



经纬科技

NEEQ : 834467

赣州经纬科技股份有限公司

GANZHOU JINGWEI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



1、报告期内，公司新获《一种双输入的两档自动换挡电动汽车减速器》、《一种桥箱一体的两档自动换挡汽车变速器》等实用新型专利共计 10 项。截止本报告披露日，公司拥有的已授权专利数量累计 59 项。

2、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，该公司已于 2017 年 10 月 20 日完成相关工商变更登记工作。



全国中小企业股份转让系统文件



3、经公司 2017 年 3 月 17 日召开的第一届董事会第十一次会议和 2017 年 4 月 1 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司实施了股票发行方案。股票发行总额为 662.15 万股，募集资金 4251.003 万元。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），对公司股票发行给予确认备案。

4、2017 年 8 月，公司获得江西省科技厅颁发的江西省科技型中小微企业证书。



5、公司于 2017 年 5 月 10 日召开 2016 年年度股东大会，选举完成公司新一届董事会、监事会。详情请见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《董事会换届公告》（公告编号：2017-024）、《监事会换届公告》（公告编号：2017-025）。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
经纬科技、本公司、公司	指	赣州经纬科技股份有限公司
五环机器	指	赣州五环机器有限责任公司—本公司全资子公司
兴康动力	指	深圳兴康动力总成有限公司—本公司参股公司
经东投资	指	赣州经东投资有限公司—本公司控股股东
股东大会	指	赣州经纬科技股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州经纬科技股份有限公司董事会
监事会	指	赣州经纬科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《赣州经纬科技股份有限公司章程》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人冯幸平、主管会计工作负责人廖为健及会计机构负责人（会计主管人员）廖宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
行业景气波动风险	公司主要产品为车辆变速箱,对于下游主机生产企业的依赖较为明显,下游企业的生产及销售规模将直接影响车辆的变速箱的总体产值与规模。近年来,我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况,市场对车辆的需求有所下降,客观上造成车辆行业的发展减缓。如果宏观经济持续低迷,将直接影响车辆行业的景气程度并对相关企业的生产经营形成不利影响。
产品价格波动的风险	变速器是汽车的重要零部件之一,近年以来,受钢材等原材料和劳动力价格大幅波动的影响,变速器的销售价格也在不断调整。若未来受各种因素制约,在变速器生产成本持续升高时,产品价格无法提高或者无法完全抵消

	增加的成本,则将不可避免地影响公司的经营业绩,给公司生产经营带来一定的风险。
主要客户集中度高的风险	2017年,公司向前五名客户实现的销售收入为18,472.35万元,占同期营业收入的85.65%,客户集中度相对较高。 公司客户集中度相对较高,主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念,在发展过程中,不断根据客户需求研发新产品,增加供应产品的种类和数量,与客户形成持续、稳定的合作关系,在公司经营资源有限、无法大规模扩展新客户的情况下,形成了目前客户集中度较高,客户数量相对较少的局面。鉴于目前公司销售及新客户开发的情况,如主要客户因行业或自身经营原因减少对公司的采购,且公司无法在短期内开发新客户,将影响公司获取订单的数量,进而影响公司的经营业绩。
产品结构变化的风险	近几年来,乘用车变速器市场中的自动变速器的市场份额逐年增长,挤占了手动变速器市场份额,公司目前的主要产品为汽车手动变速器及其配件,变速器产品结构的变化在短期内会对公司造成一定业绩影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	江西省赣州市章贡经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁绮丽
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-36-366-3660
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赣州经东投资有限公司
实际控制人	冯幸平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360700664757604P	否

注册地址	江西省赣州市章贡经济开发区	否
注册资本	86,238,065	是

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	向晓三、许红瑾
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 2 月 6 日公司收到董事会秘书、总经理助理梁绮丽女士的辞职信，其因个人原因申请辞去公司所有职务。2018 年 3 月 8 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过关于《聘任刘玲娟女士为公司董事会秘书》的议案，聘任刘玲娟女士为新任董事会秘书。详情请见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《赣州经纬科技股份有限公司董事会秘书变动公告（辞职）》（公告编号：2018-001）、《赣州经纬科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2018-002）、《赣州经纬科技股份有限公司关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2018-003）。公司新任董事会秘书联系方式电话和传真号码保持不变，电子邮箱变更为 liulj@jwautoparts.com。

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）转为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	215,658,986.57	295,692,295.66	-27.07%
毛利率%	21.58	26.45	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,803,401.59	27,007,635.32	-85.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-845,910.87	23,329,379.27	-103.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.15	22.95	-
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）	-0.48	19.82	-
基本每股收益	0.05	0.37	-86.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	371,684,131.78	412,874,373.14	-9.98%
负债总计	174,779,710.27	255,079,583.78	-31.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,904,421.51	157,794,789.36	24.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.98	15.15%
资产负债率%（母公司）	40.82	56.25	-
资产负债率%（合并）	47.02	61.78	-
流动比率	1.52	1.22	-
利息保障倍数	2.15	8.44	-

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	16,321,879.83	25,708,258.14	-36.51%
应收账款周转率	2.26	2.84	-
存货周转率	2.98	4.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.98	70.58	-

营业收入增长率%	-27.07	-66.82	-
净利润增长率%	-85.92	194.57	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	86,238,065	79,616,565	8.32%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-4,346.21
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)	5,039,158.36
委托他人投资或管理资产的损益	13,744.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,936.39
非经常性损益合计	4,948,620.51
所得税影响数	299,308.05
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	4,649,312.46

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	-98,035.74		-3,681.88
营业外支出	98,035.74	-	591,512.39	587,830.51

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）要求，采用追溯调整法，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，分别调减2016年度和2015年度营业外支出98,035.74元、3,681.88元，调增资产处置收益-98,035.74元、-3,681.88元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、销售为一体的高新技术企业，所处行业为汽车零部件行业。公司成立以来，依托拥有 20 多年变速器研发生产经验的团队，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，促进了公司规模快速增长。公司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 30 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，拥有专利技术 59 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。

