



同欣机械

NEEQ:835146

江西同欣机械制造股份有限公司

( Jiangxi Tongxin Machinery Manufacture Co.,Ltd )

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

1、2017 年 2 月，公司新增 1 条 600 万的粗加工生产线和 1 条 2000 万的精加工生产线。



## 目录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17

#### 三、财务信息

第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	29

## 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:	江西同欣机械制造股份有限公司董秘办公室
备查文件:	1、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的资产负债表、利润表、现金流量表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江西同欣机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Tongxin Machinery Manufacture Co.,Ltd
证券简称	同欣机械
证券代码	835146
法定代表人	余光海
注册地址	江西省上饶市广丰区芦林工业区一路
办公地址	江西省上饶市广丰区芦林工业区一路
主办券商	国盛证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	余天
电话	15707035666
传真	0793-2662570
电子邮箱	147032676@qq.com
公司网址	www.tongxin-cn.com
联系地址及邮政编码	江西省上饶市广丰区芦林工业区一路 334600

### 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 29 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业(C34)
主要产品与服务项目	公司主要从事凸轮轴的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	余光海
实际控制人	余光海
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	2

#### 四、自愿披露

不适用

## 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	59,286,528.59	54,700,041.59	8.38%
毛利率	31.80%	27.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,423,884.74	672,270.74	111.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,095,012.32	400,233.42	173.59%
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）	2.04%	1.06%	-
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）	1.57%	0.63%	-
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	218,075,551.17	216,719,694.17	0.63%
负债总计	147,095,448.17	147,982,057.78	-0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,639,553.96	68,478,828.52	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.28	3.07%
资产负债率（母公司）	63.66%	64.71%	-
资产负债率（合并）	67.45%	68.28%	-
流动比率	0.95	0.93	-
利息保障倍数	1.43	1.82	-

### 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	12,316,042.07	10,153,216.23	-
应收账款周转率	1.28	1.42	-
存货周转率	0.74	0.75	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.63%	-0.99%	-
营业收入增长率	8.38%	-18.97%	-
净利润增长率	111.80%	-67.80%	-

#### 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

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）。报告期内，公司共有 5 项发明专利，其中发明专利 2 项、实用新型专利 3 项，其中核心技术包括专利技术“QT600-10 球铁凸轮轴的生产方法”和非专利技术。公司将核心技术有效转化成产品销售给客户，主要产品包括乘用车用凸轮轴、摩托车用凸轮轴和航空用凸轮轴。公司产品主要面向汽车、摩托车公司；发动机公司；内燃机配件公司等，例如：重庆凯特动力科技有限公司、浙江远景汽配有限公司，产品销售采用直销方式。公司的业务销售能力较强，在长期的经营过程中形成了稳定盈利模式，收入和利润都来源于凸轮轴的销售和服务。产品属于供不应求现状，公司将不断优化产品结构，提升产品合格率，提高客户满意度。从产品前期客户需求挖掘到后期用户体验，公司拥有优秀的管理部门和人员，坚持“团队精神，尊重人才，拓展市场，不断创新”的企业核心价值观，强化企业管理和科技创新。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司管理层坚持贯彻企业愿景，坚持已有产品保值提供的同时，积极研发新产品，拓展市场，提高竞争能力。

#### 1、公司商业模式

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，同时，销售依旧采用直销模式。

#### 2、公司重要客户和供应商

报告期内，公司在拥有现有稳定的客户和供应商同时，积极开发新客户和供应商，进一步降低对重大客户和供应商的依赖风险，公司新增的客户“山西成功汽车制造有限公司、泰兴市福迪汽车部件有限公司”，新增的供应商“成都宏源铸造材料有限公司、沈阳中方砂轮有限公司”。

#### 3、公司市场竞争现状

汽车零部件产业发展和整车发展息息相关，随着新能源汽车日渐崛起和备受重视，传统汽车市场竞争压力变大，报告期内，公司凸轮轴产品整体销售价格同比降幅约1.52%，和市场降幅趋同，为提高产品多元化优势，公司积极研发新产品，目前已有一系列由我公司独家研发的缸内直喷涡轮增压发动机凸轮轴在研发试制。

#### 4、公司财务状况

2017年6月30日，公司资产总额218,075,551.17元，同比上升9.89%，净资产为70,980,103.00元，同比上升10.85%。

报告期内，公司的资产规模和净资产规模相对稳定，较上年末无重大变化。

#### 5、公司经营成果

2017年1-6月，公司实现营业收入59,286,528.59元,同比上升8.38%，营业成本40,434,810.75元,同比降幅2.47%，净利润1,304,453.78元，同比上升94.04%,营业成本下降及净利润上升的主要原因我公司投入了新的数控加工线及检测设备，制造成本得到了有效的控制。

## 6、公司现金流

2017年6月30日,公司经营性现金流量净额12,316,042.07 元,同比增加2,162,825.84,增幅21.30%。

公司经营性现金流净额上升主要原因: 1、本报告期营业收入同比上升 8.38%,经营活现金流入同比增加 4,603,109.57 元,增幅 10.38%。2、其他经营活动现金流入同比增加 893,064.09 元,增幅 6.75%。报告期内,公司核心团队和关键技术人员无重大变化。

## 三、风险与价值

### 风险

#### 1、宏观经济波动风险

凸轮轴行业周期性和宏观经济周期性密切相关,当宏观经济形势向好,汽车、摩托车等需求增长,设备零部件将得到较大发展,当经济增长缓慢,本行业增速也会随之放缓。

风险应对措施:及时关注行业协会动态和政府出台的相关措施,确保公司跟着政策方向走,不出现重大偏差,同时不断提高产品质量和产品知名度,增加企业抗风险能力。

#### 2、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料涉及生铁、覆膜砂等,由于原材料成本占产品生产成本比重较大,原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大。尽管公司通过加强技术创新和成本控制,逐年提高毛利率水平,但若未来原材料价格出现持续上升情况,公司主营业务毛利率可能存在下降风险。

风险应对措施:在实际执行过程中,公司基于历史原材料价格的增减变动,实时预测未来原材料的价格走势,决定是否增加原材料储备量,并在销售合同中约定按原材料价格上下浮动比例制度来调整销售价格;通过降低成本、提高效率并建立在大批量生产的基础上来规避原材料价格上涨所带来的利润较大幅度波动带来的风险。

#### 3、财务风险

公司贷款规模较大,截止2017年06月30日,公司短期借款余额为6,600万元,利率波动将对公司的财务支出产生一定影响,加大公司的经营风险

风险应对措施:针对该风险,公司将1、加强借款管理,及时关注利率波动状况;2、加强应收账款和存货管理,及时催促客户回款,同时根据市场需求采购,降低因存货过多带来的资金流动性风险。

#### 4、应收账款发生坏账的风险

按目前公司政策,公司与客户合同约定的销售货款信用期为90天,报告期内公司应收账款的规模较大,2017年6月30日,应收账款账面余额为44,506,718.91元、一年以内应收账款余额为42,935,384.49元,占比96.47%,目前公司尚未发生无法收回坏账情况,若未来客户违约或经营情况恶化,导致公司应收账款无法收回,将对公司业绩产生不利影响。

风险应对措施:在实际执行过程中,1、不断优化客户结构,在合同账期内,公司发生坏账的概率低;2、及时跟踪,及时催收,把坏账风险控制在可控范围内。

#### 5、税收政策变化的风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前公司享受的税收优惠政策有:企业所得税。公司于2015年9月16日被认定为高新技术企业,有效期三年,根据相关规定,公司自2015年1月1日起至2017年12月31日止可减按15%的税率征收企业所得税。

未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变,或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件,不能继续被认定为高新技术企业,将对公司的经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施:针对该风险,公司将采取以下措施:1、持续进行研发投入,避免因研发支出不达标高新技术企业证书被吊销风险;2、时刻关注政府税收政策,提前做好防范措施;3、提高产品质量,

