0064, 该批机器设备出售价为 500 万, 出售时固定资产账面价值 4,704,809.88 元, 故形成未实现售后租回损益 295,190.12 元。

(二十六) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王远青	74,550,000.00	0	8,905,000.00	65,645,000.00
江西加信投资有限公司	10,500,000.00	0	0	10,500,000.00
其他社会公众股	0	8,905,000.00	0	8,905,000.00
合计	85,050,000.00	8,905,000.00	8,905,000.00	85,050,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	66,431,059.69			66,431,059.69
合计	66,431,059.69			66,431,059.69

(二十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	201,601.76		201,601.76
合计	201,601.76		201,601.76

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	12,308,103.32	-8,061,967.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,308,103.32	-8,061,967.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,011,983.24	4,028,479.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	21,320,086.56	-4,033,488.56

(三十) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	231,464,446.16	200,911,304.46
2、其他业务收入	26,501,423.66	28,166,708.11
合计	257,965,869.82	229,078,012.57
二、营业成本		
1、主营业务成本	182,738,973.49	160,934,294.60
2、其他业务成本	26,986,891.98	26,096,166.49
合计	209,725,865.47	187,030,461.09
营业利润	5,852,702.94	2,739,472.17

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			

汽车钢板弹簧	215,319,495.00	168,628,630.64	46,690,864.36
悬架弹簧	4,591,814.32	3,357,609.16	1,234,205.16
中心螺丝	606,122.39	511,467.02	94,655.37
U 型螺栓	5,896,809.20	4,975,931.36	920,877.84
农机刀具	4,788,238.57	5,123,752.29	-335,513.72
模具及其他	261,966.68	141,583.02	120,383.66
小计	231,464,446.16	182,738,973.49	48,725,472.67
二、其他业务			
让售材料等	26,501,423.66	26,986,891.98	-485,468.32
小计	26,501,423.66	26,986,891.98	-485,468.32
合计	257,965,869.82	209,725,865.47	48,240,004.35
项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
汽车钢板弹簧	193,193,251.11	154,546,607.50	38,646,643.61
悬架弹簧	3,819,547.28	2,977,770.42	841,776.86
中心螺丝	423,973.95	370,659.40	53,314.55
U 型螺栓	3,430,334.69	2,998,971.54	431,363.15
模具及其他	44,197.43	40,285.74	3,911.69
小计	200,911,304.46	160,934,294.60	39,977,009.86
二、其他业务			
让售材料等	28,166,708.11	26,096,166.49	2,070,541.62
小计	28,166,708.11	26,096,166.49	2,070,541.62
合计	229,078,012.57	187,030,461.09	42,047,551.48

1、主营业务收入及主营业务成本按照地区列示：

项目	本期数		上期数	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
南方片区	167,038,078.88	132,513,367.80	147,559,073.17	118,248,788.43
北方片区	46,292,800.92	36,724,649.83	35,744,123.31	28,644,116.45
出口	18,133,566.36	13,500,955.86	17,608,107.98	14,041,389.72
合计	231,464,446.16	182,738,973.49	200,911,304.46	160,934,294.60

4、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部 营业收入的比例%
江西赣铁物流有限公司	17,092,500.00	6.63%
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	14,547,533.97	5.64%
山东锣响汽车制造有限公司	11,264,745.57	4.37%

东风汽车股份有限公司	8,661,926.38	3.36%
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	8,222,251.35	3.19%
合计	59,788,957.27	23.18%

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	721,961.78	287,355.96
教育费附加	326,780.29	137,919.88
地方教育附加	205,690.75	88,783.87
房产税	634,195.38	
土地使用税	243,014.25	
印花税	32,685.46	
合计	2,164,327.91	514,059.71

(三十二) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,972,852.73	1,953,718.93
运输费	3,428,747.79	2,275,495.45
业务招待费	42,997.10	73,406.30
差旅费	280,692.39	261,570.08
售后服务费	128,228.90	200,428.67
会务费	18,833.09	12,800.00
折旧费	8,185.92	9,725.88
广告费	61,318.86	352,342.20
汽车费用	49,862.91	34,090.35
办公费	145,842.59	165,843.42
其他	2,179.38	4,132.96
合计	6,139,741.66	5,343,554.24