公司商业模式为自主研发和生产、以销定产、按需采购和直接面向下游整车企业销售的模式，具有可持续性。报告期内及至本报告披露日，公司的商业模式没发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司经营情况

报告期，公司收入主要来源于乘用车手动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消费习惯等因素影响较大。2017 年国家减少 1.6L 以下的小排量汽车购置税优惠及新能源补贴，公司主要下游整车厂客户相关车型销售下降等因素影响，同时，因乘用车中手动变速箱份额日渐

被自动变速器挤占、公司主营业务收入出现较大幅度下滑。

2、报告期内公司业务情况

公司在与现有客户形成良好合作，在巩固原有市场份额的同时，积极研发新产品，开拓新市场，2017 年公司对长丰猎豹汽车变速器总成及其配件的销售占营业收入总额的比例由上年同期的 24.73% 上升至 36.70%。客户排名从第二位跃居第一位。

3、公司研发情况

公司一直秉承“品质、速度、成本”的理念积极推进科技研发工作，根据客户需求开展不同型号变速器的研发，2017 年研发支出占营业收入的比重为 4.69%，年内新获《一种双输入的两档自动换挡电动汽车减速器》、《一种桥箱一体的两档自动换挡汽车变速器》等实用新型专利共计 10 项，截止目前，公司拥有的已授权专利数量累计 59 项。

2018 年，公司将针对国家政策导向和行业发展趋势，及时调整战略目标，明确经营思路，不断研发新技术产品，调整产品结构，拓展新客户，降低经营风险，增强公司核心竞争力，实现利润健康稳步增长。

（二） 行业情况

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》，公司所处行业属于“C 36 汽车制造业”的“3660 汽车零部件及配件制造”子行业。报告期内公司的主导产品为汽车手动变速箱及其配件。

1、2017 年汽车产销增速放缓：根据中国汽车工业协会的统计，2017 年全国汽车产销量分别为 2901.54 万辆和 2887.89 万辆，同比增长 3.19% 和 3.04%，增速比上年同期回落 11.27 个百分点和 10.61 个百分点。乘用车进入成熟期，增速放缓，今后一段时期，我国乘用车市场需要将步入理性发展阶段。

2、政策引导市场发展：随着《汽车产业中长期发展规划》、《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》、《关于完善汽车投资管理意见》、《新能源汽车生产企业及产品准入管理规定》等政策法规陆续出台，一方面，监管层从汽车运输、二手车市场、新能源企业及车型准入、汽车租赁等多个方面对汽车市场进行约束和引导；另一方面，明确了汽车绿色化、电动化、智能化的发展目标和方向，对汽车行业的健康发展有着积极的推动作用。

3、手动变速箱市场份额日渐萎缩：随着国内经济快速发展，人们收入水平的不断提高，消费水平也随之升级，消费群体年轻化，汽车消费者对于价格的敏感度逐渐下降，手动变速器相比自动变速器具有的成本低、传动效率高、驾驶乐趣等优势被自动变速器操作简单、驾驶轻松舒适所取代，尤其是国内

交通状况日渐拥堵的现实状况，自动档的车比手动档的车更加简便实用。由此导致我国自动变速箱在汽车市场的份额快速上升，手动变速箱份额萎缩，相关数据显示：自动变速箱的市场份额由 2012 年的 30% 左右上升至 2017 年的 64%，并在将来成为我国汽车变速器的主流趋势。相应的，手动变速箱的份额也从 2012 年的 70% 左右下降至 2017 年的 36%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	67,736,340.31	18.22%	73,122,597.67	17.71%	-7.37%
应收账款	71,276,868.20	19.18%	104,310,386.00	25.26%	-31.67%
存货	50,894,836.90	13.69%	55,678,601.11	13.49%	-8.59%
长期股权投资	4,948,664.18	1.33%	0.00		-
固定资产	88,697,700.71	23.86%	77,292,926.87	18.72%	14.76%
在建工程	9,537,106.04	2.57%	15,945,300.71	3.86%	-40.19%
短期借款	18,200,000.00	4.90%	31,000,000.00	7.51%	-41.29%
长期借款	0.00		0.00		-
资产总计	371,684,131.78	-	412,874,373.14	-	-9.98%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比减少 31.67%，主要是公司销售下降以及加强货款回笼力度所致；
- 2、在建工程同比减少 40.19%，主要是公司厂房竣工转入固定资产所致；
- 3、短期借款同比减少 41.29%，主要原因是公司在报告期实施了定增融资，对贷款需求减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	215,658,986.57	-	295,692,295.66	-	-27.07%
营业成本	169,113,880.68	78.42%	217,470,165.85	73.55%	-22.24%
毛利率%	21.58%	-	26.45%	-	-
管理费用	26,984,033.44	12.51%	28,628,417.78	9.68%	-5.74%
销售费用	12,507,656.38	5.80%	13,921,325.13	4.71%	-10.15%
财务费用	3,641,480.13	1.69%	3,784,415.31	1.28%	-3.78%

营业利润	4,806,119.65	2.23%	26,208,038.72	8.86%	-81.66%
营业外收入	-	-	4,333,079.84	1.47%	-
营业外支出	99,936.39	0.05%	-	-	-
净利润	3,803,401.59	1.76%	27,007,635.32	9.13%	-85.92%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 21,565.90 万元，较上年同比减少 27.07%，主要原因是公司下游整车客户相关车型销量下降，以及年度内手动变速器的市场份额被自动变速器挤占所致；
- 2、营业成本为 16,911.39 万元，同比减少 22.24%，主要是销售下降所致；
- 3、营业外收入：因会计政策变更，将原列报于“营业外收入”的政府补助变更为列报于“其他收益”。本年度确认的其他收益为 503.92 万元；
- 4、净利润 380.34 万元，同比减少 85.92%，主要是销售规模和毛利率下降导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	209,322,359.10	268,132,926.67	-21.93%
其他业务收入	6,336,627.47	27,559,368.99	-77.01%
主营业务成本	163,756,625.00	192,471,408.73	-14.92%
其他业务成本	5,357,255.68	24,998,757.12	-78.57%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
普通汽车变速器总成	139,943,834.41	64.89%	217,341,511.55	73.50%
工业车辆及工程机械变速器总成	23,518,722.76	10.91%	12,916,863.21	4.37%
新能源车辆变速器总成	5,588,614.64	2.59%	2,160,168.51	0.73%
普通汽车变速器配件	38,712,730.53	17.95%	34,534,376.32	11.68%
其他	7,895,084.23	3.66%	28,739,376.07	9.72%
小 计	215,658,986.57	100.00%	295,692,295.66	100.00%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