扩大市场份额，加强公司抵御税收风险的能力。

#### 6、公司客户较为集中风险

2017年6月30日，公司前五大客户收入占公司营业收入比例为71.05%，存在销售客户集中现象。主要是行业普遍特性所致，凸轮轴行业发展与下游汽车产业高度正相关，生产厂商需与客户同步开发和进步，经过一系列质量考察、认证，质量控制，资格审查后，客户才会将该生产厂商纳入采购范围。经访谈了解到，凸轮轴厂商要想进入客户供应商体系，大约需要1年考察时间，包括产品质量考察、供货量考察、试运行考察等，一旦合作关系建立，客户一般不会轻易改变供应商。

风险应对措施：公司将通过提高产品质量、宣传、同行业推荐等方式不断发觉新客户，降低客户集中销售带来的风险。

#### 7、偿债能力风险

公司2017年上半年，公司资产负债率为67.45%，报告期内公司资产负债率较高，主要系短期借款余额较大所致。由于公司正处于扩张期，产品供不应求，若公司将短期借款用于构建新的生产线，造成短债长用的情况，在公司新增生产线无法及时产生大量资金回报的情况下，将会进一步降低公司的偿债能力，对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：及时跟踪，及时催收，把坏账风险控制可控范围内。

报告期内，公司风险无重大变化。

### 价值

#### 1、公司拥有先进的生产设备和检查设备：

报告期内，公司生产线已增加到12条，其中包括110台数控设备，如日本丰田全数控凸轮轴磨床，凸轮轴主轴颈磨床，凸轮轴砂带抛光机，清洗机，凸轮轴自动造型浇铸线和高频高中频淬灭机床等先进的加工设备。拥有美国凸轮轴综合自动测量仪、韩国凸轮轴在线综合检测仪、万能材料试验机、金相分析仪等检测设备。

#### 2、公司拥有精良的研发团队和研发技术：

公司拥有品质部和技术部人员共69人，占总人数480人的14.38%，目前已经协助吉利、力帆汽车公司成功研发479系列发动机凸轮轴；协助东风公司成功研发A16发动机凸轮轴；成功试验QT600-10高强韧球墨铸铁的生产工艺。

#### 3、公司拥有严格的质量控制流程：

产品的前期策划和控制计划--潜在失效模式和后果分析--测量系统分析--统计过程控制参考手册--生产件批准程序。这一系列的活动都有严格的质量控制流程的标准。

#### 4、公司拥有完善的管理体系和优秀的管理人才：

从产品前期客户需求挖掘到后期用户体验，公司拥有优秀的管理部门和人员，坚持“团队精神，尊重人才，拓展市场，不断创新”的企业核心价值观，强化企业管理和科技创新。公司现有人员480人，其中高管6人。

## 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	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	第四节:二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节:二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节:二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节:二、(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	12,000,000.00	3,622,759.50
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>3,622,759.50</b>

**(二) 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
余光海	提供借款给公司	11,982,300.00	是
余光海、杨启明、周景宇	为本公司提供担保	29,800,000.00	否
余光海、陈丽云	为本公司提供担保	10,000,000.00	是
总计	-	51,782,300.00	-

**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：**

公司向关联方借款主要是满足公司日常经营周转需要，公司已经和关联方签订借款协议，该借款对公司经营发展有利，是必要的。以上关联交易不存在损害公司及股东的利益，对公司稳健经营和持续发展有积极的影响。

**(三) 承诺事项的履行情况****1、承诺人：**公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、高级管理人员。

**承诺事项：**公司控股股东、实际控制人、高级管理人员余光海出具自愿锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前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。

公司其他股东董事、高级管理人员周景宇、杨启明、林赤峰，股东监事夏定裕、温丽娜承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。”

公司其他发起人股东封美玲、陶靓、纪玉仙、俞香枝承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。”

**履行情况：**报告期内,上述人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

**2、承诺人：**公司控股股东、实际控制人。

**承诺事项：**如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，公司控股股东、实际控制人余光海先生将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，余光海先生将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

**履行情况：**报告期内,上述人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

**3、承诺人：**控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。

**承诺事项：**公司挂牌时，出具避免同业竞争的承诺。

**履行情况：**报告期内,上述人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

**4、承诺人：**公司股东。

承诺事项：公司挂牌时，公司股东出具未来不再发生控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形的承诺。

履行情况：报告期内,上述人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

**5、承诺人：**公司控股股东、实际控制人。

承诺事项：公司同江西特欣实业有限公司存在日常性关联交易，公司控股股东、实际控制人出具向其采购原材料的价格公允的承诺。

履行情况：报告期内,上述人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

#### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,000,000.00	1.84%	办理质押贷款
可供出售金融资产	质押	2,056,883.01	0.94%	办理质押贷款
机械设备	抵押	16,392,359.52	7.52%	办理抵押贷款
无形资产	抵押	6,420,827.29	2.94%	办理抵押贷款
房屋建筑物	抵押	24,864,629.30	11.40%	办理抵押贷款
股本	质押	4,200,000.00	1.93%	办理质押贷款
<b>累计值</b>	-	57,934,699.12	26.57%	-

## 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	9,300,000	31.00%	-	9,300,000	31.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,025,000	16.75%	-600,000	4,425,000	14.75%
	董事、监事、高管	6,900,000	23.00%	-600,000	6,300,000	21.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,700,000	69.00%	-	20,700,000	69.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,075,000	50.25%	-	15,075,000	50.25%
	董事、监事、高管	20,700,000	69.00%	-	20,700,000	69.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		13				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余光海	20,100,000	-600,000	19,500,000	65.00%	15,075,000	4,425,000
2	杨启明	3,300,000	-	3,300,000	11.00%	2,475,000	825,000
3	周景宇	2,400,000	-	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
4	温丽娜	900,000	-	900,000	3.00%	675,000	225,000
5	林赤峰	600,000	-	600,000	2.00%	450,000	150,000
6	封美玲	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000
7	陶靓	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000
8	潘建平	-	600,000	600,000	2.00%	-	600,000
9	夏定裕	300,000	-	300,000	1.00%	225,000	75,000
10	苏洁琳	300,000	-	300,000	1.00%	-	300,000
合计		29,100,000	-	29,100,000	100.00%	20,700,000	8,400,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

股份公司成立至今,余光海一直是公司控股股东和实际控制人。

余光海,男,1964年02月出生,中国国籍,无境外永久居住权,本科学历。1981年07月至1991年4月在江西省广丰县丝调厂担任财务科长;1991年04月至2003年6月在江西月兔集团工作,担任总会计师;2003年7月至2012年04月,在江西同欣机械制造有限公司担任财务主任;2012年05月至2015年7月在江西同欣机械制造有限公司担任董事长;2015年8月至今在江西同欣机械制造股份有限公司担任董事长、总经理。

报告期内公司的控股股东和实际控制人为余光海先生,未发生变化。公司控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规及受处罚情况。

### （二）实际控制人情况

实际控制人余光海。

详见“第五节、三、（一）控股股东情况”。

报告期内,本公司实际控制人没有发生变化。

## 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
余光海	董事长、总经理	男	53	本科	2015年8月至2018年8月	是
杨启明	副董事长	男	47	本科	2015年8月至2018年8月	是
周景宇	董事、副总经理	男	48	本科	2015年8月至2018年8月	是
林赤峰	董事	男	44	大专	2015年8月至2018年8月	是
余天	董事、董事会秘书、财务总监	男	28	本科	2015年8月至2018年8月	是
温丽娜	监事会主席	女	59	本科	2015年8月至2018年8月	是
夏定裕	监事	男	51	本科	2015年8月至2018年8月	是
王鑫	监事	男	30	大专	2015年8月至2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 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
余光海	董事长、总经理	20,100,000	-600,000	19,500,000	65.00%	-
杨启明	副董事长	3,300,000	-	3,300,000	11.00%	-
周景宇	董事、副总经理	2,400,000	-	2,400,000	8.00%	-
林赤峰	董事	600,000	-	600,000	2.00%	-
余天	董事、董事会秘书,财务总监	-	-	-	-	-
温丽娜	监事会主席	900,000	-	900,000	3.00%	-