(三十三) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	9,357,328.14	8,566,405.49
办公费	727,722.83	695,015.91
业务招待费	66,390.10	89,403.70
差旅费	151,918.70	270,549.25
固定资产折旧	3,018,076.79	3,936,725.21
无形资产摊销	240,199.44	374,918.41
费用性税金	654,977.58	1,490,953.80
中介咨询费	1,174,296.29	1,443,319.52
汽车费用	223,828.38	215,582.66

水电费	467,502.09	485,872.11
培训费	78,931.09	10,196.15
其他	77,073.12	81,666.43
低值易耗品摊销	12,532.03	25,484.93
技术开发费	8,816,454.18	8,658,417.49
维修费	25,776.92	24,210.20
租赁费	422,253.40	0.00
信息化费用	212,072.73	0.00
合计	25,727,333.81	26,368,721.26

(三十四) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	7,829,162.06	7,573,716.16
减: 利息收入	463,079.67	762,966.79
汇兑损益	112,830.15	-41,653.74
票据贴现息	692,870.83	1,123,980.62
融资费用	476,117.55	613,976.68
手续费	385,122.61	202,675.45
其他	0.00	110.14
合计	9,033,023.53	8,709,838.52

(三十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-1,275,914.11	-1,688,094.42
合计	-1,275,914.11	-1,688,094.42

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	4,044,360.20	4,044,360.20	1,100,000.00	1,100,000.00
其他	152,347.33	152,347.33	268,377.15	268,377.15
合计	4,196,707.53	4,196,707.53	1,368,377.15	1,368,377.15

2、计入当期损益的政府补助明细:

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
出口创汇内陆运费补贴	300,000.00		与收益相关
科技型企业贷款贴息补贴	339,200.00		与收益相关
工业经济突出贡献配套资金	346,000.00		与收益相关
省级技术中心及科技型企业创新	1,017,300.00		与收益相关
鼓励企业协作配套奖励	256,100.00		与收益相关
贷款贴息补贴	300,000.00		与收益相关
清镇市发展和改革局	300,000.00		与收益相关
技术改造补贴款	200,000.00		与收益相关
院士工作站省市补贴款	400,000.00		与收益相关
建党师范单位奖励	37,250.00		与收益相关
展会补贴款	282,000.00		与收益相关
煤改气补贴款	67,810.20		与收益相关
工信委奖金	100,000.00		与收益相关
设备投资补贴款	38,700.00		与收益相关
企财科应用技术与开发		40,000.00	与收益相关
省级重点产业引导资金		1,000,000.00	与收益相关
高端汽车悬架弹簧项目	60,000.00	60,000.00	与资本相关
合计	4,044,360.20	1,100,000.00	--

(三十七) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	56,539.62	56,539.62		
其中: 固定资产处置损失	56,539.62	56,539.62		
对外捐赠	500.00	500.00		
罚款滞纳金			32,224.35	32,224.35
违约金				
其他	583.43	583.43		
合计	57,623.05	57,623.05	32,224.35	32,224.35

(三十八) 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,394,793.13	89,221.10
递延所得税费用	357,688.36	253,214.16

合计	1,752,481.49	342,435.26
----	--------------	------------

(三十九) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	463,079.67	762,966.79
营业外收入	152,347.33	161,721.80
往来款等	195,175,980.40	665,516,867.57
合计	195,791,407.40	666,441,556.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
销售费用	4,158,703.01	3,380,109.43
管理费用	3,627,765.65	2,855,428.75
银行手续费	385,122.61	202,785.59
营业外支出	1,330.93	32,224.35
往来款等	138,603,357.92	630,981,522.71
合计	146,776,280.12	637,452,070.83

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
票据融资费用	476,117.55	613,976.68
票据风险敞口	0.00	1,127,090.76
合计	476,117.55	1,741,067.44

(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	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,838,094.54	3,793,189.71
加: 资产减值准备	-1,275,914.11	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,460,914.89	10,929,023.70