公司营业收入主要来源于普通汽车变速器总成，2017 年占营业收入的 64.89%，2016 年普通汽车变速器总成占营业收入比例为 73.5%，本期占比减少 8.61 个百分点，主要原因是销售量下降所致，同时，

公司于 2016 年 8 月完成收购了五环机器 100%股权，2016 年 9 月五环机器起纳入合并报表，五环机器营业收入主要来源于工业车辆及工程机械变速器总成和新能源车辆变速器总成，因此本报告期工业车辆及工程机械变速器总成和新能源汽车变速器总成占营业收入比重同比分别增加 6.54 个百分点和 1.86 个百分点。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南猎豹汽车股份有限公司	27,489,670.40	12.75%	否
	湖南长丰猎豹汽车有限公司	26,878,160.44	12.46%	否
	安徽猎豹汽车有限公司	21,957,991.26	10.18%	否
	湖南猎豹汽车股份有限公司长沙分公司	2,832,926.94	1.31%	否
2	沈阳华晨动力机械有限公司	46,729,392.41	21.67%	否
	沈阳晨发汽车零部件有限公司	4,717,496.86	2.19%	否
	华晨汽车集团控股有限公司-配件公司	1,590,697.74	0.74%	否
	华晨汽车集团控股有限公司-研究院	29,151.64	0.01%	否
3	现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	33,326,744.13	15.45%	否
	四川现代岱摩斯汽车系统有限公司	3,692,738.63	1.71%	否
4	斗山叉车(烟台)有限公司	10,171,129.74	4.72%	否
5	柳州五菱柳机动力有限公司	3,736,078.95	1.73%	否
	柳州五菱汽车工业有限公司	1,571,293.08	0.73%	否
合计		184,723,472.22	85.65%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	重庆百吉四兴压铸有限公司	13,691,582.36	9.06%	否
2	安徽众鑫科技股份有限公司	13,473,311.94	8.92%	否
3	江苏太平洋精锻科技股份有限公司	9,461,876.09	6.26%	否
4	赣州群星机械有限公司	9,433,578.66	6.24%	是
5	赣州联伟精密锻造有限公司	6,378,176.58	4.22%	否
合计		52,438,525.63	34.70%	-

注：公司与赣州群星机械有限公司的关联关系详见本报告“第五节、二、（二）项下的说明。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,321,879.83	25,708,258.14	-36.51%
投资活动产生的现金流量净额	-17,753,005.76	142,798.31	-12,532.22%
筹资活动产生的现金流量净额	21,099,304.06	-20,544,065.02	202.70%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为 1,632.19 万元,同比下降 36.51%,主要是本年度支付购买商品接受劳务现金同比增加,相应的,期末应付账款金额同比减少 39.17%;

2、投资活动产生的现金流量净额为-1,775.30 万元,去年同期为净流入 14.28 万元,主要是本年度出资 500 万元投资参股兴康动力所致;

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,109.93 万元,主要是本年度实施股票发行融资 4,251 万元,取得银行借款同比减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告期末,公司拥有一家全资子公司,一家参股公司。

2016 年 8 月,公司通过发行股票购买资产的方式,收购了赣州五环机器有限责任公司 100%股权,2017 年,五环机器实现营业收入 3569.45 万元,利润-290.11 万元。

2017 年 5 月 10 日,经公司第二届董事会第一次会议审议通过,公司出资 500 万元人民币参股深圳兴康动力总成有限公司,占兴康动力股权比例 20%,成为其参股股东。截至本报告披露日,深圳兴康动力总成有限公司尚处于筹建阶段,暂无实质性经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

变更原因:因企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1)、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2)、本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会

(2017) 30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 调减 2016 年度营业外支出 98,035.74 元, 调增资产处置收益-98,035.74 元。

2. 本报告期, 公司不涉及会计估计变更或重大会计差错更正的情形。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观, 积极实践管理创新和技术创新, 用优质的产品的专业的服务, 努力履行和承担作为企业的社会责任, 将社会责任意识融入到企业发展实践中, 按照国家的法律法规规定, 依法纳税, 规范管理, 支持地区经济发展, 和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司主要产品为汽车手动变速箱, 因汽车手动变速箱的市场份额正在被自动变速箱挤占, 消费趋势导致手动变速箱市场份额不断缩小, 短期内会对公司造成一定业绩影响。

预计未来在传统燃油汽车领域手动变速器和自动变速器的市场份额大约 3:7 左右, 手动变速器的市场份额的萎缩使得一些变速器制造商逐步退出市场, 公司可以高端手动变速箱产品补上这块市场空间。因此, 手动变速器仍有一定的市场空间, 短期内公司还可以继续做好高端手动变速器及其配套产品业务。

公司在未来几年的产品战略定位为高端手动变速器、新能源汽车变速器总成和自动变速器。产品的升级更新将拓展公司新客户资源, 增强公司核心竞争力, 实现公司利润快速增长, 进入发展快车道。

综上所述, 公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司自设立以来, 逐步建立健全了法人治理结构, 制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系, 但

公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

为应对公司治理风险，公司将加强内部人员的培训，提升公司的内部治理水平和素质，同时，积极引进高素质人才。

2、宏观经济波动风险

公司主要产品为车辆变速箱，对于下游主机生产企业的依赖较为明显，下游企业的生产及销售规模将直接影响车辆的变速箱的总体产值与规模。如果宏观经济呈下滑态势，将直接影响车辆行业的景气程度并对相关企业的生产经营形成不利影响。

