



经纬科技

NEEQ:834467

赣州经纬科技股份有限公司

GANZHOU JINGWEI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事



●2017年上半年,公司全资子公司赣州五环机器有限责任公司获得国家知识产权局授予的《一种双输入的两档自动换挡电动汽车减速器》及《一种铰刀》实用新型专利。报告期内,公司及全资子公司新增专利申请共计12项。截至本报告披露日,公司及全资子公司拥有的已授权专利数量累计50项。

●公司于2017年5月10日召开第二届董事会第一次会议审议通过公司出资500万元参股深圳兴康动力总成有限公司,公司占其总股份16.67%。公司目前已出资200万元,计划8月底完成剩余出资金额300万元,9月份完成工商注册登记。

●公司分别于2017年4月19日及2017年5月10日召开的第一届董事会第十二次会议及2016年年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配方案的议案》。向全体股东每10股派发现金股利0.8元(含税),共派发现金股利6,369,325.2元。2017年5月22日,公司实施完成上述分配方案。

●公司于2017年3月17日及2017年4月1日召开第一届董事会第十一次会议及2017年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司股票发行方案》等议案。2017年6月7日发布《关于股票发行认购提前截止公告》,股票发行总额为6,621,500股,其中限售条件508,500股,无限售条件6,113,000股。此次发行的股票于2017年7月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

目录

目录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
一、公司信息	5
二、联系人	5
三、运营概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
一、盈利能力	6
二、偿债能力	6
三、营运情况	6
四、成长情况	7
五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况	7
第三节 管理层讨论与分析	8
一、商业模式	8
二、经营情况	8
三、风险与价值	9
四、对非标准审计意见审计报告的说明	9
第四节 重要事项	10
一、重要事项索引	10
二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）	10
第五节 股本变动及股东情况	13
一、报告期期末普通股股本结构	13
二、报告期期末普通股前十名股东情况	14
三、控股股东、实际控制人情况	14
四、存续至本期的优先股股票相关情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
一、基本情况	17
二、持股情况	18
三、变动情况	19
四、员工数量	19
第七节 财务报表	20
一、审计报告	20
二、财务报表	20
第八节 财务报表附注	31
一、附注事项	31
二、报表项目注释	31

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：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告。
	公司第二届董事会第三次会议决议
	公司第二届监事会第二次会议决议
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	赣州经纬科技股份有限公司
英文名称及缩写	GANZHOU JINGWEI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	经纬科技
证券代码	834467
法定代表人	冯幸平
注册地址	江西省赣州市章贡经济开发区
办公地址	江西省赣州市章贡经济开发区
主办券商	国元证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	梁绮丽
电话	0797-8163189
传真	0797-8163101
电子邮箱	moon@jwautoparts.com
公司网址	www.jwautoparts.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市章贡经济开发区, 341000

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 21 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	生产乘用车辆、商用车辆、新能源汽车的传动部件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	86,238,065
控股股东	赣州经东投资有限公司
实际控制人	冯幸平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	50
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	125,344,486.83	143,833,872.29	-12.85%
毛利率	22.07%	25.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,653,127.57	16,098,663.38	-52.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,842,901.31	14,460,676.72	-60.12%
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）	4.74%	16.13%	-
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）	3.62%	14.49%	-
基本每股收益	0.10	0.23	-56.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	426,869,247.54	412,874,373.14	3.39%
负债总计	225,911,739.89	255,079,583.78	-11.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,957,507.65	157,794,789.36	27.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	1.98	17.68%
资产负债率（母公司）	46.59%	56.25%	-
资产负债率（合并）	52.92%	61.78%	-
流动比率	1.43	1.22	-
利息保障倍数	5.13	16.33	-

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	14,355,318.51	17,868,809.67	-
应收账款周转率	1.14	1.50	-
存货周转率	2.17	2.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	48.81%	22.64%	-
营业收入增长率	-12.85%	164.60%	-
净利润增长率	-52.46%	871.80%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专业从事汽车变速器及其配件研发、制造、销售为一体的民营高新技术企业。从成立以来，依托拥有 20 多年变速器经验的团队，开发了全系列乘用车变速器，以开发周期短、成本低、性能可靠等特点迅速占领市场，促进了公司销售额、盈利的快速增长。现有工程技术人员 60 多人，先后承担了国家重点新产品开发项目、国家中小企业创新基金项目、江西省高新产业重大项目和江西省科技支撑项目等科技攻关项目。目前已成功研发了三十多个品种的传统汽车变速器总成及新能源汽车变速器总成产品，现拥有专利技术 50 项。公司主导的产品适用于越野车、商务车、城市 SUV、MPV、新能源汽车等车型，可以与现有市场上主要的乘用车型配套，公司主要客户有华晨汽车、长丰汽车、五菱汽车、比亚迪汽车以及韩国现代岱摩斯等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均没发生变化。

二、经营情况

公司收入主要来源于乘用车变速器总成和零部件，作为乘用车关键零部件制造商，其发展主要取决于下游乘用车制造业的需求变化，而乘用车行业受国家宏观政策、国内外市场经济形势及国民收入水平等影响较大。因利好政策的拉动导致汽车行业在 2016 年呈快速增长；同时，在今年年初，国家减少 1.6L 以下的小排量汽车购置税优惠及新能源补贴，致使公司 2017 年上半年的业绩有所下滑。

（一）报告期内，公司财务状况

2017 上半年度，公司资产总额为 42,686.92 万元，较上年同期增加 3.39%；负债总额为 22,591.17 万元，较上年同期减少 11.43%；净资产总额为 20,095.75 万元，较上年同期增长 27.35%。资产负债率 52.92%，流动比率 1.43。

（二）报告期内经营成果及变动分析

1、公司实现营业收入 12,534.45 万元，同比减少 12.85%。主要原因系部分客户汽车 2017 年上半年销量较上年同期下降。

2、公司营业成本为 9767.64 万元，同比减少 8.31%。主要原因：主要原材料钢材及铝材价格上涨，通过各种措施降低其他零件及辅料的采购成本，但整体单位采购成本与上年

同期比上升。导致公司营业成本减少幅度小于营业收入的减少幅度。

3、公司毛利率为 22.07%，净利润 765.31 万元，同比下降。主要原因是汽车变速器总成销量及销售价格下降，以及主要原材料钢材及铝材价格上涨导致单位材料成本上升，同时人工成本上升所致。

4、现金流量状况

报告期内，现金及现金等价物净增加额为 3,647.73 万元，较上年同期增加 3,431.55 万元。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,435.53 万元，较上年同期减少 351.35 万元，减幅 19.66%，主要是当期应收货款未全部收回。投资活动产生现金净额为 -1,168.73 万元，较上年同期增加 742.36 万元，本期投资活动现金净额增加是购置生产设备所致；筹资活动产生的现金流量净额为 3380.93 万元，较上年同期增加 4,525.25 万元，本期筹资活动现金净额增加主要是股权定向增扩募集资金所致。

为进一步稳定公司业绩，2017 年下半年，公司将全面分析和研究国家宏观经济走势、行业发展趋势，继续围绕公司发展战略和经营目标，结合行业发展趋势，调整经营思路，不断研发新技术产品，调整产品结构，降低经营风险，提高经营的安全性。

三、风险与价值

近年来，公司依托良好的国家产业政策及国内外经济环境、国民收入水平的增长，充分发挥自身优势，抓住了国内外乘用车市场产销量稳定增长的契机，取得了持续稳健的发展。但国内国际经济波动或者国家产业政策变动导致乘用车消费需求受到不利影响，以及小排量车购置税优惠和新能源补贴减少的政策冲击，我国汽车市场正逐步向充分竞争的市场化阶段过渡。公司 2017 年上半年的业绩亦受到一定程度的影响。

对策：为降低受宏观经济不利和不确定因素增加影响的风险，公司将继续积极把握国家的鼓励方向，把工作重心转移至新能源汽车市场和 6 速变速器市场，进一步通过新产品的市场开发以及通过创新发展提升核心竞争力，力争在经营业务上不断实现新突破。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	本节二、(一)
是否存在股票发行事项	是	本节二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(四)
是否存在经董事会审议过的收购、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	本节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 22 日	0.80	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司分别于 2017 年 4 月 19 日及 2017 年 5 月 10 日召开的第一届董事会第十二次会议及 2016 年年度股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》。