夏定裕	监事	300,000	-	300,000	1.00%	-
王鑫	监事	-	-	-	-	-
合计	-	27,600,000	-	27,000,000	90.00%	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
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	481	480

#### 核心员工变动情况:

报告期内,公司核心员工未发生变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	5,139,847.90	9,997,883.08
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	五、(一)、2	11,247,682.10	15,768,953.70
应收账款	五、(一)、3	42,164,009.60	50,474,347.86
预付款项	五、(一)、4	4,254,238.09	1,754,698.77
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	五、(一)、5	8,688,005.62	7,460,672.38
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一)、6	60,974,343.55	48,396,791.85
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(一)、7	647,280.14	32,564.82
<b>流动资产合计</b>		<b>133,115,407.00</b>	<b>133,885,912.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(一)、8	2,056,883.01	2,056,883.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、(一)、9	70,611,223.90	69,822,840.64
在建工程	五、(一)、10	142,551.94	142,551.94
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(一)、11	6,420,827.29	6,497,226.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、12	353,603.79	376,872.90
递延所得税资产	五、(一)、13	351,406.40	419,351.42
其他非流动资产	五、(一)、14	5,023,647.84	3,518,055.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,960,144.17</b>	<b>82,833,781.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,075,551.17</b>	<b>216,719,694.17</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一)、15	66,000,000.00	79,500,000.00
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		-	-
应付账款	五、(一)、16	26,180,446.69	25,837,263.13
预收款项	五、(一)、17	9,041.45	91,792.13
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、18	3,026,603.32	4,781,534.69
应交税费	五、(一)、19	5,877,301.58	9,063,531.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(一)、20	30,344,386.55	17,643,114.23
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(一)、21	8,912,842.95	7,617,259.63
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>140,350,622.54</b>	<b>144,534,495.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(一)、22	4,640,000.00	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(一)、23	2,104,825.63	3,447,562.25
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,744,825.63</b>	<b>3,447,562.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,095,448.17</b>	<b>147,982,057.78</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、(一)、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、25	37,903,585.37	37,903,585.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、26	628,146.85	628,146.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、27	2,107,801.74	-52,903.70
归属于母公司所有者权益合计		70,639,553.96	68,478,828.52
少数股东权益		340,569.04	258,807.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>70,980,103.00</b>	<b>68,737,636.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>218,075,551.17</b>	<b>216,719,694.17</b>

法定代表人：余光海    主管会计工作负责人：余天    会计机构负责人：余天

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,606,777.21	9,824,607.21
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		11,247,682.10	15,768,953.70
应收账款	五、(五)、1	42,164,009.60	50,474,347.86
预付款项		3,668,592.23	1,305,529.77

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)、2	8,144,536.22	7,414,144.38
存货		60,755,982.61	47,507,529.57
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		647,280.14	5,298.12
<b>流动资产合计</b>		<b>131,234,860.11</b>	<b>132,300,410.61</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,056,883.01	2,056,883.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(五)、3	17,050,000.00	15,750,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		55,584,699.16	54,139,131.28
在建工程		142,551.94	142,551.94
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		1,878,184.00	1,902,568.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		296,113.08	376,872.90
递延所得税资产		351,406.40	419,351.42
其他非流动资产		5,023,647.84	2,909,719.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,383,485.43</b>	<b>77,697,078.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,618,345.54</b>	<b>209,997,489.03</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		52,000,000.00	65,500,000.00
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		-	-
应付账款		29,678,121.07	28,172,606.37
预收款项		9,041.45	22,570.30
应付职工薪酬		2,712,765.04	4,433,770.02
应交税费		5,778,853.56	9,058,808.92
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		30,144,226.55	17,635,227.73
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		8,912,842.95	7,617,259.63

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		129,235,850.62	132,440,242.97
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		4,640,000.00	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		2,104,825.63	3,447,562.25
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		6,744,825.63	3,447,562.25
<b>负债合计</b>		135,980,676.25	135,887,805.22
<b>所有者权益:</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		37,903,585.37	37,903,585.37
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		628,146.85	628,146.85
未分配利润		9,105,937.07	5,577,951.59
<b>所有者权益合计</b>		77,637,669.29	74,109,683.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		213,618,345.54	209,997,489.03

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(一)、28	59,286,528.59	54,700,041.59
其中: 营业收入		59,286,528.59	54,700,041.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、(一)、28	58,243,002.21	54,308,117.74
其中: 营业成本		40,434,810.75	39,458,681.16
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	五、(一)、29	760,575.15	534,422.41
销售费用	五、(一)、30	4,154,969.90	4,218,780.54
管理费用	五、(一)、31	9,638,729.89	6,880,162.19
财务费用	五、(一)、32	3,185,971.50	3,262,108.05
资产减值损失	五、(一)、33	67,945.02	-46,036.61
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	五、(一)、34	58,956.68	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,102,483.06</b>	<b>391,923.85</b>
加:营业外收入	五、(一)、35	309,421.88	362,716.41
其中:非流动资产处置利得		-	-
减:营业外支出	五、(一)、36	39,506.14	-
其中:非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,372,398.80</b>	<b>754,640.26</b>
减:所得税费用	五、(一)、37	67,945.02	82,369.52
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,304,453.78</b>	<b>672,270.74</b>
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		1,423,884.74	672,270.74
少数股东损益		-119,430.96	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,304,453.78</b>	<b>672,270.74</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,423,884.74	672,270.74

归属于少数股东的综合收益总额		-119,430.96	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：余光海 主管会计工作负责人：余天 会计机构负责人：余天

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、（五）、4	59,578,507.54	54,700,041.59
减：营业成本	五、（五）、4	40,793,238.47	39,952,670.70
税金及附加		578,618.55	364,890.30
销售费用		4,060,907.53	4,170,569.88
管理费用		8,497,668.69	6,364,934.01
财务费用		2,831,957.02	2,772,599.26
资产减值损失		-452,966.80	-46,036.61
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		58,956.68	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,328,040.76	1,120,414.05
加：营业外收入		307,395.88	362,716.41
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		39,506.14	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,595,930.50	1,483,130.46
减：所得税费用		67,945.02	82,369.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,527,985.48	1,400,760.94
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,527,985.48	1,400,760.94

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.12	0.05
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,970,179.79	44,367,070.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（一）、37	14,119,101.11	13,226,037.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,089,280.90</b>	<b>57,593,107.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,711,100.68	18,116,445.06
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		14,524,139.50	11,909,641.73
支付的各项税费		6,917,448.24	5,693,747.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（一）、37	9,620,550.41	11,720,057.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,773,238.83</b>	<b>47,439,891.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,316,042.07</b>	<b>10,153,216.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,403,611.50	5,012,553.66

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,403,611.50	5,012,553.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,403,611.50	-5,012,553.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		180,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000.00	-
取得借款收到的现金		35,980,000.00	29,690,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（一）、38	8,400,000.00	5,411,124.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,560,000.00	35,101,124.00
偿还债务支付的现金		45,100,000.00	32,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,130,465.75	2,138,626.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（一）、38	6,100,000.00	8,309,170.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,330,465.75	42,847,797.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,770,465.75	-7,746,673.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,858,035.18	-2,606,010.79
加：期初现金及现金等价物余额		5,997,883.08	3,320,542.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,139,847.90	714,531.43

法定代表人：余光海 主管会计工作负责人：余天 会计机构负责人：余天

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,970,179.79	41,617,070.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,914,434.09	12,168,130.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,884,613.88	53,785,200.31
购买商品、接受劳务支付的现金		23,986,151.67	19,632,690.01
支付给职工以及为职工支付的现金		13,237,121.51	11,053,028.14
支付的各项税费		6,188,237.38	5,238,667.85
支付其他与经营活动有关的现金		7,513,906.83	6,656,861.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,925,417.39	42,581,247.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,959,196.49	11,203,952.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,380,612.50	5,012,553.66
投资支付的现金		1,300,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,680,612.50	5,012,553.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,680,612.50	-5,012,553.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,980,000.00	19,690,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,400,000.00	5,411,124.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,380,000.00	25,101,124.00
偿还债务支付的现金		35,100,000.00	22,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,776,413.99	1,936,626.75
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	6,512,546.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,876,413.99	30,849,173.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,496,413.99	-5,748,049.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,217,830.00	443,349.37
加：期初现金及现金等价物余额		5,824,607.21	191,828.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		606,777.21	635,178.24