公司目前采取的柔性管理的办法予以应对，主要包含两个方面，一是在行业景气时，把部分齿轮外扩加工，在市场不景气时，适度收拢，做到内部投资张弛有度；二是优化产品结构。公司主要的业务方向为变速器总成，同时，也会生产和供应优质齿轮，目前的中国市场，齿轮的加工生产市场需求量巨大，并且利润情况也比较好，在这方面公司占有绝对优势，因此，采取以变速器总成为主营，辅助齿轮生产的产品结构，能够较好的控制行业景气波动风险。

3、产品价格波动的风险

变速器是汽车的重要零部件之一，近年来，受钢材等原材料和劳动力价格大幅波动的影响，变速器的销售价格也在不断调整。若未来受各种因素制约，在变速器生产成本持续升高时，产品价格无法提高或者无法完全抵消增加的成本，则将不可避免地影响公司的经营业绩，给公司生产经营带来一定的风险。

为应对产品价格波动的风险，公司将采取以下措施：（1）内部优化管理，通过管理的优化降低内部成本；（2）提升质量水平，降低质量成本，提高公司产品的议价能力；（3）扩大生产规模，形成规模效应。

4、主要客户集中度高的风险

2017年，公司向前五名客户实现的销售收入为18,472.35万元，占同期营业收入的85.65%，客户集中度相对较高。

公司客户集中度相对较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系，

在公司经营资源有限、无法大规模扩展新客户的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。鉴于目前公司销售及新客户开发的情况，如主要客户因行业或自身经营原因减少对公司的采购，且公司无法在短期内开发新客户，将影响公司获取订单的数量，进而影响公司的经营业绩。

为应对客户集中的风险，公司将积极开拓国内外市场，开拓新客户，降低客户集中度。

(二) 报告期内新增的风险因素

产品结构变化的风险：近几年来，乘用车变速器市场中的自动变速器的市场份额逐年增长，挤占了手动变速器市场份额，公司目前的主要产品为汽车手动变速箱及其配件，变速器产品结构的变化在短期内对公司造成一定业绩影响。

公司未来几年的战略定位为：顺应市场变化，调整产品结构为高端手动变速器、新能源汽车变速器总成和自动变速器。拓展下游客户资源，重点研发新能源汽车变速器总成和自动变速器产品。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	25,830,000.00	10,344,325.47
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	791,396.78
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	26,810,000.00	11,135,722.25

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
赣州经东投资有限公司	资金拆借一拆入	1,900,000.00	是	2018年4月23日	2018-009
赣州群星机械有限公司	银行承兑票据敞口担保	20,000,000.00	是	2018年4月23日	2018-009
卢剑文	认购非公开发行股票	2,375,400.00	是	2017年3月17日	2017-003
王安海	认购非公开发行股票	1,977,360.00	是	2017年3月17日	2017-003

尹小萍	认购非公开发行股票	5,437,740.00	是	2017年3月17日	2017-003
总计	-	31,690,500.00	-	-	-

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：

报告期，偶发性关联交易主要是控股股东为公司提供资金资助、银行承兑票据敞口担保和公司年度内的定向发行股票募集资金，拆入资金和提供担保为公司正常经营所必须，认购非公开发行股份募集的资金用于公司补充流动资金和购置设备，可进一步增强公司盈利能力和抗风险能力，对公司发展起到积极作用，符合公司和股东的利益。

公司董事、总经理廖为健原持有赣州群星机械有限公司是 1%的股权，并于 2017 年 10 月转让该股权，因此，截至报告期末，赣州群星机械有限公司已不再是公司关联方。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免日后发生潜在同业竞争情况，持股 5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

一、目前本人及本人所控制的其他公司或企业未从事或参与与赣州经纬科技股份有限公司相同或相似的业务。

二、本人及本人所控制的其他公司或企业与赣州经纬科技股份有限公司不存在同业竞争。

三、本人及本人的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与赣州经纬科技股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与赣州经纬科技股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

四、本人及本人的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向赣州经纬科技股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。

报告期内，持股 5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	60,616,807	76.14	9,075,500	69,692,307	80.81
	其中：控股股东、实际控制人	20,801,827	26.13	-	20,801,827	24.12
	董事、监事、高管	2,364,755	2.97	-895,000	1,469,755	1.70
	核心员工	-	-	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	-2,454,000	16,545,758	19.19
	其中：控股股东、实际控制人	11,905,484	14.95	-	11,905,484	13.81
	董事、监事、高管	7,094,274	8.91	2,685,000	4,409,274	5.11
	核心员工	-	-	231,000	231,000	0.27
总股本		79,616,565	-	6,621,500	86,238,065	-
普通股股东人数		168				

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。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	35.14%	10,100,000	20,200,000
2	南昌市凯益科技有限公司	4,080,000	-	4,080,000	4.73%	-	4,080,000
3	曾凡宗	3,950,000	-	3,950,000	4.58%	-	3,950,000
4	庞敏华	2,199,800	600,000	2,799,800	3.25%	-	2,799,800
5	冯幸平	2,407,311	-	2,407,311	2.79%	1,805,484	601,827
合计		42,937,111	600,000	43,537,111	50.49%	11,905,484	31,631,627

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

冯幸平先生持有经东投资 64%的股权，为其控股股东。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

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 35.14%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，持有经东投资 64%的股份，经东投资持有公司 35.14%的股份，同时，其个人直接持有公司 2.79%的股份，合计持有公司 37.93%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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.8.10	2016.11.16	4.00	10,624,365	0	6	0	0	0	0	否
2017.3.17	2017.07.31	6.42	6,621,500	42,510,030	2		4			否