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2016 年度实现净利润 27,007,635.32 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》规定，按本年实现净利润提取法定盈余公积 2,998,488.88 元后，减去 2016 年已分配的利润 3,449,610.00 元，加上 2016 年年初未分配利润 11,831,122.67 元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计可供分配利润为 32,390,659.11 元。

公司以 2016 年 12 月 31 日公司总股 79,616,565.00 股为基数，向全体股

东每 10 股派发现金股利 0.8 元（含税），共派发现金股利 6,369,325.2 元。

2017 年 5 月 22 日，公司实施完成上述分配方案。

详情请见公司在全国中小企业股份转让系统中披露的《2016 年度利润分配预案公告》（公告编号：2017-017）及《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-028）。

（二）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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 3 月 17 日	2017 年 7 月 31 日	6.42	6,621,500	42,510,030.00	购置设备以提高公司的产能,同时补充业务发展所需的流动资金。

备注：募集资金在报告期内尚未使用。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	30,000,003.00	8,991,686.78
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	980,000.00	930,202.16
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	30,980,003.00	9,921,888.94

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
赣州经东投资有限公司、南昌市凯益科技有限公司、冯幸平、陈远怡、卢剑文、曾凡宗、廖为健、熊晓强、刘建华、钟春香	为公司 500 万元银行借款提供担保	5,000,000.00	是
赣州经东投资有限公司	为公司提供资金	950,000.00	是
赣州群星机械有限公司	为公司 3,370 万元额度的银行票据提供担保	33,700,000.00	是
总计	-	39,650,000.00	-

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：

接受关联方的担保及关联方提供资金有利于公司持续稳定的经营和发展，具有必要性，对公司经营影响产生正面影响。

（五）承诺事项的履行情况

2015 年 12 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司控股股东赣州经东投资有限公司、公司实际控制人冯幸平先生及公司持股 5%以上股东、管理层及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，公司管理层出具了《关于规范关联交易的承诺函》、公司股东出具了《关于股份锁定的承诺》。

报告期内，上述人员均按要求履行有关承诺。

（六）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
固定资产-房屋及建筑物	抵押	14,364,055.71	3.36%	银行借款及开具银行承兑汇票
无形资产-土地使用权	抵押	14,347,010.82	3.36%	银行借款及开具银行承兑汇票
其他货币资金	质押	31,870,779.46	7.47%	开具银行承兑汇票
应收票据	质押	19,500,000.00	4.57%	开具银行承兑汇票
累计值	-	80,081,845.99	18.76%	-

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	60,616,807	76.14%	5,125,500	65,742,307	76.23%
	其中：控股股东、实际控制人	20,801,827	26.13%	-	20,801,827	26.13%
	董事、监事、高管	2,364,755	2.97%	-895,000	1,469,755	1.70%
	核心员工	0	0.00%	77,000	77,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,999,758	23.86%	1,496,000	20,495,758	23.77%
	其中：控股股东、实际控制人	11,905,458	14.95%	-	11,905,458	14.95%
	董事、监事、高管	7,094,272	8.91%	1,265,002	8,359,274	9.69%
	核心员工	0	0.00%	231,000	231,000	0.00%
总股本		79,616,565	100	6,621,500	86,238,065	100%
普通股股东人数		163				

说明：

1. 公司控股股东、实际控制人冯幸平先生担任公司董事长，其持股情况在“控股股东、实际控制人”一栏单列披露，不再计入“董事、监事、高管”一栏。

2. 公司核心员工王安海先生担任公司副总经理，其持股情况在“核心员工”一栏单列披露，不再计入“董事、监事、高管”一栏。

3. 公司于 2017 年 3 月 17 日及 2017 年 4 月 1 日召开第一届董事会第十一次会议及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案》等有关议案。2017 年 6 月 7 日发布《关于股票发行认购提前截止公告》，股票发行总额为 6,621,500 股。根据天健会计师事务所出具的《赣州经纬科技股份有限公司》验资报告（天健验[2017]204 号），确认截至 2017 年 6 月 7 日止，变更后的注册资本人民币 86,238,065 元，累计实收资本人民币 86,238,065 元。

2017 年 7 月 13 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于赣州经纬科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2017】4265 号），对本次股票发行给予确认备案。

2017 年 7 月 31 日，上述股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记并在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司总股本变更为 86,238,065 股。

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	赣州经东投资有限公司	30,300,000	-	30,300,000	38.06%	0	30,300,000
2	南昌市凯益科技有限公司	4,080,000	-	4,080,000	5.12%	0	4,080,000
3	曾凡宗	3,950,000	-	3,950,000	4.96%	3,950,000	0
4	庞敏华	2,199,800	600,000	2,799,800	3.52%	0	2,799,800
5	冯幸平	2,407,311	-	2,407,311	3.02%	1,805,484	601,827
6	温桂华	1,481,325	-	1,481,325	1.86%	0	1,481,325
7	尹小萍	1,469,999	-	1,469,999	1.85%	0	1,469,999
8	欧孝民	1,321,346	-	1,321,346	1.66%	991,010	330,336
9	朱学军	1,304,638	-	1,304,638	1.64%	0	1,304,638
10	王翺	1,103,856	-	1,103,856	1.39%	0	1,103,856
	合计	49,618,275	-	50,218,275	63.08%	6,746,494	43,471,781

说明：

1. 前十名股东间相互关系说明：

冯幸平先生持有赣州经东投资有限公司 63%的股权，为其控股股东；尹小萍女士为冯幸平先生弟弟的妻子。

2. 公司于 2017 年 3 月 17 日及 2017 年 4 月 1 日召开第一届董事会第十一次会议及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案》等有关议案。2017 年 6 月 7 日发布《关于股票发行认购提前截止公告》，股票发行总额为 6,621,500 股。根据天健会计师事务所出具的《赣州经纬科技股份有限公司》验资报告（天健验[2017]204 号），确认截至 2017 年 6 月 7 日止，变更后的注册资本人民币 86,238,065 元，累计实收资本人民币 86,238,065 元。截至 2017 年 6 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司尚未完成新增股份登记。2017 年 7 月 13 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于赣州经纬科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2017】4265 号），对本次股票发行给予确认备案。2017 年 7 月 31 日，上述股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记并在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司总股本变更为 86,238,065 股。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

赣州经东投资有限公司持有公司38.06%的股份，系公司的控股股东。由冯幸平、廖为健、卢剑文、高秀琴、廖宏、欧孝民和王安海于2013年11月28日共同出资成立，法定代表人冯幸平，经营期限20年，统一社会信用代码为9136070208392120XP，公司注册资本为人民币4,500万元。经营范围：对各类企业的投资、企业投资咨询服务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务）；企业管理咨询服务；工程机械设备、通用机械设备、交通运输设备、发电成套设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

冯幸平系公司实际控制人，其持有经东投资63%的股份，通过经东投资持有公司38.06%的股份，同时，其个人直接持有公司3.02%的股份，合计持有公司41.08%的股份，现任公司董事长，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响。

冯幸平先生简历如下：

冯幸平，男，1952年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师，中共党员。1984年12月任江西齿轮箱总厂副厂长；1991年12月至1992年12月任江西江铃齿轮股份有限公司副总经理、江西江凯齿轮有限公司总经理、江铃集团江西齿轮箱总厂厂长；1992年12月至2002年12月任江西江铃齿轮股份有限公司总经理、江西江凯齿轮有限公司董事长兼总经理、江西赣州标准件厂厂长；2002年12月至2004年9月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长兼总经理、党委书记、江西江凯齿轮有限公司董事长兼总经理、江西于都江铃齿轮有限公司董事长；2004年9月至2004年12月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长、党委书记，江西于都江铃齿轮有限公司董事长；2004年12月至2006年7月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长、党委书记、江铃集团VM发动机项目总指挥；2006年7月至2006年10月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长、党委书记、江铃集团发动机有限责任公司董事长、总经理；2006年10月任江西