## 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（注 1）	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	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：

##### 1、会计政策的变更

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 25 日，财政部下发了《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），适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易，按照该规定，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，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。本期会计政策变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 二、报表项目注释

## 江西同欣机械制造股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2017 年 6 月 30 日

#### 一、公司的基本情况

##### 1、基本情况

江西同欣机械制造股份有限公司（以下简称“股份公司”）于 2015 年 8 月 17 日由江西同欣机械制造有限公司整体变更设立，企业统一社会信用代码为 913611007277415635，实收资本 3000 万元，公司于 2015 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简

称：同欣机械，证券代码：835146。

法定代表人：余光海；

注册地址：江西省上饶市广丰区芦林工业区一路；

公司经营范围：柴油机凸轮轴、汽车凸轮轴、摩托车凸轮轴及配件、油泵轴、水泥建材机械、铸钢件、铸铁件生产、销售；气脉冲除尘装置销售；机械设备及配件销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；废旧金属回收、销售。（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）

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

宁波同欣汽车零部件有限公司

江西聚力新能源科技有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均已历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策及会计估计

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

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的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

### (2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五（八）长期股权投资”

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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。

## 9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

## 10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

## 2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1) 金融资产转移的确认:

公司在下列情况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时,确认金融资产的转移,终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售,同时与买入方签订协议,在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售,同时与买入方签定看跌期权合约,但从和约条款判断,该看跌期权是一项重大价外期权。

### 2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时,按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时,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,并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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,应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确认其公允价值;不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格为基础确定其公允价值;采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的,使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的,按照实际交易价格计量。

### (5) 金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司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,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减

值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 11、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	占期末资产总额 5%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	包含合并范围内关联方及其他关联方
保证金组合	包括保证金、押金、备用金等类似性质的款项

计提比例如下：

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
比例 (%)	5	10	15	30	80	100

(3) 单项金额虽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	单项金额不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

## 12、存货

(1) 存货分类：存货包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、在产品、委托加工物资。

(2) 计价方法：存货采用实际成本计价；库存商品领用或发出时采用加权平均法结转

成本。

(3) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

(4) 于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个项目计提。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已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。

### 14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额,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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;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。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2) 后续计量及损益确认

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

## ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;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,改按金融工具确认和计量准则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。

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

## 15、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的,予以确认:

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司;
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,成本按以下方法确定:

A、外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

D、与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产的确认条件的,应当计入投资性房地产成本;不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时,应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

## 16、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准: 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,

使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.5
交通运输工具	6	5%	15.83
办公及电子设备	3~5	5%	19~31.67

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

## 17、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 本公司无形资产的使用寿命如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
外购软件	5

## 19、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

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

### （3）离职后福利

#### ① 设定提存计划

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

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

## ②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 23、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债:①该义务是企业承担的现时义务;②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,于资产负债表日对预计负债进行复核,按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 24、股份支付

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。以权益结算的股份支付,是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定,参见附注十四、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间,应确认以权益结算的股份支付的成本或费用,

并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入确认原则

(1)销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2)提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3)让渡资产使用权收入确认：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

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，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

### (5) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 28、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

摊，确认为租赁收入。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。

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

## （2）融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 29、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同受一方控制、共同控制的，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企业，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、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 30、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 31、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、税项

## 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征（注 1）	15%、25%	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征（注 2）	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%
房产税	按房产原值计征	1.2%	1.2%
城镇土地使用税	按应税土地的实际占用面积计征	4.5 元/m <sup>2</sup>	4.5 元/m <sup>2</sup>

注 1：2015 年 9 月 16 日本公司通过高新技术企业认定，证书编号：GF201536000090，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间减按 15%税率征收企业所得税，宁波同欣汽车零部件有限公司企业所得税率为 25%，江西聚力新能源科技有限公司企业所得税率为 25%。

注 2：城市维护建设税：江西同欣机械制造股份有限公司、江西聚力新能源科技有限公司税率为 7%，宁波同欣汽车零部件有限公司税率为 5%。

## 五、报表项目注释

### (一) 合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	57,901.18	83,430.82
银行存款	1,081,946.72	5,914,452.26
其他货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	5,139,847.90	9,997,883.08
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：2017年6月30日，所有权受到限制的货币资金余额为4,000,000.00元，系公司2016年7月13日与中国农业银行股份有限公司广丰县支行签订借款合同，以4,000,000.00元定期存单作为质押向农行取得流动资金借款3,600,000.00元，到期日2017年7月13日。

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,247,682.10	15,768,953.70
商业承兑汇票	-	-
合 计	11,247,682.10	15,768,953.70

##### (2) 期末已质押的应收票据情况

截止2017年6月30日，本公司没有已质押的应收票据，期末应收票据未设定质押。

(3) 本公司截至2017年6月30日已贴现未到期的应收票据金额为20,499,593.58，金额前五大票据如下：

出票单位	票据号	票据类别	到期日	金额
浙江远景汽配有限公司	30200053/25456924	银行承兑汇票	2017.9.14	2,609,400.00
浙江远景汽配有限公司	30200053/25456924	银行承兑汇票	2017.9.14	2,609,400.00
浙江远景汽配有限公司	30200053/26695931	银行承兑汇票	2017.9.14	2,249,500.00
浙江远景汽配有限公司	01703240/76110279	银行承兑汇票	2017.9.24	2,000,000.00

浙江远景汽配有限公司	07105180/84268071	银行承兑汇票	2017.11.18	2,000,000.00
合 计				14,468,300.00

本公司截至 2017 年 6 月 30 日已背书未到期的应收票据 22,380,348.76 元,金额前五大票据如下:

出票单位	票据号	票据类别	到期日	金额
浙江远景汽配有限公司	30200053/26662785	银行承兑汇票	2017.9.14	1,307,500.00
浙江远景汽配有限公司	07105180/84296533	银行承兑汇票	2017.11.18	1,110,000.00
浙江远景汽配有限公司	01703240/76202309	银行承兑汇票	2017.9.24	1,000,000.00
浙江远景汽配有限公司	01706080/88153186	银行承兑汇票	2017.11.27	1,000,000.00
重庆力帆汽车	31500051/20389997	银行承兑汇票	2017.7.19	1,000,000.00
合 计				5,417,500.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止至 2017 年 6 月 30 日,本公司所取得的应收票据,暂未发生因出票人未履约,而将应收票据转为应收账款的情形。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	44,506,718.91	100.00	2,342,709.31	5.26	42,164,009.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	44,506,718.91	100.00	2,342,709.31	5.26	42,164,009.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	53,270,023.97	100.00	2,795,676.11	5.25	50,474,347.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	53,270,023.97	100.00	2,795,676.11	5.25	50,474,347.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
其中：6 个月以内	42,310,902.59	2,115,455.13	5.00
6 个月至 1 年	624,481.90	31,224.10	5.00
1 年以内小计	42,935,384.49	2,146,769.23	5.00
1 至 2 年	1,403,727.89	140,372.79	10.00
2 至 3 年	93,619.89	14,042.98	15.00
3 至 4 年	35,330.00	10,599.00	30.00
4 至 5 年	38,656.64	30,925.31	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	44,506,718.91	2,342,709.30	-

确定该组合依据的说明：

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，具体情况如下：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	包含合并范围内关联方及其他关联方
保证金组合	包括保证金、押金、备用金等类似性质的款项

计提比例如下：

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
比例	5	10	15	30	80	100

(%)						
-----	--	--	--	--	--	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,342,709.31 元；本期转回坏账准备金额 452,966.80 元，该坏账准备转回系依据应收账款期末余额与坏账准备计提政策转回，本期坏账准备转回为按照会计政策转回，本公司本期坏账准备转回金额不重大。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司本期未实际核销应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款（按单位）	期末情况			
	与本公司关系	账面余额	比例%	账龄
浙江远景汽配有限公司	非关联方	11,038,622.42	24.80	1 年内
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	10,388,320.00	23.34	1 年内
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	4,210,127.14	9.46	1 年内
重庆力帆发动机有限公司	非关联方	4,205,707.31	9.45	1 年内
锐展（铜陵）科技有限公司	非关联方	2,114,208.00	4.75	1 年内
合 计		31,956,984.87	—	—