募集资金使用情况：

1、2016 年，公司以发行股票购买资产方式，向冯幸平、温桂华、朱学军等 50 名自然人以 4 元/股的价格发行 10,624,365 股股票，购买其持有的赣州五环机器有限责任公司的 100.00% 股权。完成本次发行后，五环机器成为公司全资子公司。

2、公司于 2017 年 3 月 17 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司股票发行方案》等有关议案，并于 2017 年 4 月 1 日在公司 2017 年第一次临时股东大会予以通过。本次股票发行总额为 662.15 万股，募集资金 4251.003 万元。募集资金用途主要用于购置设备和补充公司流动资金。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 26,746,420.70 元，具体使用情况如下表：

项 目	金 额(元)
一、募集资金总额	42,510,030.00
加：利息收入	71,163.40
减：对公帐户管理费和转帐手续费	230.00
股票发行费用	834,542.70
补充流动资金	15,000,000.00
二、截止日募集资金剩余金额	26,746,420.70

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行赣州虔城支行	6,000,000.00	4.4000	2017.05.22-2018.05.18	否
银行贷款	中国工商银行赣州虔城支行	10,000,000.00	5.0025	2017.10.27-2018.10.25	否
银行贷款	赣州银行	2,200,000.00	5.0025	2017.11.3-2018.11.3	否
合计	-	18,200,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/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	0.8	0.00	0.00
合计	0.8	0.00	0.00

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.50	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	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-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-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-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-2020年5月14日	是
熊晓强	董事	男	49	本科	2017年5月15日-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-2020年5月14日	否
钟敏	监事	男	39	本科	2017年5月15日-2020年5月14日	否
刘太阳	职工监事	男	33	本科	2017年5月15日-2020年5月14日	是
欧孝民	副总经理	男	54	本科	2017年5月15日-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-2020年5月14日	是
廖宏	财务总监	男	49	本科	2017年5月15日-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-2018年2月6日 ^注	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：2018年2月6日，公司收到董事会秘书、总经理助理梁绮丽女士的辞职信，因个人原因申请辞去公司所有职务。2018年3月8日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过关于《聘任刘玲娟女士为公司董事会秘书》的议案，聘任刘玲娟女士为董事会秘书。详见公司在中国中小企业股份转让系统披露的《赣州经纬科技股份有限公司董事会秘书变动公告（辞职）》（公告编号：2018-001）、《赣州经纬科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2018-002）、《赣州经纬科技股份有限公司关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2018-003）。公司新任董事会秘书联系方式电话和传真号码保持不变，电子邮箱变更为 liulj@jwautoparts.com。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东经东投资系由冯幸平、廖为健、卢剑文、高秀琴、廖宏、欧孝民和王安海共同出资成立。公司董事长冯幸平持有经东投资64%的股份，经东投资持有公司35.14%的股份，同时，其个人直接持有公司2.79%的股份，合计持有公司37.93%的股份，为公司的实际控制人。

公司董事、监事和高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
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、核心人员	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

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
曾凡宗	董事	换届	-	换届离任
高秀琴	副总经理	新任	董事副总经理	董事会换届选举当选
王安海	-	新任	副总经理	董事会聘任
廖宏	董事会秘书、财务总监	离任	财务总监	因内部工作调整辞去董事会秘书职务
梁绮丽	-	新任	董事会秘书	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

高秀琴，女，1968年5月11日出生。曾任江西江铃齿轮股份有限公司生产技术二科工艺、产品设计、工艺主管；江西江铃齿轮股份有限公司技术开发部项目经理、工艺主管；江西江铃齿轮股份有限公司技术开发部经理；江西江铃齿轮股份有限公司管理者代表、质量管理部经理；赣州五环机器有限责任公司总工程师；赣州经纬汽车零部件有限公司总工程师；现任赣州经纬科技股份有限公司董事副总经理；兼任江西理工大学车辆工程企业硕士导师。

王安海，男，1969年10月出生。曾任江西齿轮箱总厂工艺科助理工程师；江西江铃齿轮股份有限

公司技改办工程师、副主任、外协配套科副科长、销售公司经理、总经理助理、副总经理；格特拉克（江西）传动系统有限公司销售中心总监；现任赣州经纬科技股份有限公司副总经理，赣州五环机器有限责任公司总经理。

梁绮丽，女，1983 年 5 月出生。曾任中山公用事业集团股份有限公司证券事务代表。2017 年 7 月 17 日起任公司董事会秘书、总经理助理。注：2018 年 2 月 6 日因个人原因申请辞去公司所有职务。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	41
生产人员	376	315
销售人员	25	22
技术人员	43	40
财务人员	8	10
员工总计	512	428

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	39	34
专科	103	89
专科以下	367	301
员工总计	512	428

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，公司制定了绩效考核管理制度，每月根据绩效考评结果发放绩效工资。报告期内，公司有较完善员工培训制度，如新员工培训、部门培训、公司级培训；从内容上来说，既有基层员工技能培训等基础培训，也有管理人员管理能力提升培训。报告期内公司离退休返聘人员共计 17 人，暂无相应退休人员费用的支出。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王安海	本公司副总经理、公司全资子公司五环机器总经理	308,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，建立了《募集资金管理制度》，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业动态、监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》等规定，召开年度股东大会和临时股东大会，严格履行股东大会的通知、召开和审议流程，严格按照实际情况进行信息披露，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司尤其注重维护中小股东的合法权益，公司确保所披露的信息公开、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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《关于修改公司章程的议案》，根据公司股票发行实际情况修改了原章程中注册资本及公司股本结构等相关章节。以上变更于 2017 年 7 月 5 日完成工商备案登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开 的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第一届董事会第十一次会议：《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司与尹小萍女士签订附条件生效股份认购合同的议案》、《关于公司与卢剑文先生签订附条件生效的股份认购合同的议案》、《关于公司与王安海先生签订附条件生效股份认购合同的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行事宜的议案》、《关于本次股票发行涉及关联交易的议案》、《关于制订<募集资金管理制度> 的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于召开公司 2017 年度第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十二次会议：《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度审计报告》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于提名冯幸平先生为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名廖为健先生为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提