无形资产摊销	618,046.52	572,446.62
长期待摊费用摊销		0.00
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）	57,623.05	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,522,032.89	9,270,129.86
投资损失（收益以“-”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	357,688.36	-873,890.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,683,199.56	13,547,076.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,680,154.45	-22,484,954.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,541,899.73	-28,104,745.05
其他		1,780,843.13
经营活动产生的现金流量净额	4,757,031.86	-11,570,880.48
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	25,650,209.50	42,047,815.40
减：现金的期初余额	17,991,030.44	37,087,667.79
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	7,659,179.06	4,960,147.61

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	25,650,209.50	17,991,030.44
其中：库存现金	942,317.48	441,138.02
可随时用于支付的银行存款	1,941,002.43	3,349,892.42
可随时用于支付的其他货币资金	22,766,889.59	14,200,000.00
二、现金等价物		

其中：银行承兑汇票保证金		0.00
三、现金和现金等价物余额	25,650,209.50	17,991,030.44

注：本期现金流量表“现金及现金等价物余额”与“货币资金”差异，系“现金及现金等价物余额”中扣除了使用受限制超过三个月的非现金等价物 171,340,000 元。

（四十一）所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	171,340,000.00	开具银行承兑汇票、贷款等存入银行保证金
固定资产-房屋建筑物	160,147,019.20	贷款抵押
固定资产-机器设备	14,738,473.04	贷款抵押
无形资产-土地使用权	38,918,332.11	贷款抵押
合计	385,143,824.35	

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

子公司名称	级次	主要 经营地	注册 地	注册 资本	业务 性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
						直接	间接		
江西远成汽车配件有限公司	一级	南昌	南昌	12,000.00	制造业	100.00		100.00	同一控制合并
贵州远成汽车悬架弹簧有限公司	一级	清镇	清镇	500.00	制造业	100.00		100.00	设立或投资
江西远成汽车紧固件有限公司	二级	南昌	南昌	1,000.00	制造业		100.00	100.00	设立或投资
湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司	二级	襄樊	襄樊	4,000.00	制造业		100.00	100.00	设立或投资
吉林远成汽车悬架弹簧有限公司	二级	公主岭	公主岭	500.00	制造业		100.00	100.00	设立或投资
甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司	三级	兰州	兰州	1,000.00	制造业		100.00	100.00	设立或投资
北京远成汽车悬架科技有限公司	一级	北京	北京	1,000.00	贸易	100.00		100.00	设立或投资
江西远耕农业机械股份有限公司	一级	南昌	南昌	2,000.00	制造业	70.00		70.00	设立或投资
江西远成天下供应链有限公司	一级	南昌	南昌	1,000.00	贸易	100.00			设立或投资

（二）合并范围发生变更的说明

本期合并范围无变化。

（三）重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持 股比例（%）	少数股东表决 权比例（%）	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数股 东权益

江西远耕农业机 械股份有限公司	30.00	30.00	-173,888.70	-173,888.70
--------------------	-------	-------	-------------	-------------

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
江西远耕农业机械 股份有限公司	29,176,427.55	6,968,499.68	36,144,927.23	19,840,381.61		19,840,381.61

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
江西远耕农业机械 股份有限公司	24,433,610.48	6,921,168.46	31,354,778.94	14,470,604.32	-	14,470,604.32

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
江西远耕农业机 械股份有限公司	5,675,520.99	-579629	-579629	361,429.06	5,291,408.51	-954,298.13	-954,298.13	-471,332.24

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司控股股东王远青，持有本公司 77.184% 股权并实际能对本公司实施控制。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况，详见附注七、(一)。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码/统一社会信用代码
江西加信投资有限公司	股东	05884010-9
王亚玲	实际控制人亲属	

王忠贤	实际控制人亲属	
邓冬梅	实际控制人配偶	

3、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	774,636.31	691,639.56

(二) 关联方交易情况:

1、关联担保情况

被担保方	担保金额(万元)	贷款银行	担保方	签署合同期限
江西远成汽车技术股份有限公司	400.00	中国银行股份有限公司南昌市昌北支行	王远青及邓冬梅	2015年1月20日至2019年1月20日
江西远成汽车技术股份有限公司	3,300.00	中国银行股份有限公司南昌市昌北支行	王远青及邓冬梅	2015年1月27日至2019年1月20日
江西远成汽车技术股份有限公司	3,300.00	中国银行股份有限公司南昌市昌北支行	远成汽配及王远青及邓冬梅	2016年9月12日至2017年9月11日
江西远成汽车技术股份有限公司	2,200.00	交通银行股份有限公司江西省分行	王远青及邓冬梅	2017年4月12日至2018年3月30日
江西远成汽车技术股份有限公司	500.00	中国银行股份有限公司南昌市昌北支行	远成汽配及王远青及邓冬梅	2016年11月15日至2017年11月14日
江西远成汽车技术股份有限公司	2,000.00	江西银行股份有限公司南昌象南支行	王远青及邓冬梅	2016年12月2日至2017年11月20日
贵州远成汽车悬架弹簧有限公司	500.00	贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行	公司、王远青及邓冬梅	2016年11月30日至2017年11月28日
贵州远成汽车悬架弹簧有限公司	500.00	贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行	公司、王远青及邓冬梅	2017年1月6日至2018年1月5日
贵州远成汽车悬架弹簧有限公司	1,000.00	贵州清镇农村商业银行股份有限公司七砂支行	公司、王远青及邓冬梅	2016年11月8日至2018年11月8日
江西远成汽车配件有限公司	2,300.00	上饶银行股份有限公司南昌分行	王远青及邓冬梅	2017年4月24日至2017年11月9日
江西远成汽车配件有限公司	3,900.00	江西银行股份有限公司象南支行	王远青及邓冬梅	2017年3月17日至2018年3月16日
江西远成汽车配件有限公司	1,100.00	江西银行股份有限公司象南支行	王远青及邓冬梅	2017年3月17日至2018年3月16日
江西远成汽车配件有限公司	3,400.00	江西银行股份有限公司象南支行	公司、王远青及邓冬梅	2017年3月17日至2018年3月16日
江西远成汽车配件有限公司	1,000.00	江西银行股份有限公司象南支行	公司及王远青及邓冬梅	2016年11月07日至2017年11月

				3 日
湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司	2,000.00	中信银行股份有限公司襄阳分行	远成汽配、王远青及邓冬梅	2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 11 日
湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司	3,000.00	中信银行股份有限公司襄阳分行	远成汽配、王远青及邓冬梅	2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 11 日
湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司	500.00	上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行	公司、王远青及邓冬梅	2017 年 1 月 4 日至 2017 年 11 月 4 日
湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司	500.00	上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行	公司、王远青及邓冬梅	2017 年 2 月 7 日至 2017 年 11 月 4 日
湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司	500.00	上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行	公司、王远青及邓冬梅	2017 年 3 月 8 日至 2017 年 11 月 4 日
江西远成紧固件汽车配件有限公司	1,000.00	江西银行股份有限公司象南支行	远成汽配、王远青及邓冬梅	2017 年 5 月 18 日至 2018 年 5 月 17 日
江西远成紧固件汽车配件有限公司	200.00	北京银行股份有限公司南昌高新支行	公司、王远青及邓冬梅	2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 15 日
吉林远成汽车悬架弹簧有限公司	2,000.00	中国建设银行股份有限公司公主岭支行	远成汽配、王远青及邓冬梅	2016 年 8 月 16 日至 2017 年 8 月 15 日
吉林远成汽车悬架弹簧有限公司	500.00	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	公司、王远青及邓冬梅、刘明及王美焦	2017 年 5 月 11 日至 2018 年 5 月 4 日
甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司	750.00	兰州银行股份有限公司新区分行	公司、湖北远成、王远青及邓冬梅	2017 年 2 月 22 日至 2018 年 2 月 22 日
甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司	750.00	兰州银行股份有限公司新区分行	公司、湖北远成、王远青及邓冬梅	2017 年 2 月 22 日至 2018 年 2 月 22 日
江西远成汽车技术股份有限公司	500.00	融信租赁股份有限公司	王远青及邓冬梅	2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 24 日
合计	37,600.00			

2、日常性关联交易情况

具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	1,805,107.61
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	42,000,000.00	24,055,017.66
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,250,000.00	624,600.00
6 关联方为公司贷款提供无偿担保	380,000,000.00	143,000,000.00
总计	427,250,000.00	169,484,725.27