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,830,184.81	90.03	1,431,788.93	81.60
1 至 2 年	424,053.28	9.97	322,909.84	18.40
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 5 计	4,254,238.09	100	1,754,698.77	100.00

## (2) 预付款金额前五名单位情况：2017 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
苏州建邦国际贸易有限公司	非关联方	2,214,088.79	1 年以内	未到结算期
南京同兴机械制造有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	未到结算期
南昌洪都电镀材料有限公司	非关联方	201,397.50	1 年以内	未到结算期
广丰环境保护局	非关联方	200,000.00	1-2 年	未到结算期
南昌大希工贸有限公司	非关联方	168,600.00	1 年以内	未到结算期
合 计		2,994,086.29		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
备用金保证金组合	8,688,005.62	100.00	-	-	8,688,005.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,688,005.62	100.00	-	-	8,688,005.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
备用金保证金组合	7,460,672.38	100.00	-	-	7,460,672.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,460,672.38		-	-	7,460,672.38

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款项未计提坏账转账；本期也不存在收回或转回坏账准备情况。

### (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
保证金	6,482,289.00	6,158,084.00
备用金	2,205,716.62	1,302,588.38
合计	8,688,005.62	7,460,672.38

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	保证金	4,206,900.00	1 年以内	48.42
上海电气租赁有限	非关联方	保证金	829,389.00	1 年以内	9.55

公司					
上饶市广丰区贝塔斯曼产业投资中心	非关联方	保证金	500,000.00	1 年以内	5.76
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	366,000.00	1 年以内	4.21
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	1 年以内	4.03
合 计		—	6,256,289.00	—	71.97

## (5) 其他应收款的其他说明

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司本期未发生实际核销其他应收款的情况。

**6、存货**

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,446,266.36	-	7,446,266.36
在产品	18,541,348.02	-	18,541,348.02
委托加工物资	2,023,458.23	-	2,023,458.23
低值易耗品	1,021,455.46	-	1,021,455.46
发出商品	13,036,355.29	-	13,036,355.29
库存商品	18,905,460.19	-	18,905,460.19
合 计	60,974,343.55	-	60,974,343.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,426,223.96	-	6,426,223.96
在产品	17,628,692.44	-	17,628,692.44
委托加工物资	1,502,963.84	-	1,502,963.84
低值易耗品	582,509.79	-	582,509.79
发出商品	9,021,981.97	-	9,021,981.97
库存商品	13,234,419.85	-	13,234,419.85
合 计	48,396,791.85	-	48,396,791.85

## (2) 存货其他事项说明:

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司本期存货未发生存货毁损、变质、陈旧过时等发生跌价的情形，本公司本期未计提存货跌价准备。

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	104,685.19	6,832.48
留抵税额	451,056.51	25,732.34
合计	647,280.14	32,564.82

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,056,883.01	-	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	2,056,883.01	-	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01
合计	2,056,883.01	-	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
上饶市商业银行	2,056,883.01			2,056,883.01					0.14
合计	2,056,883.01			2,056,883.01					0.14

### (3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

截止至 2017 年 6 月 30 日，本期可供出售金融资产未发生减值情况。

## 9、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	办公及电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	25,892,349.74	104,976,798.92	370,742.39	8,200,581.80	139,440,472.85

2、本期增加金额	-	6,445,454.87	-	544,530.13	6,989,985.00
（1）购置	-	6,445,454.87	-	544,530.13	6,989,985.00
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	717,435.90	-	-	717,435.90
（1）处置或报废	-	717,435.90	-	-	717,435.90
4、期末余额	25,892,349.74	110,704,817.89	370,742.39	8,745,111.93	145,713,021.95
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	8,735,953.25	56,417,673.71	261,400.46	4,202,604.79	69,617,632.21
2、本期增加金额	764,036.97	5,098,685.62	41,933.27	120,310.01	6,024,965.87
（1）计提	764,036.97	5,098,685.62	41,933.27	120,310.01	6,024,965.87
（2）新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	540,800.03	-	-	540,800.03
（1）处置或报废	-	540,800.03	-	-	540,800.03
4、期末余额	9,499,990.22	60,975,559.30	303,333.73	4,322,914.80	75,101,798.05
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	16,392,359.52	49,729,258.59	67,408.66	4,422,197.13	70,611,223.90
2、期初账面价值	17,156,396.49	48,559,125.21	109,341.93	3,997,977.01	69,822,840.64

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	50,226,349.40	14,740,076.03	-	35,486,273.37

## (3) 其他说明:

截止至 2016 年 6 月 30 日, 本公司本期固定资产使用状况良好, 暂不存在金额较大闲置的固定资产, 也未以经营租赁方式租出固定资产; 固定产权属明细, 不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

**10、在建工程**

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加工中心	38,897.44	-	38,897.44	38,897.44	-	38,897.44
新厂房	106,654.50	-	106,654.50	106,654.50	-	106,654.50
合 计	142,551.94	-	142,551.94	142,551.94	-	142,551.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
新建厂房	-	106,654.50	-	-	-	106,654.50
合 计	-	106,654.50	-	-	-	106,654.50

其他说明：本公司本期在建工程是厂区内空地地块为预建新厂房平整场地发生的费用，土地平整费用为 106,654.50 元，该预建新厂房具体的项目预算正在进行，新厂房暂未正式开工建设。

**11、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	7,639,900.00	7,639,900.00
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	7,639,900.00	7,639,900.00
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	1,142,673.69	1,142,673.69
2、本期增加金额	76,399.02	76,399.02
(1) 摊销	76,399.02	76,399.02
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,219,072.71	1,219,072.71
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-

2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	6,420,827.29	6,420,827.29
2、期初账面价值	6,497,226.31	6,497,226.31

## (2) 无形资产其他说明:

本公司本期没有通过公司内部研究开发形成的无形资产,无形资产权属明细且办妥产权证书。

**12、长期待摊费用**

## (1) 长期待摊费用情况

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修及绿化等	376,872.90	-	23,269.11	-	353,603.79
合 计	376,872.90	-	23,269.11	-	353,603.79

**13、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,342,709.31	351,406.40	2,795,676.11	419,351.42
合 计	2,342,709.31	351,406.40	2,795,676.11	419,351.42

## (2) 其他说明:

截止至 2017 年 6 月 30 日, 本公司本期不存在未经抵销的递延所得税负债, 也未发生未确认递延所得税资产情形。

**14、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,023,647.84	3,366,359.87
未实现售后租回损益	-	151,695.62
合 计	5,023,647.84	3,518,055.49

**15、短期借款**

## (1) 短期借款明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

质押借款(注 1)	13,600,000.00	18,700,000.00
抵押借款(注 2)	47,400,000.00	55,800,000.00
保证借款(注 3)	5,000,000.00	5,000,000.00
附追索权的票据贴现	-	-
合 计	66,000,000.00	79,500,000.00

注 1: 公司于 2016 年 7 月 14 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120160002148 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 360 万元, 借款期限为 2016 年 7 月 14 日至 2017 年 7 月 13 日, 借款利率为 4.35%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100420160002390 的权利质押合同, 以 400 万元 1 年定期存单(NO 赣 10-005431622) 出质。

公司于 2017 年 4 月 24 日与江西银行股份有限公司上饶广丰支行签订了编号为江银上分广支借字第 1720133-001 号流动资金借款合同, 借款金额为人民币 1000 万元, 借款期限为 2017 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 23 日, 借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 30%。执行年利率 5.655%, 公司与江西银行股份有限公司上饶广丰支行签订了编号为江银上分广支高质字第 1720133-001 号的最高额质押合同, 以。由本公司股东余光海提供股票质押担保, 质押股票数量为 4,200,000 股, 同时, 余光海及其配偶陈丽云为此借款提供连带责任保证担保。