		名熊晓强先生为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名卢剑文先生为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名高秀琴女士为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事津贴的议案》、《关于 2017 年高级管理人员薪酬的议案》、《关于补充确认 2016 年度对外投资理财的议案》、《关于提议召开公司 2016 年度股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议：《关于选举冯幸平先生为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司对外投资的议案》。 第二届董事会第二次会议：《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》。 第二届董事会第三次会议：《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。 第二届董事会第四次会议：《关于公司申请财园信贷通贷款的议案》。
监事会	4	第一届监事会第六次会议：《关于提名公司核心员工的议案》 第一届监事会第七次会议：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2017 年度财务预算报告的议案》、《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度审计报告》、《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于提名黎贵荣先生为第二届监事会监事候选人的议案》、《关于提名钟敏先生为第二届监事会监事候选人的议案》、《关于公司监事津贴的议案》。 第二届监事会第一次会议：《关于选举黎贵荣先生为第二届监事会主席的议案》。 第二届监事会第二次会议：《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。
股东大会	2	2017 年第一次临时股东大会：《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司与尹小萍女士签订附条件生效的股份认购合同的议案》、《关于公司与卢剑文先生签订附条件生效的股份认购合同的议

	案》、《关于公司与王安海先生签订附条件生效股份认购合同的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理股票发行事宜的议案》、《关于本次股票发行涉及关联交易的议案》、《关于制订<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》。 2016 年年度股东大会：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2017 年度财务预算报告的议案》、《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度审计报告》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于选举冯幸平先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举廖为健先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举熊晓强先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举卢剑文先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举高秀琴女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举黎贵荣先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举钟敏先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于公司董事津贴的议案》、《关于公司监事津贴的议案》。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会、董事会、监事按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权和监督权，经营层严格执行三会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，保证公司持续稳定健康发展。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况修订和完善了《公司章程》等内部控制制度，新建了《募集资金管理制度》；公司三会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的

授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。

截止报告期末，公司的建立了较为健全的内部控制制度，并通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，确保公司健康持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，确保股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》对股东权利与义务、股东大会的召集、提案与通知、召开及表决程序等事项作出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1. 公司依法运作情况：2017 年度，公司健全了内部控制制度，实施了非公开发行股票，各项决策程序合法合规，公司董事、高级管理人员在执行公司职务过程中不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务状况：通过对公司 2017 年度财务状况、财务管理等进行监督和审核，监事会认为：公司财务制度健全，财务核算规范，财务运行状况良好；天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司实施了 2017 年度财务审计，出具了标准无保留意见的审计报告，真实、客观和公正地反映了公司 2017 年度的财务状况和经营成果。

3. 关联交易情况：2017 年度，公司与关联方的交易均严格遵循了公正、公平、公开的原则，依法依规履行了相应的审批程序，交易价格完全根据市场行情确定，与市场第三方价格无差异，没有损害公司及股东的利益。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具体情况如

下：

1、业务独立性：公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统。公司拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。报告期内公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情况。为保持公司业务独立，避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人以及持股 5%以上自然人股东曾凡宗出具了《避免同业竞争的承诺函》。因此，公司的业务独立于主要股东及其控制的其他企业。

2、资产独立性：公司资产与主要股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的房屋、土地、机器设备、专利、著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。公司与关联方的资金往来已规范整改完毕，目前不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东

超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在实际控制人、控股股东及其控制的其它企业领取薪酬；公司财务人员也未在实际控制人、控股股东及其控制的其它企业兼职。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于实际控制人、控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在持有实际控制人、控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立性：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与实际控制人、控股股东或其他关联方共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行各项管理和风险控制等内部控制管理制度均系依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。目前公司各项制度能够有效执行，基本满足公司当前发展管理需要。公司将根据经营管理实际情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，健全了会计核算的具体细节制度，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 18 日召开第一届董事会第七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《信息披露事务管理制度》，本报告期内，公司信息披露负责人严格按照制度要求进行信息披露，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审【2018】2893 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	向晓三、许红瑾
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2018〕2893 号

赣州经纬科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赣州经纬科技股份有限公司（以下简称经纬科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了经纬科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于经纬科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

经纬科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估经纬科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

经纬科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督经纬科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对经纬科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致经纬科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就经纬科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：向晓三

中国·杭州

中国注册会计师：许红瑾

二〇一八年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	67,736,340.31	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	五、（一）、2	45,407,044.59	52,618,827.58
应收账款	五、（一）、3	71,276,868.20	104,310,386.00
预付款项	五、（一）、4	984,166.40	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	五、(一)、5	611,538.22	806,855.05
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	50,894,836.90	55,678,601.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7	1,483,345.19	
流动资产合计		238,394,139.81	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	五、(一)、8	4,948,664.18	
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	88,697,700.71	77,292,926.87
在建工程	五、(一)、10	9,537,106.04	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	五、(一)、11	25,892,039.52	26,568,486.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	2,114,574.90	2,283,199.57
递延所得税资产	五、(一)、13	2,099,906.62	2,761,457.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,289,991.97	124,851,371.53
资产总计		371,684,131.78	412,874,373.14
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	18,200,000.00	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	五、(一)、15	71,855,400.00	90,058,584.00
应付账款	五、(一)、16	59,001,829.83	96,992,390.69
预收款项	五、(一)、17	279,072.59	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	五、(一)、18	5,754,516.49	11,406,291.15
应交税费	五、(一)、19	1,489,027.53	5,193,658.54