江铃齿轮股份有限党委书记、江铃集团发动机有限责任公司董事长；2006年11月至2008年4月任江铃集团发机有限责任公司董事长、江铃集团发机有限责任公司党委书记；2008年4月至2009年12月任江铃汽车集团公司党委常委，总经理助理江铃集团发机有限责任公司党委书记、江铃集团新动力汽车制造有限公司董事长、江铃集团有色金属压铸公司董事长、福建新联汽车配件开发有限公司副董事长；2009年12月至2010年12月任江铃汽车集团公司党委常委，总经理助理、江铃集团新动力汽车制造有限公司董事长、江铃集团有色金属压铸公司董事长、福建新联汽车配件开发有限公司副董事长；2011年1月至2011年9月任赣州市工业投资集团副总经理；2011年9月至今任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
冯幸平	董事长	男	65	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
廖为健	董事总经理	男	44	研究生	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
高秀琴	董事副总经理	女	49	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
卢剑文	董事副总经理	男	43	大专	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
熊晓强	董事	男	49	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	否
黎贵荣	监事会主席	男	63	高中	2017年5月15日至 2020年5月14日	否
钟敏	监事	男	49	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	否
刘太阳	职工监事	男	33	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
欧孝民	副总经理	男	54	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
王安海	副总经理、核心人员	男	48	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
廖宏	财务总监	男	49	本科	2017年5月15日至 2020年5月14日	是
梁绮丽	董事会秘书	女	34	研究生在读	2017年7月17日至 2020年5月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯幸平	董事长	2,407,311	-	2,407,311	2.79%	0
廖为健	董事总经理	1,012,081	-	1,012,081	1.17%	0
高秀琴	董事副总经理	560,000	-	560,000	0.65%	0
卢剑文	董事副总经理	500,000	370,000	870,000	1.01%	0
黎贵荣	监事会主席	600,000	-	600,000	0.70%	0
钟敏	监事	399,994	-	399,994	0.46%	0
刘太阳	职工监事	273,002	-	273,002	0.32%	0
欧孝民	副总经理	1,321,346	-	1,321,346	1.53%	0
王安海	副总经理、核心员工	0	308,000	308,000	0.36%	0
廖宏	财务总监	842,606	-	842,606	0.98%	0
合计	-	7,916,340	678,000	8,594,340	9.97%	0

说明：

公司于 2017 年 3 月 17 日及 2017 年 4 月 1 日召开第一届董事会第十一次会议及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案》等有关议案。2017 年 6 月 7 日发布《关于股票发行认购提前截止公告》，股票发行总额为 6,621,500 股，其中，确定向公司董事副总经理卢剑文发行 370,000 股公司股份，向公司副总经理、核心员工王安海发行 308,000 股公司股份，每股价格均为 6.42 元。上述股份于 2017 年 7 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记并在全中国中小企业股份转让系统挂牌。

三、变动情况

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

注：

1. 2017 年 5 月 10 日，公司分别召开 2016 年年度股东大会、第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议进行换届选举和聘任新一届高级管理人员。详情请见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《公司 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-021）、《公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2017-022）、《公司第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2017-023）、《公司董事会换届公告》（公告编号：2017-024）、《公司监事会换届公告》（公告编号：2017-025）及《公司董事、高级管理人员变动公告》（公告编号：2017-026）。

2. 2017 年 7 月 14 日收到董事会秘书、财务总监廖宏先生的辞职报告，申请辞去公司董事会秘书一职。2017 年 7 月 17 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于聘任梁绮丽女士为公司董事会秘书、总经理助理的议案》，任命梁绮丽女士为公司新任董事会秘书、总经理助理。详情请见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《公司关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2017-031）、《公司第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2017-032）及《公司关于聘任董事会秘书、总经理助理的公告》（公告编号：2017-033）。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	1
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	513	476

核心员工变动情况：

报告期内，公司增加 1 名核心人员。2017 年 4 月 1 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定王安海先生为公司的核心员工。认定王安海先生为公司的核心员工，符合公司实际经营的需要，有利于公司的发展。

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

编制单位：赣州经纬科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节五(一)1	78,698,966.16	73,122,597.67
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	第八节五(一)2	36,820,951.28	52,618,827.58
应收账款	第八节五(一)3	114,806,042.17	104,310,386.00
预付款项	第八节五(一)4	4,559,305.62	1,485,734.20
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	第八节五(一)5	585,779.95	806,855.05
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节五(一)6	61,019,866.35	55,678,601.11
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		296,490,911.53	288,023,001.61
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		-	-

续上表

项目	附注	期末余额	期初余额
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节五(一)7	75,830,536.07	77,292,926.87
在建工程	第八节五(一)8	23,674,054.24	15,945,300.71
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	第八节五(一)9	26,228,670.40	26,568,486.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节五(一)10	1,883,617.81	2,283,199.57
递延所得税资产	第八节五(一)11	2,761,457.49	2,761,457.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		130,378,336.01	124,851,371.53
资产总计		426,869,247.54	412,874,373.14
流动负债：			
短期借款	第八节五(一)12	31,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	第八节五(一)13	68,818,800.00	90,058,584.00
应付账款	第八节五(一)14	101,082,728.09	96,992,390.69
预收款项	第八节五(一)15	119,375.56	298,467.52
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节五(一)16	2,925,871.89	11,406,291.15
应交税费	第八节五(一)17	1,613,899.65	5,193,658.54
应付利息	第八节五(一)18	-	50,109.58
应付股利		-	-
其他应付款	第八节五(一)19	1,732,029.10	762,011.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

续上表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债合计		207,292,704.29	235,761,512.48
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节五(一)20	18,619,035.60	19,318,071.30
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,619,035.60	19,318,071.30
负债合计		225,911,739.89	255,079,583.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节五(一)21	86,238,065.00	79,616,565.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节五(一)22	76,375,246.95	41,321,191.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节五(一)23	4,466,374.06	4,466,374.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节五(一)24	33,877,821.64	32,390,659.11
归属于母公司所有者权益合计		200,957,507.65	157,794,789.36
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		200,957,507.65	157,794,789.36
负债和所有者权益总计		426,869,247.54	412,874,373.14

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：廖为健 会计机构负责人：廖宏

(二) 母公司资产负债表

编制单位：赣州经纬科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		69,294,452.48	61,458,922.92
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		33,136,900.03	47,000,000.00
应收账款	第八节十二(一)1	96,857,618.99	85,797,086.01
预付款项		4,450,108.04	756,430.34
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节十二(一)2	411,643.60	579,053.85
存货		48,498,329.12	42,489,086.81
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		252,649,052.26	238,080,579.93
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	第八节十二(一)3	42,497,460.00	42,497,460.00
投资性房地产		-	-
固定资产		52,739,576.99	54,777,939.37
在建工程		13,506,193.92	9,244,218.95
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		17,587,599.29	17,809,774.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,883,617.81	2,283,199.57
递延所得税资产		2,761,457.49	2,761,457.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		130,975,905.50	129,374,050.27
资产总计		383,624,957.76	367,454,630.20
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	31,000,000.00

续上表

项目	附注	期末余额	期初余额
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		61,200,000.00	81,230,000.00
应付账款		83,012,211.13	77,805,182.60
预收款项		67,521.40	117,521.40
应付职工薪酬		2,550,000.00	10,790,266.21
应交税费		1,705,447.63	5,055,597.57
应付利息		-	50,109.58
应付股利		-	-
其他应付款		9,183,066.00	633,910.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		178,718,246.16	206,682,587.36
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		178,718,246.16	206,682,587.36
所有者权益：			
股本		86,238,065.00	79,616,565.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		76,375,246.95	41,321,191.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,466,374.06	4,466,374.06
未分配利润		37,827,025.59	35,367,912.59

续上表

项目	附注	期末余额	期初余额
所有者权益合计		204,906,711.60	160,772,042.84
负债和所有者权益合计		383,624,957.76	367,454,630.20

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：廖为健 会计机构负责人：廖宏

（三）合并利润表

编制单位：赣州经纬科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		125,344,486.83	143,833,872.29
其中：营业收入	第八节五(二)1	125,344,486.83	143,833,872.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		118,159,455.23	128,285,030.13
其中：营业成本	第八节五(二)1	97,676,405.56	106,533,279.66
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	第八节五(二)2	1,160,764.08	681,332.79
销售费用	第八节五(二)3	5,625,212.51	6,748,728.00
管理费用	第八节五(二)4	11,267,889.92	11,003,062.22
财务费用	第八节五(二)5	2,222,089.82	2,090,416.10
资产减值损失	第八节五(二)6	207,093.34	1,228,211.36
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）	第八节五(二)7	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	第八节五(二)8	2,091,338.70	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,276,370.30	15,548,842.16
加：营业外收入	第八节五(二)9	-	2,024,989.13
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节五(二)10	89,537.64	97,946.00
其中：非流动资产处置损失		-	97,946.00