注 2: 公司于 2016 年 11 月 16 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120160003549 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 750 万元, 借款期限为 2016 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日, 借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 48.5%, 执行利率 4.7850%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620150006587 和 No. 36100620160007370 的最高额抵押合同, 以房地产(土地使用权证号广土国用(2015)第 1163 号, 广房权证第 S201505633 号)和机器设备(日本进口磨床等 18 台设备)设定抵押。签订编号为 No. 36100520150051368 的最高额担保合同, 由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靓、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2016 年 11 月 25 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120160003660 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 650 万元, 借款期限为 2016 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 23 日, 借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 48.5%, 执行利率 4.7850%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620150007535 的最高额抵押合同, 以机器设备(高精度全数控凸轮磨床等 34 台设

备) 设定抵押。签订编号为 No. 36100520150051368 的最高额担保合同, 由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靛、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2016 年 12 月 8 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120160003842 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 700 万元, 借款期限为 2016 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日, 借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 48.5%, 执行利率 4.7850%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620150007072 的最高额抵押合同, 以机器设备(凸轮轴数控装配机等 33 台设备) 设定抵押。签订编号为 No. 36100520150051368 的最高额担保合同, 由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靛、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2016 年 12 月 30 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120160004103 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 880 万元, 借款期限为 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 26 日, 借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 48.5%, 执行利率 4.7850%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620150008206 和 No. 36100620160007303 的最高额抵押合同, 以房地产(赣(2016) 广丰区不动产权第 0000959 号的铸造车间、赣(2016) 广丰区不动产权第 0000960 号的热处理车间) 与机器设备(超高速 CBN 随动数控磨床等 16 台设备) 设定抵押。签订编号为 No. 36100520150051368 的最高额担保合同, 由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靛、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2016 年 7 月 7 日与上饶银行股份有限公司广丰支行签订编号为 No. 01416157850 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 700 万元, 借款期限为 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 3 日, 借款利率为 9.5760%。公司与上饶银行股份有限公司广丰支行签订编号为 No. 01416157850 的抵押合同, 以房地产(赣(2016) 广丰区不动产权第 0000081 号的磨铣车间) 设定抵押。

本公司之子公司与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了编号为杭州湾 2017 人借 0004 的流动资金借款合同, 借款金额为人民币 400 万元, 借款期限为 2017 年 1 月 16 日至 2018 年 1 月 15 日, 借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 70 个基点; 与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人抵 0039 的最高额抵押合同, 以子公司名下的房地产(慈国用 2011 第 240086 号, 杭州湾新区房权证 H2014 字第 013824, 杭州湾新区房权证 H2014 字第 013825 号) 设定抵押; 与中国银行股份有限公

司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人保 0017 的最高额担保合同,由本公司提供担保。

本公司之子公司与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了编号为杭州湾 2017 人借 0031 的流动资金借款合同,借款金额为人民币 600 万元,借款期限为 2017 年 5 月 10 日至 2017 年 5 月 09 日,借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 70 个基点;与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2016 人抵 0021 的最高额抵押合同,以子公司名下的房地产(慈国用 2011 第 240086 号,杭州湾新区房权证 H2014 字第 013824,杭州湾新区房权证 H2014 字第 013825 号)设定抵押;与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人保 0017 的最高额担保合同,由本公司提供担保。

本公司之子公司与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了编号为杭州湾 2016 人借 0085 的流动资金借款合同,借款金额为人民币 400 万元,借款期限为 2016 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日,借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 70 个基点;与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2016 人抵 0021 的最高额抵押合同,以子公司名下的房地产(慈国用 2011 第 240086 号,杭州湾新区房权证 H2014 字第 013824,杭州湾新区房权证 H2014 字第 013825 号)设定抵押;与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人保 0017 的最高额担保合同,由本公司提供担保。

注 3:公司于 2016 年 7 月 13 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行广丰区支行签订了编号为 No. 36008540100216060002 流动资金借款合同,借款金额为人民币 500 万元,借款期限为 2016 年 7 月 13 日至 2017 年 7 月 12 日,借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 30%。公司与广丰经济开发区投资开发有限公司签订反担保抵押合同,将房地产(不动产证赣(2016)广丰区不动产权第 0000017 号的食堂,不动产证赣(2016)广丰区不动产权第 0000016 号的办公楼)评估余值设定抵押,由广丰经济开发区投资开发有限公司为借款提供担保。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年,下同)	24,500,919.48	23,692,615.16
1-2 年	1,206,928.26	1,726,380.58
2-3 年	316,286.87	261,955.31
3-4 年	40,000.00	45,840.61

4-5 年	6,155.61	315.00
5 年以上	110,156.47	110,156.47
合 计	26,180,446.69	25,837,263.13

## (2) 应付账款金额前五名单位情况 2017 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
重庆北碚志泉机械厂	非关联方	2,290,204.10	1 年以内
南京欧瑞机械制造有限公司	非关联方	1,716,388.97	1 年以内
江西特欣实业有限公司	关联方	947,472.76	1 年以内
上饶市广丰区美欣机械制造有限公司	非关联方	751,108.28	1 年以内
广丰区俊欣机械厂	非关联方	634,302.69	1 年以内
合 计		<b>6,339,476.80</b>	-

**17、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	9,041.45	91,792.13
1-2 年	-	-
合 计	9,041.45	91,792.13

## (2) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
冲劲贸易(上海)有限公司	货款	5,304.00	1 年内
长春一汽四环发动机制造有限公司	货款	534.00	1 年内
冠向有限公司(广州市天浩科技有限公司)	货款	3,203.45	1 年内
合 计		9,041.45	

**18、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,781,534.69	12,116,482.59	13,871,413.96	3,026,603.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	608,630.13	608,630.13	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

.....	-	-	-	-
合 计	4,781,534.69	12,725,112.72	14,480,044.09	3,026,603.32

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,781,534.69	11,003,904.19	12,758,835.56	3,026,603.32
2、职工福利费	-	354,972.65	354,972.65	-
3、社会保险费	-	686,902.89	686,902.89	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	73,917.36	73,917.36	-
生育保险费	-	4,355.40	4,355.40	-
失业保险费	-	12,752.74	12,752.74	-
养老保险费	-	595,877.39	595,877.39	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	70,702.86	70,702.86	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,781,534.69	12,116,482.59	13,871,413.96	3,026,603.32

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	595,877.39	595,877.39	-
2、失业保险费	-	12,752.74	12,752.74	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	608,630.13	608,630.13	-

## 19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	190,121.49	3,197,855.35
企业所得税	5,594,032.15	5,594,032.15
城市维护建设税	1,658.23	89,832.01
教育费附加	1,658.23	64,165.72
房产税	15,985.58	15,985.58
城镇土地使用税	30,483.66	30,483.66
印花税	2,094.77	28,458.40
代扣代缴个人所得税	41,267.47	42,718.85
合 计	5,877,301.58	9,063,531.72

**20、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	20,315,537.54	5,564,451.61
1-2 年	4,869,531.77	4,869,531.77
2-3 年	4,945,519.47	6,995,333.08
3 年以上	213,797.77	213,797.77
合 计	30,344,386.55	17,643,114.23

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	30,084,605.87	17,341,076.50
住房押金	176,387.77	176,387.77
社保、公积金	83,392.91	125,649.96
合计	30,344,386.55	17,643,114.23

## (3) 截止至 2017 年 6 月 30 日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	占总额比例%
余光海	关联方	往来款	17,637,881.70	58.13
上饶市广丰中小微转贷互助基金有限公司	非关联方	往来款	5,000,000.00	16.48
周鹏龙	非关联方	往来款	850,000.00	2.80
尤祖培	非关联关	往来款	800,000.00	2.64
温丽娜	关联方	借款	717,707.85	2.37
合 计			25,005,589.55	82.42

**21、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
上海电所租赁有限公司	1,918,560.00	2,033,083.21
平安国际融资租赁有限公司	1,453,092.00	-
宏润（上海）融资租赁有限公司	1,803,708.00	1,602,476.42
中国银行宁波经济技术开发区支行	337,482.95	581,700.00
上饶银行广丰支行（注）	3,400,000.00	3,400,000.00
合 计	8,912,842.95	7,617,259.63