应付利息	五、(一)、20	23,352.09	50,109.58
应付股利			
其他应付款	五、(一)、21	682,071.80	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		157,285,270.33	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	五、(一)、22	17,494,439.94	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		17,494,439.94	19,318,071.30
负债合计		174,779,710.27	255,079,583.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、23	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	五、(一)、24	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	五、(一)、25	5,141,181.56	4,466,374.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、26	29,149,928.00	32,390,659.11
归属于母公司所有者权益合计		196,904,421.51	157,794,789.36
少数股东权益			
所有者权益合计		196,904,421.51	157,794,789.36
负债和所有者权益总计		371,684,131.78	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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		61,804,690.62	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		40,631,000.00	47,000,000.00
应收账款	十二、（一）、1	61,891,033.25	85,797,086.01
预付款项		880,617.37	756,430.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（一）、2	500,038.22	579,053.85
存货		40,806,250.86	42,489,086.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,483,345.19	
流动资产合计		207,996,975.51	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	十二、（一）、3	47,446,124.18	42,497,460.00
投资性房地产			
固定资产		59,780,799.73	54,777,939.37
在建工程		5,916,096.04	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		17,374,189.61	17,809,774.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,114,574.90	2,283,199.57
递延所得税资产		2,099,906.62	2,761,457.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,731,691.08	129,374,050.27
资产总计		342,728,666.59	367,454,630.20
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	31,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,510,000.00	81,230,000.00
应付账款		49,333,410.48	77,805,182.60
预收款项		117,521.67	117,521.40
应付职工薪酬		4,994,786.48	10,790,266.21
应交税费		1,272,496.64	5,055,597.57
应付利息		23,352.09	50,109.58
应付股利			
其他应付款		3,479,310.85	633,910.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		138,730,878.21	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		1,171,440.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,171,440.00	
负债合计		139,902,318.21	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		5,141,181.56	4,466,374.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润		35,071,854.87	35,367,912.59
所有者权益合计		202,826,348.38	160,772,042.84
负债和所有者权益合计		342,728,666.59	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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		215,658,986.57	295,692,295.66
其中：营业收入	五、(二)、1	215,658,986.57	295,692,295.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,850,088.00	269,409,682.70
其中：营业成本	五、(二)、1	169,113,880.68	217,470,165.85
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、(二)、2	2,404,167.68	2,142,184.77
销售费用	五、(二)、3	12,507,656.38	13,921,325.13
管理费用	五、(二)、4	26,984,033.44	28,628,417.78
财务费用	五、(二)、5	3,641,480.13	3,784,415.31
资产减值损失	五、(二)、6	1,198,869.69	3,463,173.86
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)	五、(二)、7	-37,591.07	23,461.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,335.82	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(二)、8	-4,346.21	-98,035.74
其他收益	五、(二)、9	5,039,158.36	
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		4,806,119.65	26,208,038.72
加：营业外收入	五、(二)、10		4,333,079.84
减：营业外支出	五、(二)、11	99,936.39	0.00
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		4,706,183.26	30,541,118.56
减：所得税费用	五、(二)、12	902,781.67	3,533,483.24
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		3,803,401.59	27,007,635.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		3,803,401.59	27,007,635.32
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,803,401.59	27,007,635.32
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		3,803,401.59	27,007,635.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,803,401.59	27,007,635.32
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		0.05	0.37
(二)稀释每股收益		0.05	0.37

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二)、1	187,069,757.70	279,033,299.23
减：营业成本	十二、(二)、1	146,079,424.94	204,684,120.84
税金及附加		1,652,722.84	1,867,444.67
销售费用		9,480,753.45	12,379,563.01
管理费用	十二、(二)、2	20,432,995.98	25,586,298.31
财务费用		3,209,799.49	3,842,803.09
资产减值损失		507,255.53	866,707.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、(二)、3	-51,335.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,335.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-97,946.00
其他收益		1,995,387.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,650,856.65	29,708,415.97
加：营业外收入			3,809,956.07
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,650,856.65	33,518,372.04
减：所得税费用		902,781.67	3,533,483.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,748,074.98	29,984,888.80
（一）持续经营净利润		6,748,074.98	29,984,888.80
（二）终止经营净利润			
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		6,748,074.98	29,984,888.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

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		252,054,437.43	284,753,470.52
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	12,250.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	66,382,469.81	34,839,864.95
经营活动现金流入小计		318,472,212.01	319,605,585.95
购买商品、接受劳务支付的现金		191,007,812.53	167,929,202.46
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		39,607,463.52	29,180,390.28
支付的各项税费		17,072,455.85	17,195,910.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	54,462,600.28	79,591,824.60
经营活动现金流出小计		302,150,332.18	293,897,327.81
经营活动产生的现金流量净额		16,321,879.83	25,708,258.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,050,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,744.75	23,461.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		733,777.44	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	五、(三)、3	1,301,600.00	15,234,618.67
投资活动现金流入小计		5,099,122.19	22,305,088.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,802,127.95	18,162,290.41
投资支付的现金		8,050,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,852,127.95	22,162,290.41
投资活动产生的现金流量净额		-17,753,005.76	142,798.31
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		26,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	1,900,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,410,030.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,800,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,776,251.70	5,544,065.02
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、(三)、5	2,734,474.24	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计		49,310,725.94	56,544,065.02
筹资活动产生的现金流量净额		21,099,304.06	-20,544,065.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,577.89	17,384.08
五、现金及现金等价物净增加额		19,648,600.24	5,324,375.51
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		29,999,473.60	10,350,873.36

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

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		225,685,831.63	273,908,916.63
收到的税费返还			4,091.32
收到其他与经营活动有关的现金		60,759,987.80	30,504,255.78
经营活动现金流入小计		286,445,819.43	304,417,263.73
购买商品、接受劳务支付的现金		172,041,353.67	162,650,649.73
支付给职工以及为职工支付的现金		32,070,161.73	26,294,463.18
支付的各项税费		15,063,328.48	16,128,436.10
支付其他与经营活动有关的现金		46,697,602.71	73,813,617.72
经营活动现金流出小计		265,872,446.59	278,887,166.73
经营活动产生的现金流量净额		20,573,372.84	25,530,097.00
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		1,301,600.00	
投资活动现金流入小计		1,301,600.00	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		7,658,765.32	15,186,761.10
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		2,951,760.62	
投资活动现金流出小计		15,610,525.94	15,186,761.10
投资活动产生的现金流量净额		-14,308,925.94	-15,139,752.55
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		16,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,410,030.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,293,469.36	5,315,351.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,734,474.24	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计		41,027,943.60	48,315,351.69
筹资活动产生的现金流量净额		19,382,086.40	-12,315,351.69
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		25,646,533.30	-1,925,007.24
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		28,748,023.91	3,101,490.61