续上表

项目	附注	本期金额	上期金额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,186,832.66	17,475,885.29
减：所得税费用	第八节五(二)11	1,533,705.09	1,377,221.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,653,127.57	16,098,663.38
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		7,653,127.57	16,098,663.38
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
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		0.10	0.23
（二）稀释每股收益		0.10	0.23

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：廖为健 会计机构负责人：廖宏

(四) 母公司利润表

编制单位：赣州经纬科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节十二(二)1	106,676,714.05	143,833,872.29
减：营业成本		82,475,543.45	106,533,279.66
税金及附加		797,561.84	681,332.79
销售费用		4,092,904.70	6,748,728.00
管理费用	第八节十二(二)2	7,850,987.68	11,003,062.22
财务费用		2,019,682.08	2,090,416.10
资产减值损失		582,036.69	1,228,211.36
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		1,366,703.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,224,700.61	15,548,842.16
加：营业外收入		-	2,024,989.13
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	97,946.00
其中：非流动资产处置损失		-	97,946.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,224,700.61	17,475,885.29
减：所得税费用		1,533,705.09	1,377,221.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,690,995.52	16,098,663.38
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		8,690,995.52	16,098,663.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.23
（二）稀释每股收益		0.10	0.23

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：廖为健 会计机构负责人：廖宏

(五) 合并现金流量表

编制单位：赣州经纬科技股份有限公司

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		139,399,425.80	122,529,607.33
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		35,304.77	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五(三)1	64,649,269.78	29,026,597.92
经营活动现金流入小计		204,084,000.35	151,556,205.25
购买商品、接受劳务支付的现金		118,222,797.19	77,323,373.95
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		25,189,636.13	15,217,086.37
支付的各项税费		10,680,802.44	8,812,873.69
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五(三)2	35,635,446.08	32,334,061.57
经营活动现金流出小计		189,728,681.84	133,687,395.58
经营活动产生的现金流量净额		14,355,318.51	17,868,809.67
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		-	47,008.55
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		-	47,008.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,687,298.37	4,310,729.84
投资支付的现金		-	-

续上表

项目	附注	本期金额	上期金额
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,687,298.37	4,310,729.84
投资活动产生的现金流量净额		-11,687,298.37	-4,263,721.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,510,030.00	-
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		16,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节五(三)3	950,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		59,460,030.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,700,736.80	4,443,256.27
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	第八节五(三)4	950,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,650,736.80	18,443,256.27
筹资活动产生的现金流量净额		33,809,293.20	-11,443,256.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		36,477,313.34	2,161,832.11
加：期初现金及现金等价物余额		10,350,873.36	5,026,497.85
六、期末现金及现金等价物余额		46,828,186.70	7,188,329.96

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：廖为健 会计机构负责人：廖宏

(六) 母公司现金流量表

编制单位：赣州经纬科技股份有限公司

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		119,751,568.84	122,529,607.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		59,724,135.31	29,026,597.92
经营活动现金流入小计		179,475,704.15	151,556,205.25
购买商品、接受劳务支付的现金		103,148,712.42	77,323,373.95
支付给职工以及为职工支付的现金		21,378,495.24	15,217,086.37
支付的各项税费		9,327,444.33	8,812,873.69
支付其他与经营活动有关的现金		26,041,538.64	32,334,061.57
经营活动现金流出小计		159,896,190.63	133,687,395.58

续上表

项目	附注	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额		19,579,513.52	17,868,809.67
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		-	47,008.55
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		-	47,008.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,708,232.07	4,310,729.84
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		6,708,232.07	4,310,729.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,708,232.07	-4,263,721.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,510,030.00	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,950,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		57,460,030.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,440,329.04	4,443,256.27
支付其他与筹资活动有关的现金		3,950,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		28,390,329.04	18,443,256.27
筹资活动产生的现金流量净额		29,069,700.96	-11,443,256.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		41,940,982.41	2,161,832.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,101,490.61	5,026,497.85
六、期末现金及现金等价物余额		45,042,473.02	7,188,329.96

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：廖为健 会计机构负责人：廖宏

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	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	是
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：

1、财政部于 2017 年 5 月 10 日发布关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知（财会[2017]15 号），修改了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

根据上述要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本次会计政策变更不会对公司以前年度及 2017 年半年度财务报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润、股东权益产生重大影响。

2. 公司产品受整车销售的影响，有一定的季节性。其中每年的 7、8 月为销售淡季，第四季度为销售旺季。

二、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，本财务报表附注的期初余额指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2017 年 06 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 月 30 日，上期指 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日。

一、公司基本情况

赣州经纬科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经赣州市工商行政管理局批准，由赣州经东投资有限公司、南昌市凯益科技有限公司及曾凡宗等 45 名自然人发起设立，于 2014 年 6 月 13 日在赣州市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省赣州市。公司现持有统一社会信用代码为 91360700664757604P 的营业执照，注册资本 86,238,065.00 元，股份总数 86,238,065 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 20,495,758 股；无限售条件的流通股份 65,742,307 股。公司股票已于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围：汽车变速器及其配件制造、销售；金属机械加工；机电产品销售；企业管理咨询；机电产品技术咨询服务；自营和代理各类商品进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表已于 2017 年 8 月 22 日经公司第二届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将赣州五环机器有限责任公司（以下简称五环公司）纳入公司合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017

年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民

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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成

的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报

价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6

个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10

续上表

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

购入并已验收入库原材料按计划成本入账；发出原材料采用计划成本法核算，并于期末结转发出材料应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；入库产成品（自制半成品）的材料成本按计划生产成本入账，人工、制造费用按实际成本核算；发出产成品（自制半成品）按入库产成品（自制半成品）的月末一次加权平均价格核算；年度内定期维护产成品（自制半成品）的材料成本，计算库存和已销产成品（自制半成品）的材料成本应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

托盘等工位器具按 5 年平均摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定

受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售变速箱等产品，以内销为主，具体的收入确认原则如下：（1）内销：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达客户指定的第三方物流仓库，客户需要时直接到第三方物流仓库领用商品，客户每月按实际安装完工产品数量或者实际领用数量向公司寄送对账单或开票通知单，公司财务部与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。（2）外销：公司根据所使用的国际贸易术语对于风险转移的规定，于产品完成出口报关时确认收入，出口时点以报关单上登记的出口日期为准。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）冲减相关成本费用或损失；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益与本公司日常活动相关的，计入其他收益（与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时

性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十五) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
与本公司日常活动相关的政府补贴，计入其他收益，不再计入营业外收入	本次变更经公司第二届第三次董事会审议通过。	调增其他收益 2,091,338.70 元；相应调减营业外收入 2,091,338.70 元

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

根据《江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件》（赣高企认发[2015]12号），公司已通过高新技术企业复审，有效期为 3 年（自 2015 年 9 月 16 日至 2018 年 9 月 15 日），并取得编号为 GF201536000068 的《高新技术企业证书》，公司本期企业所得税按 15%的税率计缴。

五环公司于 2011 年 9 月 8 日取得编号为 GR201136000065 的《高新技术企业证书》，并于 2014 年 8 月 29 日复审通过，取得编号为 GF201436000054 的《高新技术企业证书》，有效期三年。同时，根据赣州市地方税务局于 2014 年 6 月 6 日出具的《赣州市地方税务局关于确认赣州二手车交易市场有限公司等 34 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》（赣市地税函[2014]75号），五环公司 2013 年度至 2020 年度享受西部大开发企业所得税税率优惠政策，减按 15%优惠税率征收企业所得税。因此五环公司报告期内适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,054.96	15,926.56
银行存款	46,819,131.74	10,334,946.80
其他货币资金	31,870,779.46	62,771,724.31
合 计	78,698,966.16	73,122,597.67