注：公司于 2016 年 7 月 26 日与上饶银行股份有限公司广丰支行签订编号为 No. 01416158508 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 340 万元，借款期限为 2016 年 7 月

26 日至 2017 年 12 月 31 日，借款利率为 6.4080%。公司与上饶市富饶担保有限责任公司签订编号为富饶质保字第 01416158508 号的质押合同，以上饶银行 2,074,367.39 股金为出质，由上饶市富饶担保有限责任公司为借款提供担保。

## 22、长期借款

### 长期借款明细

贷款类型	期末	期初
质押借款（注）	4,640,000.00	-
合计	4,640,000.00	-

注：公司于 2017 年 4 月 17 日与玉山三清山村镇银行股份有限公司流动资金借款合同，借款金额为人民币 464 万元，借款期限为 2017 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 18 日，借款利率为 4.7%。公司与玉山三清山村镇银行股份有限公司签订编号为 Y6001000347474 号的最高额质押合同和编号为最高 0176167 号的综合授信合同，以上饶银行 232 万股金出质，股权证编号：200639。

## 23、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
上海电气租赁有限公司	35,744.66	1,241,074.55
中国银行宁波经济技术开发区支行	-	48,475.00
宏润(上海)融资租赁有限公司	1,185,212.02	2,158,012.70
平安国际融资租赁有限公司	883,868.95	-
合 计	2,104,825.63	3,447,562.25

## 24、实收资本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00

## 25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	37,903,585.37	-	-	37,903,585.37
合 计	37,903,585.37	-	-	37,903,585.37

**26、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	628,146.85	-	-	628,146.85
合 计	628,146.85	-	-	628,146.85

**27、未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-52,903.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,160,705.44
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	2,107,801.74

**28、营业收入和营业成本****(1)、营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	58,337,445.99	53,701,118.31
其他业务收入	949,082.60	998,923.28
合计	59,286,528.59	54,700,041.59
主营业务成本	39,640,584.34	38,393,124.64
其他业务成本	794,226.41	1,065,556.52
合 计	40,434,810.75	39,458,681.16

**(2)、主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用凸轮轴	58,361,723.62	39,733,134.95	53,806,946.33	38,674,371.91
摩托车用凸轮轴	924,804.97	701,675.80	893,095.26	784,309.25
合计	59,286,528.59	40,434,810.75	54,700,041.59	39,458,681.16

**(3)、其他业务**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售收入	879,860.75	794,226.41	847,795.82	1,046,091.46
房屋租赁收入	69,221.85	-	151,127.46	19,465.06
合计	949,082.60	794,226.41	998,923.28	1,065,556.52

## (4)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江远景汽配有限公司	26,227,742.36	44.24
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	5,638,649.47	9.51
重庆力帆汽车发动机有限公司	4,126,740.11	6.96
重庆比速云博动力科技有限公司	4,062,802.58	6.85
重庆凯特动力科技有限公司	2,067,599.55	3.49
合计	42,123,534.07	71.05

## 29、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税(注)	300,175.45	230,631.88	7%、5%
教育费附加	133,343.84	101,879.59	3%
地方教育费附加	88,895.90	69,948.74	2%
印花税	21,784.42	39,023.72	-
房产税	72,207.24	31,971.16	1.2%
城镇土地使用税	144,168.30	60,967.32	4.5 元/m <sup>2</sup>
合 计	760,575.15	534,422.41	-

注：城市维护建设税：江西同欣/江西聚力 税率 7%，宁波同欣税率 5%

## 30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	701,200.00	950,520.00
专项研发费	-	1,803.00
福利费	-	-
差旅费	534,467.85	594,242.81
电话费	15,699.50	24,890.00
招待费	289,516.40	507,983.70
办公费	-	-
质量费	273,256.72	852,767.96
修理费	378,021.73	-
运杂费	1,916,287.50	1,166,458.94
服务费	8,769.71	2,800.00
会务费	5,500.00	13,707.55
特快邮资费	-	17,227.11
仓储费	26,395.00	56,943.54
其他	5,855.49	29,435.93

合计	4,154,969.90	4,218,780.54
----	--------------	--------------

**31、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,119,000.00	835,009.50
福利费	480,508.48	633,912.30
专项研发费	4,722,814.32	2,037,170.23
房屋折旧	-	72,066.90
差旅费	623,315.64	382,255.57
电话费	51,961.87	31,373.00
招待费	644,011.05	762,629.73
办公费	598,271.80	296,403.38
质量费	-	2,640.50
劳保费	699,563.05	462,728.54
职教费	35,241.86	18,987.50
税金	1,811.99	124,490.93
水费		14,018.22
小车费	157,551.68	140,054.50
评估费	-	34,000.00
绿化费	8,430.00	9,258.00
低值易耗品	22,178.22	12,013.31
广告费	13,687.00	-
修理费	80,228.80	513,857.34
检测费	1,815.09	1,775.47
服务费	6,000.00	-
会务费	10,600.00	200.00
工会经费	-	10,200.00
保险费	31,066.04	27,950.61
顾问费	122,377.35	18,000.00
设备折旧	107,451.03	57,695.79
保安服务费	54,480.00	54,480.00
电费	15,872.08	24,393.69
上市准备费用	-	158,042.88
印花税	967.57	10,209.80
无形资产摊销	25,015.02	76,399.00
财产保险费	-	20,410.00
其他	4,509.95	37,535.50
合计	9,638,729.89	6,880,162.19

**32、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,491,331.55	2,138,626.75
票据贴息	510,921.69	590,098.23
减：利息收入	5,079.78	9,134.63
手续费及其他	7,395.44	14,956.73
融资费用	181,402.60	527,560.97
合计	3,185,971.50	3,262,108.05

**33、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	67,945.02	-46,036.61
合计	67,945.02	-46,036.61

**34、其他收益**

项目	具体性质和内容	本期	上期
政府补助	专利示范应用专项经费	50,000.00	-
政府补助	代扣代缴个人所得税返手续费	8,956.68	-
合计		58,956.68	-

**35、营业外收入**

营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期	上期
非流动资产处置利得合计	248,970.12	-	248,970.12	248,970.12
其中：固定资产处置利得	248,970.12	-	248,970.12	248,970.12
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
其他	60,451.76	362,716.41	60,451.76	362,716.41
合计	309,421.88	362,716.41	309,421.88	362,716.41

**36、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期	上期
非流动资产处置损失合计	38,906.00	-	38,906.00	-
其中：固定资产处置损失	38,906.00	-	38,906.00	-
无形资产处置损失	-	-	-	-

债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-	-
其他	600.14	-	600.14	-
合计	39,506.14	-	39,506.14	-

**37、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	75,,464.03
递延所得税费用	67,945.02	6,905.49
合计	67,945.02	82,369.52

**会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,372,398.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	205,859.82
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税法规定的额外可扣除费用的影响	-
所得税费用	67,945.02

**38、现金流量表附注****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,079.78	9,134.63
收到往来款	13,745,642.77	12,854,185.98
营业外收入	368,378.56	362,716.41
合计	14,119,101.11	13,226,037.02

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
付现销售费用	3,453,769.90	2,760,812.75
付现管理费用	3,667,286.32	2,995,359.53
支付的手续费	7,395.44	14,956.73
支付往来款	2,492,098.75	5,948,928.21
合计	9,620,550.41	11,720,057.22

**(3)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁	8,400,000.00	5,411,124.00
合计	8,400,000.00	5,411,124.00

**(4)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
支付长期应付款-融资租赁款	6,100,000.00	8,309,170.61
合计	6,100,000.00	8,309,170.61

**39、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,304,453.78	672,270.73
加: 资产减值准备	-452,966.80	-46,036.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,024,965.87	5,791,314.92
无形资产摊销	76,399.02	76,399.00
长期待摊费用摊销	23,269.11	-
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)	-	-
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)	3,185,971.50	2,666,187.72
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)	67,945.02	6,905.49
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)	-12,577,551.70	-2,716,909.64