(二) 关联方应收应付款项

公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王远青	5,261,976.93	4,322,144.41

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无应披露而未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、对外担保情况

担保方	被担保方	银行简称	担保起始日	担保到期日	担保金额 (万元)
本公司	南昌明远金属制造有限公司	江西银行	2018/5/3	2020/5/2	230.00
江西远成汽车配件有限公司	华宏汽车集团有限公司	江西银行	2018/1/21	2020/1/20	5,000.00
合计	--	--	--	--	5,230.00

2、关联方担保详见附八、(二) 1。

3、本公司全资子公司江西远成汽车配件有限公司起诉南昌市福泉节能科技有限公司在土地转让合同履行期间, 未能按期支付转让价款, 请求判决被告赔偿原告经济损失人民币 677.5 万元, 2016 年 7 月 4 日远成汽配公司收到南昌市中级人民法院出具的《受理通知书》((2016) 赣 01 民初 319 号), 法院于 2016 年 8 月 18 日进行了公开开庭审理, 截止出具报告日此案尚未判决。该诉讼进展情况公司于 2017 年 8 月 16 日在股转系统信息披露平台已公告《远成股份涉及诉讼进展公告》(公告编号: 2017-055)。截至本报告签署日, 本诉讼尚未有进一步进展。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

本公司的经营分部无法同时满足业务分部的组成条件，因此未披露业务分部信息。

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

	本期	上年同期	增减比例
归属于挂牌公司股东的净利润	9,011,983.24	4,079,479.15	120.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,872,898.76	2,743,326.35	77.63%
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）	5.35%	2.80%	
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）	2.89%	1.88%	
基本每股收益	0.11	0.05	

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,024,229.19	100.00	601,692.54	6.67	8,422,536.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

应收账款					
合计	9,024,229.19	100.00	601,692.54	6.67	8,422,536.65

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,151,543.15	100.00	649,648.76	4.59	13,501,894.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,151,543.15	100.00	649,648.76	4.59	13,501,894.39
合计	14,151,543.15	100.00	649,648.76	4.59	13,501,894.39

2、应收账款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,075,224.26	89.48	242,256.73	13,344,192.54	94.29	400,325.78
1至2年	571,097.33	6.33	57,109.73	380,732.78	2.69	38,073.28
2至3年				6,864.08	0.05	1,372.82
3至4年	377,907.6	4.19	302,326.08	419,753.75	2.97	209,876.88
合计	9,024,229.19	100.00	601,692.54	14,151,543.15	100.00	649,648.76

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
广州市华劲机械制造有限公司	货款	1,587,252.83	1年以内	17.59
HOANGLONGTRADING MECHANICAL TRANSPORT TOURISM CO.,LTD	货款	893,347.22	1年以内	9.90
南昌宇昊实业有限公司	货款	820,913.64	1年以内	9.10

GLOBAL BLUE TRADING CO.,LTD	货款	672,017.31	1 年以内	7.45
上海锦奔汽车系统有限公司	货款	611,922.00	1 年以内	6.78
合计	--	4,585,453.00		50.81

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 47,956.22 元。

5、本期无核销的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,402,853.09	100.00	342,085.59	3.00	11,060,767.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,402,853.09	100.00	342,085.59	3.00	11,060,767.50

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,142,363.67	100.00	338,710.91	3.04	10,803,652.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,142,363.67	100.00	338,710.91	3.04	10,803,652.76

2、其他应收款种类说明：

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,402,853.09	100.00	342,085.59	11,090,363.67	99.53	332,710.91
1 至 2 年				50,000.00	0.45	5,000.00
2 至 3 年				-	-	-
3 至 4 年				2,000.00	0.02	1,000.00
合计	11,402,853.09	100.00	342,085.59	11,142,363.67	100.00	338,710.91

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,539,553.09	10,513,063.67
保证金(押金)	200,000.00	102,000.00
政府补贴款	1,663,300.00	527,300.00
合计	11,402,853.09	11,142,363.67