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中 31,870,779.46 元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	34,186,400.03	-	34,186,400.03	50,012,039.84	-	50,012,039.84
商业承兑 汇票	2,773,211.84	138,660.59	2,634,551.25	2,743,987.09	137,199.35	2,606,787.74
合计	36,959,611.87	138,660.59	36,820,951.28	52,756,026.93	137,199.35	52,618,827.58

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,500,000.00
小 计	19,500,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	75,778,514.69	-
商业承兑汇票	-	-
小 计	75,778,514.69	-

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人虽不是商业银行，但基于公司过往的托收及交易记录，本公司认为商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况					单位：元
种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	120,695,255.21	97.87	7,201,623.29	5.97	113,493,631.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,624,820.50	2.13	1,312,410.25	50	1,312,410.25
合计	123,320,075.71	100.00	8,514,033.54	6.9	114,806,042.17
种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,996,668.25	97.67	6,998,692.50	6.36	102,997,975.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,624,820.50	2.33	1,312,410.25	50	1,312,410.25
合计	112,621,488.75	100	8,311,102.75	7.38	104,310,386.00
2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					单位：元
账龄	期末数			计提比例 (%)	
	账面余额	坏账准备			
1 年以内	115,691,878.64	5,782,984.86		5.00	
1-2 年	2,123,400.90	212,340.09		10.00	
2-3 年	1,614,995.23	322,999.05		20.00	
3-4 年	763,362.30	381,681.15		50.00	
4 年以上	501,618.14	501,618.14		100.00	
小计	120,695,255.21	7,201,623.29		5.97	
3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					单位：元
单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
泰安青年汽车有限公司	2,174,820.50	1,087,410.25	50.00	本公司对青年汽车集团下属企业的应收款存在不能收回的可能性，经评估判断，按照 50%比例计提坏账准备	
济南青年汽车有限公司	376,250.00	188,125.00	50.00		
浙江青年莲花汽车有限公司	73,750.00	36,875.00	50.00		
小计	2,624,820.50	1,312,410.25	-	-	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备余额增加 202,930.79 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳华晨动力机械有限公司	37,067,098.88	30.06	1,853,354.94
湖南长丰猎豹汽车有限公司	18,229,951.86	14.78	911,497.59
安徽猎豹汽车有限公司	16,146,172.23	13.09	807,308.61
现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	15,106,462.24	12.25	755,323.11
沈阳晨发汽车零部件有限公司	4,198,029.78	3.40	209,901.49
小 计	90,747,714.99	73.59	4,537,385.75

4. 预付款项

(1) 账龄分析

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,484,745.26	98.36%	-	4,484,745.26	1,410,023.84	94.9	-	1,410,023.84
1-2 年	640.00	0.01	-	640.00	1,790.00	0.12	-	1,790.00
2-3 年	73,920.36	1.62	-	73,920.36	73,920.36	4.98	-	73,920.36
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,559,305.62	100.00	-	4,559,305.62	1,485,734.20	100.00	-	1,485,734.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
赣州市群昊精密机械有限公司	1,269,729.86	27.85
重庆百吉四兴压铸有限公司	650,000.00	14.26
苏州市永创金属科技有限公司	400,000.00	8.77
无锡市中捷减震器有限公司	200,000.00	4.39
苏州金澄精密铸造有限公司	200,000.00	4.39
小 计	2,719,729.86	59.65

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

单位：元

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	595,921.00	100	10,141.05	1.70	585,779.95
合 计	595,921.00	100	10,141.05	1.70	585,779.95
种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	814,294.79	100.00	7,439.74	0.91	806,855.05
合 计	814,294.79	100.00	7,439.74	0.91	806,855.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 单位：元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,821.00	10,141.05	5.00
小 计	202,821.00	10,141.05	5.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款 单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	393,100.00	-	-
小 计	393,100.00	-	-

期末未发现保证金组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备余额增加 2701.31 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况 单位：元

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	393,100.00	665,500.00
款项性质	期末数	期初数
备用金	202,821.00	140,635.63
其他	-	8,159.16
合 计	595,921.00	814,294.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况 单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
江西赣州沙河工业园区管理委员会	押金保证金	100,000.00	[注]	16.78	-	否

续上表

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
赣州市章贡区人力资源和社会保障局	押金保证金	150,000.00	1-2 年	25.17	-	否
赣州开发区工业投资有限公司	押金保证金	100,000.00	[注]	16.78	-	否
赣州世鸿气体有限公司	押金保证金	10,500.00	5 年以上	1.76	-	否
吴剑欢	备用金	17,100.00	1 年以内	2.87	855	否
小 计	-	377,600.00	-	63.36	-	-

注：江西赣州沙河工业园区管理委员会账面余额账龄为 1 年以内 50,000.00 元，2-3 年 50,000.00 元；赣州开发区工业投资有限公司账面余额账龄为 1 年以内 20,000.00，1-2 年 30,000.00 元，3-4 年 50,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

单位：元

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	16,947,823.91	839756.66	16,108,067.25	15,849,496.54	839,756.66	15,009,739.88
在产品	4,809,523.68	299,953.04	4,509,570.64	10,270,933.42	299,953.04	9,970,980.38
库存商品	25,750,097.77	1,060,464.01	24,689,633.76	30,500,138.28	1,060,464.01	29,439,674.27
发出商品	16,038,496.57	325,901.87	15,712,594.70	1,584,108.45	325,901.87	1,258,206.58
合 计	63,545,941.93	2,526,075.58	61,019,866.35	58,204,676.69	2,526,075.58	55,678,601.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	839,756.66	-	-	-	-	839,756.66
在产品	299,953.04	-	-	-	-	299,953.04
库存商品	1,060,464.01	-	-	-	-	1,060,464.01
发出商品	325,901.87	-	-	-	-	325,901.87
小 计	2,526,075.58	-	-	-	-	2,526,075.58

7. 固定资产

(1) 明细情况

单位：元

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值	-	-	-	-	-
期初数	42,399,904.65	2,111,236.52	100,063,617.99	1,034,038.61	145,608,797.77
本期增加金额	-	94,624.44	4,103,170.93	-	4,197,795.37
1) 购置	-	94,624.44	4,103,170.93	-	4,197,795.37
2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	42,399,904.65	2,205,860.96	104,166,788.92	1,034,038.61	149,806,593.14
累计折旧	-	-	-	-	-
期初数	11,280,695.76	1,829,109.36	54,567,943.24	638,122.54	68,315,870.90
本期增加金额	86,754.72	59,512.85	4,592,393.66	21,524.94	5,660,186.17
1) 计提	986,754.72	59,512.85	4,592,393.66	21,524.94	5,660,186.17
2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	12,267,450.48	1,888,622.21	59,160,336.90	659,647.48	73,976,057.07
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	30,132,454.17	317,238.75	45,006,452.02	374,391.13	75,830,536.07
期初账面价值	31,119,208.89	282,127.16	45,495,674.75	395,916.07	77,292,926.87

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北值班室	53,000.26	临时建筑物
临时厂房	287,085.85	临时建筑物
东大门值班室	155,301.79	临时建筑物
北大门值班室		临时建筑物
小 计	495,387.9	-

8. 在建工程

(1) 明细情况

单位：元

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
预付设备款	8,324,497.20	-	8,324,497.20	4,661,686.90	-	4,661,686.90
五环公司二号厂房工程	6,567,560.32	-	6,567,560.32	5,882,081.76	-	5,882,081.76
二号厂房工程	8,351,260.69	-	8,351,260.69	4,970,796.02	-	4,970,796.02
办公楼工程	430,736.03	-	430,736.03	430,736.03	-	430,736.03
合 计	23,674,054.24	-	23,674,054.24	15,945,300.71	-	15,945,300.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
预付设备款	4,661,686.90	4,481,810.30	819,000.00	-	8,324,497.20
五环公司二号厂房工程	5,882,081.76	685,478.56	-	-	6,567,560.32
二号厂房工程	4,970,796.02	3,380,464.67	-	-	8,351,260.69
办公楼工程	430,736.03	0	-	-	430,736.03
合计	15,945,300.71	8,547,753.53	-	-	23,674,054.24