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,688,977.19	198,767.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,974,579.08	3,504,316.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,316,042.07	10,153,216.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	1,139,847.90	714,531.43
减：现金的期初余额	5,997,883.08	3,320,542.22
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	-4,858,035.18	-2,606,010.79

#### 40、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,139,847.90	714,531.43
其中：库存现金	57,901.18	20,409.64
可随时用于支付的银行存款	1,081,946.72	694,121.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
.....	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,139,847.90	714,531.43

#### 41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	办理质押贷款
可供出售金融资产	2,056,883.01	办理质押贷款
固定资产：	41,256,988.82	办理抵押贷款
房屋建筑物	24,864,629.30	办理抵押贷款
机器设备	16,392,359.52	办理抵押贷款

无形资产	6,420,827.29	办理抵押贷款
合计	53,734,699.12	-

## (二)、合并范围的变更

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司本期未发生合并范围变更事项。

## (三)、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
宁波同欣汽车零部件有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00	-	设立
江西聚力新能源科技有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	制造业	84.00	-	设立

### 2、合营企业和联营企业中的权益

公司无在合营企业和联营企业中的权益

## (四)、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	持股比例(%)
余光海	控股股东	65.00%

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
宁波同欣汽车零部件有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(私营法人独资)	浙江省宁波市	余天	制造业	1500万	100.00	100.00	913302015511487499
江西聚力新能源科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	江西省上饶市	余天	制造业	3000万	84.00	84.00	91361122MA35K0Y88Y

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨启明	持股 5%以上股东，总经理
周景宇	持股 5%以上股东，副总经理
温丽娜	股东，高级管理人员

林赤峰	股东, 高级管理人员
夏定裕	股东, 高级管理人员
余天	董事
蒋莉斌	股东周景宇主要近亲属
江西特欣实业有限公司	控股股东关系密切的家庭成员控制的其他企业

#### 4、关联交易情况

##### (1)、销售商品

关联方名称	定价原则	本期	上期
		金额	金额
江西特欣实业有限公司	市场价	-	18,576.00
合计	-	-	18,576.00

##### (2)、购买商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	定价原则	本期	上期
		金额	金额
江西特欣实业有限公司	市场价	3,622,759.50	2,534,869.82
合计	-	3,622,759.50	2,534,869.82

##### (3)、关联方应收应付余额

项目	关联方单位	本期	期初
其他应付款	余光海	17,637,881.70	8,497,493.59
其他应付款	余天	-	2,444,666.56
其他应付款	杨启明	697,193.90	697,193.90
其他应付款	周景宇	447,177.80	447,177.80
其他应付款	温丽娜	717,707.85	717,707.85
应付账款	江西特欣实业有限公司	583,615.73	1,471,538.21

##### (4)、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余光海、杨启明、周景宇等	本公司	5,000,000.00	2016.06.21	2018.06.20	否
余光海、杨启明、周景宇等	本公司	45,000,000.00	2015.11.13	2017.11.12	否

##### (5)、关联方拆借

项目	2016年12月31日拆入余额	本期拆入	本期归还	2017年6月30日拆入余额
余光海	8,497,493.59	11,982,300.00	2,841,911.89	17,637,881.70
余天	2,444,666.56	-	2,444,666.56	-

杨启明	697,193.90	-	-	697,193.90
周景宇	447,177.80	-	-	447,177.80
温丽娜	717,707.85	-	-	717,707.85

## (五)、母公司主要财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	44,506,718.91	100.00	2,342,709.31	5.26	42,164,009.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	53,270,023.97	100.00	2,795,676.11	5.25	50,474,347.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	53,270,023.97	100.00	2,795,676.11	5.25	50,474,347.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
其中：6 个月以内	42,310,902.59	2,115,455.13	5.00
6 个月至 1 年	624,481.90	31,224.10	5.00
1 年以内小计	42,935,384.49	2,146,769.23	5.00

1 至 2 年	1,403,727.89	140,372.79	10.00
2 至 3 年	93,619.89	14,042.98	15.00
3 至 4 年	35,330.00	10,599.00	30.00
4 至 5 年	38,656.64	30,925.31	80.00
5 年以上	-	-	-
合 计	44,506,718.91	2,342,709.30	-

确定该组合依据的说明:

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 具体情况如下:

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	包含合并范围内关联方及其他关联方
保证金组合	包括保证金、押金、备用金等类似性质的款项

计提比例如下:

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
比例 (%)	5	10	15	30	80	100

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,342,709.31 元; 本期转回坏账准备金额 452,966.80 元, 该坏账准备转回系依据应收账款期末余额与坏账准备计提政策转回, 本期坏账准备转回为按照会计政策转回, 本公司本期坏账准备转回金额不重大。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

截止至 2017 年 6 月 30 日, 本公司本期未实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款 (按单位)				
	与本公司关系	账面余额	比例%	账龄
浙江远景汽配有限公司	非关联方	11,038,622.42	24.80	1 年内
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	10,388,320.00	23.34	1 年内
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	4,210,127.14	9.46	1 年内
重庆力帆发动机有限公司	非关联方	4,205,707.31	9.45	1 年内
锐展 (铜陵) 科技有限公司	非关联方	2,114,208.00	4.75	1 年内
合 计	-	31,956,984.87	—	—

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
备用金保证金组合	8,144,536.22	100.00	-	-	8,144,536.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,144,536.22	100.00	-	-	8,144,536.22

## (续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
备用金保证金组合	7,414,144.38	100.00	-	-	7,414,144.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,414,144.38	100.00	-	-	7,414,144.38

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款项未计提坏账转账；本期也不存在收回或转回坏账准备情况。

## (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
保证金	6,482,289.00	6,158,084.00
备用金	1,662,247.22	1,256,060.38
合计	8,144,536.22	7,414,144.38

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	保证金	4,206,900.00	1 年以内	48.42
上海电气租赁有限公司	非关联方	保证金	829,389.00	1 年以内	9.55

上饶市广丰区贝塔斯曼产业投资中心	非关联方	保证金	500,000.00	1 年以内	5.76
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	366,000.00	1 年以内	4.21
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	1 年以内	4.03
合计	-	—	6,256,289.00	—	71.97

## (5) 其他应收款的其他说明

截止至 2017 年 6 月 30 日, 本公司本期未发生实际核销其他应收款的情况。

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,050,000.00		17,050,000.00	15,750,000.00	-	15,750,000.00
对联营、合营企业投资	-		-	-	-	-
合计	17,050,000.00		17,050,000.00	15,750,000.00	-	15,750,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波同欣汽车零部件有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
江西聚力新能源科技有限公司	750,000.00	1,300,000.00	-	2,050,000.00	-	-
合计	15,750,000.00	1,300,000.00	-	17,050,000.00	-	-

**4、营业收入和营业成本**

## (1)、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	58,337,445.99	53,701,118.31
其他业务收入	1,241,061.55	998,923.28
合计	59,578,507.54	54,700,041.59
主营业务成本	39,640,584.34	38,887,114.18
其他业务成本	1,152,654.13	1,065,556.52
合 计	40,793,238.47	39,952,670.70

## (2)、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用凸轮轴	57,412,641.02	38,938,908.54	52,699,086.57	38,005,190.94
摩托车用凸轮轴	924,804.97	701,675.80	1,002,031.74	881,923.24
合计	58,337,445.99	39,640,584.34	53,701,118.31	38,887,114.18

## (3)、其他业务

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售收入	1,241,061.55	1,152,654.13	998,923.28	1,065,556.52
合计	1,241,061.55	1,152,654.13	998,923.28	1,065,556.52

## (4)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江远景汽配有限公司	26,227,742.36	44.24
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	5,638,649.47	9.51
重庆力帆汽车发动机有限公司	4,126,740.11	6.96
重庆比速云博动力科技有限公司	4,062,802.58	6.85
重庆凯特动力科技有限公司	2,067,599.55	3.49
合计	42,123,534.07	71.05

江西同欣机械制造股份有限公司  
2017 年 8 月 24 日