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的 比例%
甘肃远成汽车悬架弹簧有限公司	往来款	4,313,275.35	1 年以内	37.83
江西远成汽车紧固件有限公司	往来款	3,515,973.21	1 年以内	30.83
江西省财政专户南昌市分户	补贴款	1,663,300.00	1 年以内	14.59
北京远成汽车悬架科技有限公司	往来款	730,000.00	1 年以内	6.40
吉林远成汽车悬架有限公司	往来款	689,305.07	1 年以内	6.05
合计	--	10,911,853.63		95.69

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 3,374.68 元。

6、本期无核销的其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西远成汽车配件有限公司	成本法	136,419,283.83	136,419,283.83		136,419,283.83	100.00	100.00				
贵州远成汽车悬架弹簧有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
江西远耕农业机械股份有限公司	成本法			14,000,000.00	14,000,000.00	70.00	70.00				
合计	--	141,419,283.83	141,419,283.83	14,000,000.00	155,419,283.83	--	--	--	-	-	

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	43,069,200.47	55,148,355.56
2、其他业务收入	30,386,563.31	26,980,878.88
合计	73,455,763.78	82,129,234.44
二、营业成本		
1、主营业务成本	32,623,901.98	43,492,437.94
2、其他业务成本	23,695,599.10	24,789,903.25
合计	56,319,501.08	68,282,341.19
营业利润	972,359.88	-1,728,502.36

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:(按品种分类)

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
汽车钢板弹簧	38,215,419.47	28,824,709.80	9,390,709.67
空气悬架	4,591,814.32	3,557,609.16	1,034,205.16
模具及其他	261,966.68	241,583.02	20,383.66
小计	43,069,200.47	32,623,901.98	10,445,298.49
二、其他业务			
让售材料及废品	29,761,963.31	23,695,599.10	6,066,364.21
其他	624,600.00	0	624,600.00
小计	30,386,563.31	23,695,599.10	6,690,964.21
合计			
项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
汽车钢板弹簧	51,284,610.85	40,474,381.78	10,810,229.07
悬架	3,819,547.28	2,977,770.42	841,776.86

模具及其他	44,197.43	40,285.74	3,911.69
小计	55,148,355.56	43,492,437.94	11,655,917.62
二、其他业务			
让售材料及废品	26,380,878.88	24,789,903.25	1,590,975.63
其他	600,000.00	0	600,000.00
小计	26,980,878.88	24,789,903.25	2,190,975.63
合计	82,129,234.44	68,282,341.19	13,846,893.25

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	3,349,335.82	-1,732,314.99
加: 资产减值准备	-44,581.54	0.00
固定资产折旧	5,388,867.66	5,151,325.80
无形资产摊销	387,344.48	368,639.22
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	57,623.05	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		0.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,281,863.6	0.00
投资损失(收益以“-”填列)		2,139,790.26
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)		0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,719,737.32	-304,411.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,153,915.23	0.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,793,392.61	1,654,935.24
其他		-6,919,096.03
经营活动产生的现金流量净额	9,340,193.13	358,867.66
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		-

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	349,409.26	39,305,130.90
减:现金的期初余额	331,254.22	48,351,212.55
加:现金等价物的期末余额		0.00
减:现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物的净增加额	18,155.04	-9,046,081.65

十三、补充资料

公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
货币资金	196,990,209.5	137,011,932.5	59,978,277.00	43.78	主要足额票据保证金。
应收票据	3,210,000.00	2,177,467.40	1,032,532.60	47.42	主要系月底收到票据后未支付。
预收账款	26,410,423.12	44,848,133.98	-18,437,710.86	-41.11	主要是客户预收款减少。
营业税金及附加	2,164,327.91	514,059.71	1,650,268.2	321.03	主要系本期增加房产税等列示所致..
营业外收入	4,196,707.53	1,368,377.15	2,828,330.38	206.69	主要是增加政府补贴款项。
营业外支出	57,623.05	32,224.35	25,398.70	141.6	主要系处置固定资产损失所致.

十四、本财务报表经本公司董事会于 2017 年 8 月 18 日批准报出。

江西远成汽车技术股份有限公司(盖章)

董事会

日期: 2017 年 8 月 22 日