9. 无形资产

单位：元

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值	-	-	-
期初数	32,035,693.26	351,849.15	32,387,542.41
本期增加金额	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
期末数	32,035,693.26	351,849.15	32,387,542.41
累计摊销	-	-	-
期初数	5,509,003.29	310,052.23	5,819,055.52
本期增加金额	-	-	-
1) 计提	317,648.37	22,168.12	339,816.49
2) 企业合并增加	-	-	-

续上表

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
期末数	5,826,651.66	332,220.35	6,158,872.01
期末账面价值	26,209,041.60	19,628.80	26,228,670.40
期初账面价值	26,526,689.97	41,796.92	26,568,486.89

10. 长期待摊费用

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工位器具	2,283,199.57	-	399,581.76	-	1,883,617.81
合 计	2,283,199.57	-	399,581.76	-	1,883,617.81

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,545,596.33	981,839.45	6,545,596.33	981,839.45
计提工资	10,790,266.21	1,618,539.93	10,790,266.21	1,618,539.93
预提运费	1,073,854.06	161,078.11	1,073,854.06	161,078.11
合 计	18,409,716.60	2,761,457.49	18,409,716.60	2,761,457.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,504,653.84	4,436,221.09
计提工资	2,550,000.00	-
预提运费	300,000.00	-
项目补助款	1,122,106.95	748,071.30
可抵扣亏损	4,319,412.00	404,507.42
小 计	12,796,172.79	5,588,799.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2021 年	3,303,340.61	404,507.42	-
2022 年	1,016,071.39		
小 计	4,319,412.00	404,507.42	-

12. 短期借款

单位：元

项 目	期末数	期初数
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00

续上表					
项 目			期末数	期初数	
质押借款			-	10,000,000.00	
保证借款			15,000,000.00	5,000,000.00	
合 计			31,000,000.00	31,000,000.00	
13. 应付票据			单位：元		
项 目			期末数	期初数	
银行承兑汇票			68,818,800.00	90,058,584.00	
合 计			68,818,800.00	90,058,584.00	
14. 应付账款			单位：元		
项 目			期末数	期初数	
货款			95,431,108.27	90,938,590.29	
工程设备款			3,230,751.19	2,455,520.78	
费用类			2,420,868.63	3,598,279.62	
合 计			101,082,728.09	96,992,390.69	
15. 预收款项			单位：元		
项 目			期末数	期初数	
货款			119,375.56	298,467.52	
合 计			119,375.56	298,467.52	
16. 应付职工薪酬					
(1) 明细情况			单位：元		
项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,406,291.15	-	14,530,305.38	23,010,724.64	2,925,871.89
离职后福利—设定提存计划	-	-	-	-	-
合 计	11,406,291.15	-	14,530,305.38	23,010,724.64	2,925,871.89
(2) 短期薪酬明细情况			单位：元		
项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,406,291.15	-	14,530,305.38	23,010,724.64	2,925,871.89
职工福利费	-	-	450,791.49	450,791.49	-
社会保险费	-	-	1,670,450.03	1,670,450.03	-
其中：医疗保险费	-	-	422,955.02	422,955.02	-
工伤保险费	-	-	45,232.56	45,232.56	-
生育保险费	-	-	33,257.62	33,257.62	-
住房公积金	-	-	307,962.00	307,962.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	63,741.92	63,741.92	-
小 计	11,406,291.15	0.00	17,023,250.82	25,503,670.08	2,925,871.89

(3) 设定提存计划明细情况

单位：元

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	-	1,142,644.80	1,142,644.80	-
失业保险费	-	-	26,360.03	26,360.03	-
小 计	-	-	1,169,004.83	1,169,004.83	-

17. 应交税费

单位：元

项 目	期末数	期初数
增值税	166,814.45	2,736,622.85
企业所得税	1,045,236.34	1,745,297.60
代扣代缴个人所得税	59,845.38	62,019.61
城市维护建设税	43,604.10	201,761.33
房产税	112,354.66	112,955.43
土地使用税	146,656.63	146,656.61
教育费附加	18,687.46	86,469.14
地方教育附加	12,458.33	57,646.10
印花税	8,242.30	44,229.87
合 计	1,613,899.65	5,193,658.54

18. 应付利息

单位：元

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	50,109.58
合 计	-	50,109.58

19. 其他应付款

单位：元

项 目	期末数	期初数
押金保证金	807,801.00	718,224.00
暂借款及利息	-	-
其他	924,228.10	43,787.00
合 计	1,732,029.10	762,011.00

20. 递延收益

(1) 明细情况

单位：元

项 目	期初数	本期合并增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,318,071.30	-	699,035.70	18,619,035.60	技改等原因 财政补助
合 计	19,318,071.30	-	699,035.70	18,619,035.60	-

(2) 政府补助明细情况

单位：元

项 目	期初数	本期合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
项目补助款	748,071.30	-	-	374,035.70	374,035.60	与资产相关
年产 45000 台叉车变速器和 30000 台减速桥（器）技改项目补助	2,600,000.00	-	-	325,000.00	2,275,000.00	与资产相关
年产 6 万台新能源汽车变速箱技改项目	15,970,000.00	-	-	-	15,970,000.00	与资产相关
小 计	19,318,071.30	-	-	699,035.70	18,619,035.60	-

21. 股本

(1) 明细情况

单位：元

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,616,565.00	6,621,500.00	-	-	-	6,621,500.00	86,238,065.00

(2) 其他说明

公司于 2017 年 3 月 17 日及 2017 年 4 月 1 日召开第一届董事会第十一次会议及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案》等有关议案。2017 年 6 月 7 日发布《关于股票发行认购提前截止公告》，股票发行总额为 6,621,500 股。根据天健会计师事务所出具的《赣州经纬科技股份有限公司》验资报告（天健验[2017]204 号），确认截至 2017 年 6 月 7 日止，变更后的注册资本人民币 86,238,065 元，累计实收资本人民币 86,238,065 元。

2017 年 7 月 13 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于赣州经纬科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2017】4265 号），对本次股票发行给予确认备案。

2017 年 7 月 31 日，上述股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记并在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司总股本变更为 86,238,065 股。

22. 资本公积

(1) 明细情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,321,191.19	35,054,055.76	-	76,375,246.95
合 计	41,321,191.19	35,054,055.76	-	76,375,246.95

(2) 其他说明

本期增加 35,054,055.76 元。变动原因：2017 年 7 月 31 日发行股份 6,621,500 元，募集金额 42,510,030 元，扣除发行费用 884,542.70 元（含税，其中税金 50,068.46 元）；溢价 35,054,055.76 元。

23. 盈余公积

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,466,374.06	-	-	4,466,374.06
合 计	4,466,374.06	-	-	4,466,374.06

24. 未分配利润

(1) 明细情况

单位：元

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	32,594,019.27	11,831,122.67
加：本期净利润	7,653,127.57	27,007,635.32
减：提取法定盈余公积	-	2,998,488.88
减：应付普通股股利	6,369,325.20	3,449,610.00
期末未分配利润	33,877,821.64	32,390,659.11

(2) 其他说明

公司分别于2017年4月19日及2017年5月10日召开的第一届董事会第十二次会议及2016年年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配方案的议案》。

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2016年度实现净利润27,007,635.32元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》规定，按本年实现净利润提取法定盈余公积2,998,488.88元后，减去2016年已分配的利润3,449,610.00元，加上2016年年初未分配利润11,831,122.67元，截至2016年12月31日，公司累计可供分配利润为32,390,659.11元。

公司以2016年12月31日公司总股79,616,565.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税），共派发现金股利6,369,325.2元。

2017年5月22日，公司实施完成上述分配方案。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

单位：元

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,206,086.85	91,979,756.67	125,946,590.86	88,645,998.23
其他业务收入	6,138,399.98	5,696,648.89	17,887,281.43	17,887,281.43
合 计	125,344,486.83	97,676,405.56	143,833,872.29	106,533,279.66

2. 税金及附加

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	311,830.85	397,511.04
教育费附加	133,641.80	170,293.05

续上表

项 目	本期数	上年同期数
房产税[注]	282,453.15	-
土地使用税[注]	293,313.28	-
印花税[注]	50,430.46	-
地方教育费附加	89,094.54	113,528.70
合 计	1,160,764.08	681,332.79

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	2,228,115.13	5,001,930.01
职工薪酬	1,065,371.94	929,886.82
业务宣传费	763,135.00	327,175.20
差旅交通费	553,875.25	234,919.00
办公及业务招待费	259,808.63	189,281.41
售后服务费	523,576.04	61,556.09
物料费	228,749.68	-
折旧与摊销	2,580.84	3,979.47
合 计	5,625,212.51	6,748,728.00

4. 管理费用

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,604,217.10	3,843,672.94
研发费用	3,696,889.20	5,461,361.45
咨询服务费	483,398.60	381,013.44
办公费	265,727.33	388,779.33
折旧与摊销	746,092.12	258,929.64
差旅费	126,652.75	118,527.39
业务招待费	193,767.33	141,596.80
税费	143,362.11	374,800.66
其他	7,783.38	34,380.57
合 计	11,267,889.92	11,003,062.22

5. 财务费用

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,515,697.87	2,144,780.63
减：利息收入	-368,259.36	-181,608.79
手续费	78,448.86	127,244.26
汇兑损益	-3,797.55	-
合 计	2,222,089.82	2,090,416.10

6. 资产减值损失

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	207,093.34	1,356,673.38
存货跌价损失	-	-128,462.02
合 计	207,093.34	1,228,211.36

7. 投资收益

无。

8. 其他收益

(1) 明细情况

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,091,338.70	-	2,091,338.70
合 计	2,091,338.70	-	2,091,338.70

(2) 政府补助明细

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	699,035.70	-	与资产相关
税金连续增长奖	1,011,500.00	-	与收益相关
科技补助	100,000.00	-	与收益相关
用电成本补助	252,200.00	-	与收益相关
其他一般补助	28,603.00	-	与收益相关
合 计	2,091,338.70	-	

9. 营业外收入

(1) 明细情况

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	2,024,989.13	-
合 计	-	2,024,989.13	-

(2) 政府补助明细

单位：元

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
区金融局新三板挂牌补助	-	2,000,000.00	与收益相关
其他一般补助	-	24,989.13	与收益相关
小 计	-	2,024,989.13	-

10. 营业外支出

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	97,946.00	-
其中：固定资产处置损失	-	97,946.00	-
其他	89,537.64		89,537.64
合 计	89,537.64	97,946.00	89,537.64

11. 所得税费用

(1) 明细情况

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,533,705.09	1,653,267.48
递延所得税费用	-	-276,045.57
合 计	1,533,705.09	1,377,221.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,186,832.66	17,475,885.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,533,705.09	2,621,382.79
调整以前期间所得税的影响	-	-549,440.91
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-694,719.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
技术开发费加计扣除的影响	-	-
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
非同一控制下企业合并影响	-	-
所得税费用	1,533,705.09	1,377,221.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
收回承兑汇票保证金	62,771,724.31	26,820,000.00
政府补助	1,392,303.00	2,024,989.13
其他	485,242.47	181,608.79
合 计	64,649,269.78	29,026,597.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑汇票保证金	31,870,779.46	26,265,366.05
期间费用付现	3,294,830.04	5,729,012.89
其他	469,836.58	339,682.63
合 计	35,635,446.08	32,334,061.57
3. 收到其他与筹资活动有关的现金		单位：元
项 目	本期数	上年同期数
收到暂借款	950,000.00	1,000,000.00
合 计	950,000.00	1,000,000.00
4. 支付其他与筹资活动有关的现金		单位：元
项 目	本期数	上年同期数
归还暂借款	950,000.00	9,000,000.00
支付暂借款利息	-	-
合 计	950,000.00	9,000,000.00
5. 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		单位：元
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	7,653,127.57	16,098,663.38
加：资产减值准备	207,093.34	1,228,211.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,636,985.91	3,772,400.81
无形资产摊销	341,220.19	226,172.90
长期待摊费用摊销	399,581.76	275,069.92
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)	-	97,946.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,222,089.82	996,248.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-276,045.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,953,932.40	-12,170,071.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,586,858.28	-41,464,751.64

续上表		
补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,528,145.80	49,084,965.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,355,318.51	17,868,809.67
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	46,828,186.70	7,188,329.96
减：现金的期初余额	10,350,873.36	5,026,497.85
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,477,313.34	2,161,832.11
(2) 现金和现金等价物的构成		单位：元
项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,828,186.70	10,350,873.36
其中：库存现金	9,054.96	15,926.56
可随时用于支付的银行存款	46,819,131.74	10,334,946.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	46,828,186.70	10,350,873.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		单位：元
项 目	本期数	期初数
背书转让的商业汇票金额	24,111,173.91	21,843,769.16
(4) 现金流量表补充资料的说明		单位：元

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的保证金存款	31,870,779.46	62,771,724.31
小 计	31,870,779.46	62,771,724.31

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,870,779.46	质押、开立银行承兑汇票
应收票据	19,500,000.00	质押、开立银行承兑汇票
固定资产	14,364,055.71	借款抵押、开立银行承兑汇票
无形资产	14,347,010.82	借款抵押、开立银行承兑汇票
合 计	80,081,845.99	-

2. 外币货币性项目

明细情况

单位：元

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	26,146.02	6.7963	177,695.99
欧元	1.10	9.5455	10.50
应收账款	-	-	-
其中：美元	5,361.89	6.5120	34,916.40

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
五环公司	赣州市	赣州市	制造业	100	-	非同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 73.59%(2016 年 12 月 31 日：77.65%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

单位：元

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	34,186,400.03	-	-	-	34,186,400.03
其他应收款	393,100.00	-	-	-	393,100.00
小 计	34,579,500.03	-	-	-	34,579,500.03
项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	50,012,039.84	-	-	-	50,012,039.84
其他应收款	665,500.00	-	-	-	665,500.00
小 计	50,677,539.84	-	-	-	50,677,539.84

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，以及其他优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,000,000.00	32,008,741.67	32,008,741.67	-	-
应付票据	68,818,800.00	68,818,800.00	68,818,800.00	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
其他应付款	2,032,029.10	2,032,029.10	2,032,029.10	-	-
小 计	109,440,336.30	109,440,336.30	109,440,336.30	-	-
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,000,000.00	31,689,088.33	31,689,088.33	-	-
应付票据	90,058,584.00	90,058,584.00	90,058,584.00	-	-
应付利息	50,109.58	50,109.58	50,109.58	-	-
其他应付款	762,011.00	762,011.00	762,011.00	-	-
小 计	121,870,704.58	122,559,792.91	122,559,792.91	-	-

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所有的银行存款利率均为固定利率。故不存在利率风险。。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
赣州经东投资有限公司	赣州	实业投资	4,500 万元	35.14	35.14

(2) 本公司最终控制方是冯幸平。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯幸平	公司实际控制人
陈远怡	公司实际控制人之妻子
南昌市凯益科技有限公司	持股公司 5%以上股东
赣州群星机械有限公司	公司总经理、董事廖为健参股之公司
赣州市经环工业发展有限责任公司	公司总经理、董事廖为健参股之公司
赣州泰达汽车零部件有限公司	公司总经理、董事廖为健参股之公司
赣州新锐机械制造有限公司	实际控制人冯幸平妻弟陈远为之控制公司
廖为健	董事、总经理
高秀琴	董事、副总经理
欧孝民	董事、副总经理
卢剑文	董事、副总经理
钟敏	监事
刘太阳	监事
廖宏	财务总监
曾凡宗	2017 年 1 月 1 日至日 2017 年 5 月 10 日担任董事
熊晓强	董事
刘建华	卢剑文之妻子
钟春香	曾凡宗之妻子

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
赣州群星机械有限公司	采购材料	6,824,692.75	-
赣州群星机械有限公司	采购固定资产	-	-
赣州市经环工业发展有限责任公司	采购材料	2,047,080.05	8,995,141.54
赣州泰达汽车零部件有限公司	采购材料	-	-
赣州新锐机械制造有限公司	采购材料	-	12,307.78
五环公司（2016年1-8月）	采购材料	-	95,716.29
小计	-	8,991,686.78	9,103,165.61

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
赣州群星机械有限公司	销售材料	26,404.94	-
赣州市经环工业发展有限责任公司	销售材料	892,760.06	6,320,976.27
赣州泰达汽车零部件有限公司	加工费	6,300.00	-
赣州新锐机械制造有限公司	加工费	90.00	-
五环公司（2016年1-8月）	加工费	-	1,548.42
小计	-	930,202.16	6,322,524.69

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	类型	担保是否已经履行完毕
赣州群星机械有限公司	12,500,000.00	2017-1-20	2017-7-19	票据	否
	4,200,000.00	2017-2-24	2017-8-23	票据	否
	10,000,000.00	2017-4-21	2017-10-20	票据	否
	7,000,000.00	2017-6-28	2017-12-26	票据	否

续上表

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	类型	担保是否已经履行完毕
赣州经东投资有限公司	5,000,000.00	2016-12-16	2017-12-15	借款	否
南昌市凯益科技有限公司					
冯幸平					
陈远怡					
卢剑文					
曾凡宗					
廖为健					
熊晓强					
刘建华					
钟春香					
小计	48,700,000.00	-	-	-	-

3. 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入	-	-	-	-
赣州经东投资有限公司	950,000.00	2017-3-15	2017-6-30	双方约定不计息

4. 关联方资产转让

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
五环公司（2016年1-8月）	购买电动叉车	-	88,888.89

5. 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,444,167.40	1,054,263.40

6. 关联方备用金

无。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赣州泰达汽车零部件有限公司	37,810.50	-	101,503.88	6,895.01
	赣州市经环工业发展有限责任公司	-	-	-	-
	赣州新锐机械制造有限公司	9,328.84	-	9,238.84	461.94
小计	-	47,139.34	47,139.34	110,742.72	7,356.95

2. 应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	赣州群星机械有限公司	40,000.00	3,330,000.00
	赣州市经环工业发展有限责任公司	1,710,000.00	1,610,000.00
小计		1,750,000.00	4,940,000.00
应付账款	赣州群星机械有限公司	7,036,906.54	8,012,588.73
	赣州市经环工业发展有限责任公司	239,335.18	880,390.27
	赣州新锐机械制造有限公司	7,300.00	7,300.00
小计	-	127,759.58	8,900,279.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司资产抵押、质押情况

单位：元

被担保单位	抵/质押权人	抵/质押物	抵/质押物		担保金额	类型	到期日	备注
			账面原值	账面价值				
本公司	工商银行赣州虔城支行	房屋及建筑物	19,961,082.43	14,364,055.71	10,000,000.00	借款	2017-9-26	
		土地使用权	17,822,373.88	14,347,010.82	6,000,000.00		2018-5-18	
	民生银行赣州分行	应收票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	票据	2017-7-19 至 2017-12-26	
		应收票据	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
		应收票据	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00			
		应收票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
	浦发银行	其他货币资金	7,500,000.00	7,500,000.00	12,500,000.00	票据	2017-7-19 至 2017-12-26	同时由赣州群星机械有限公司提供保证担保
		其他货币资金	2,520,000.00	2,520,000.00	4,200,000.00			
		其他货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00			
		其他货币资金	4,200,000.00	4,200,000.00	7,000,000.00			
	工商银行	其他货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00	票据		同时由公司的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押
五环公司	赣州银行	其他货币资金	7,618,800.00	7,618,800.00	7,618,800.00	票据	2017-7-2 至 2017-12-29	
小计			90,122,256.31	81,049,866.53	85,818,800.00			

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

单位：元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
普通汽车总成	78,224,912.68	58,446,987.99
普通汽车配件	22,701,486.63	18,682,615.34
工业车辆及工程机械总成	14,458,302.56	12,679,088.27
新能源车辆总成	2,694,407.48	1,755,982.11
其他	1,126,977.50	415,082.97
小 计	119,206,086.85	91,979,756.67

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

单位：元

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,839,778.12	97.46	5,294,569.38	5.25	95,545,208.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,624,820.50	2.54	1,312,410.25	50	1,312,410.25
合 计	103,464,598.62	100	6,606,979.63	6.39	96,857,618.99

续上表

种类	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,197,471.07	97.14	4,712,795.31	5.28	84,484,675.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,624,820.50	2.86	1,312,410.25	50.00	1,312,410.25
合计	91,822,291.57	100.00	6,025,205.56	6.56	85,797,086.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 单位：元

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	99,499,662.22	4,974,983.11	5.00
1-2 年	564,677.55	56,467.76	10.00
2-3 年	415,335.55	83,067.11	20.00
4 年以上	360,102.80	180,051.40	50.00
小计	100,839,778.12	5,294,569.38	5.25

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰安青年汽车有限公司	2,174,820.50	1,087,410.25	50.00	本公司对青年汽车集团下属企业的应收款存在不能收回的可能性，经评估判断，按照 50%比例计提坏账准备
济南青年汽车有限公司	376,250.00	188,125.00	50.00	
浙江青年莲花汽车有限公司	73,750.00	36,875.00	50.00	
小计	2,624,820.50	1,312,410.25	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 581,774.07 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况 单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
沈阳华晨动力机械有限公司	37,067,098.88	35.83	1,853,354.94
湖南长丰猎豹汽车有限公司	18,229,951.86	17.62	911,497.59
安徽猎豹汽车有限公司	16,146,172.23	15.61	807,308.61
现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	15,106,462.24	14.60	755,323.11
沈阳晨发汽车零部件有限公司	4,198,029.78	4.06	209,901.49
小计	90,747,714.99	87.71	4,537,385.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

单位：元

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,488.00	100	6,844.40	1.64	411,643.60
合 计	418,488.00	100	6,844.40	1.64	411,643.60
种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	585,635.63	100.00	6,581.78	1.12	579,053.85
合 计	585,635.63	100.00	6,581.78	1.12	579,053.85

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,888.00	6,844.40	5.00
小 计	136,888.00	6,844.40	5.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	281,600.00	-	-
小 计	281,600.00	-	-

期末未发现保证金组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 262.62 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	281,600.00	454,000.00
备用金	136,888.00	131,635.63
拆借款	-	-
合 计	418,488.00	585,635.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
江西赣州沙河工业园区管理委员会	押金保证金	100,000.00	[注]	23.90	-	否

续上表

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
赣州市章贡区人力资源和社会保障局	押金保证金	150,000.00	1-2 年	35.84	-	否
赣州世鸿气体有限公司	押金保证金	10,500.00	1 年以内	2.51	-	否
郭锐	备用金	16,000.00	1 年以内	3.82	800.00	否
吴剑欢	备用金	17,100.00	1 年以内	4.09	855.00	否
小 计	-	293,600.00	-	70.16	1,655.00	-

注：1 年以内 50,000.00 元，2-3 年 50,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

单位：元

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
对子公司投资	42,497,460.00	-	42,497,460.00	42,497,460.00	-	42,497,460.00
合 计	42,497,460.00	-	42,497,460.00	42,497,460.00	-	42,497,460.00

(2) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五环公司	42,497,460.00	-	-	42,497,460.00	-	-
小 计	42,497,460.00	-	-	42,497,460.00	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

单位：元

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,149,602.14	76,947,966.16	125,946,590.86	88,645,998.23
其他业务收入	5,527,111.91	5,527,577.29	17,887,281.43	17,887,281.43
合 计	106,676,714.05	82,475,543.45	143,833,872.29	106,533,279.66

2. 管理费用

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,118,811.36	3,843,672.94
研发费用	2,541,045.97	5,461,361.45
咨询服务费	473,454.64	381,013.44
办公费	185,178.16	388,779.33
折旧与摊销	259,385.89	258,929.64

续上表

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	121,547.25	118,527.39
业务招待费	143,781.03	141,596.80
税费	-	374,800.66
其他	7,783.38	34,380.57
合 计	7,850,987.68	11,003,062.22

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

单位：元

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,091,338.70	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

续上表

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,537.64	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,001,801.06	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	191,574.80	
少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,810,226.26	-

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.74%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,653,127.57
非经常性损益	B	1,810,226.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,842,901.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,794,789.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	41,675,555.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,369,325.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	-

续上表

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	161,621,353.15
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.62%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,653,127.57
非经常性损益	B	1,810,226.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	5,842,901.31
期初股份总数	D	79,616,565.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	6,621,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	79,616,565.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

以下无正文。

赣州经纬科技股份有限公司

二〇一七年八月二十二日