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	79,616,565.00				41,321,191.19				4,466,374.06		32,390,659.11		157,794,789.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,616,565.00				41,321,191.19				4,466,374.06		32,390,659.11		157,794,789.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,621,500.00				35,054,055.76				674,807.50		－3,240,731.11		39,109,632.15
（一）综合收益总额											3,803,401.59		3,803,401.59
（二）所有者投入和减少资本	6,621,500.00				35,054,055.76								41,675,555.76
1. 股东投入的普通股	6,621,500.00				35,054,055.76								41,675,555.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									674,807.50		-7,044,132.70		-6,369,325.20
1. 提取盈余公积									674,807.50		-674,807.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,369,325.20		-6,369,325.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	86,238,065.00				76,375,246.95				5,141,181.56		29,149,928.00		196,904,421.51

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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续 债	其他									
一、上年期末 余额	68,992,200.00				9,448,096.19				1,467,885.18		11,831,122.67		91,739,304.04
加：会计政策 变更													
前 期 差 错更正													
同 一 控 制下企业合 并													
其他													
二、本年期初 余额	68,992,200.00				9,448,096.19				1,467,885.18		11,831,122.67		91,739,304.04
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）	10,624,365.00				31,873,095.00				2,998,488.88		20,559,536.44		66,055,485.32
（一）综合收 益总额											27,007,635.32		27,007,635.32
（二）所有者 投入和减少 资本	10,624,365.00				31,873,095.00								42,497,460.00

1. 股东投入的普通股	10,624,365.00				31,873,095.00								42,497,460.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,998,488.88		-6,448,098.88		-3,449,610.00
1. 提取盈余公积									2,998,488.88		-2,998,488.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,449,610.00		-3,449,610.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积													

转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	79,616,565.00				41,321,191.19				4,466,374.06		32,390,659.11		157,794,789.36

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,616,565.00				41,321,191.19				4,466,374.06	-	35,367,912.59	160,772,042.84
加：会计政策变更										-		
前期差错更正										-		

其他										-		
二、本年期初余额	79,616,565.00				41,321,191.19				4,466,374.06	-	35,367,912.59	160,772,042.84
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	6,621,500.00				35,054,055.76				674,807.50	-	-296,057.72	42,054,305.54
（一）综合收益总 额										-	6,748,074.98	6,748,074.98
（二）所有者投入 和减少资本	6,621,500.00				35,054,055.76					-		41,675,555.76
1. 股东投入的普通 股	6,621,500.00				35,054,055.76					-		41,675,555.76
2. 其他权益工具持 有者投入资本										-		
3. 股份支付计入所 有者权益的金额										-		
4. 其他										-		
（三）利润分配									674,807.50	-	-7,044,132.70	-6,369,325.20
1. 提取盈余公积									674,807.50	-	-674,807.50	
2. 提取一般风险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股 东）的分配										-	-6,369,325.20	-6,369,325.20
4. 其他										-		
（四）所有者权益 内部结转										-		
1. 资本公积转增资										-		

本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-		
3. 盈余公积弥补亏损										-		
4. 其他										-		
（五）专项储备										-		
1. 本期提取										-		
2. 本期使用										-		
（六）其他										-		
四、本年期末余额	86,238,065.00				76,375,246.95				5,141,181.56	-	35,071,854.87	202,826,348.38

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

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,992,200.00				9,448,096.19				1,467,885.18	-	11,831,122.67	91,739,304.04
加：会计政策变更										-		
前期差错更正										-		
其他										-		
二、本年期初余额	68,992,200.00				9,448,096.19				1,467,885.18	-	11,831,122.67	91,739,304.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,624,365.00				31,873,095.00				2,998,488.88	-	23,536,789.92	69,032,738.80

（一）综合收益总额										-	29,984,888.80	29,984,888.80
（二）所有者投入和减少资本	10,624,365.00				31,873,095.00					-		42,497,460.00
1. 股东投入的普通股	10,624,365.00				31,873,095.00					-		42,497,460.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-		
4. 其他										-		
（三）利润分配								2,998,488.88		-	-6,448,098.88	-3,449,610.00
1. 提取盈余公积								2,998,488.88		-	-2,998,488.88	
2. 提取一般风险准备										-		
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-3,449,610.00	-3,449,610.00
4. 其他										-		
（四）所有者权益内部结转										-		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	79,616,565.00				41,321,191.19				4,466,374.06		35,367,912.59	160,772,042.84

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

赣州经纬科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

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 16,545,758 股;无限售条件的流通股份 69,692,307 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)

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日第二届第六次董事会批准对外报出。

本公司将赣州五环机器有限责任公司(以下简称五环公司)纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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。

（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）外币业务折算

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
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。

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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 调减 2016 年度营业外支出 98, 035. 74 元, 调增资产处置收益-98, 035. 74 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 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201736000783 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。因此五环公司本期适用 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	21, 432. 09	15, 926. 56
银行存款	29, 978, 041. 51	10, 334, 946. 80
其他货币资金	37, 736, 866. 71	62, 771, 724. 31
合 计	67, 736, 340. 31	73, 122, 597. 67

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额 37,736,866.71 元均系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

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	41,731,000.00		41,731,000.00	50,012,039.84		50,012,039.84
商业承兑汇票	3,869,520.62	193,476.03	3,676,044.59	2,743,987.09	137,199.35	2,606,787.74
合计	45,600,520.62	193,476.03	45,407,044.59	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

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,500,000.00
小 计	13,500,000.00

(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

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	50,002,035.91	
商业承兑汇票	100,000.00	
小 计	50,102,035.91	

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

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	76,809,284.78	97.78	5,532,416.58	7.20	71,276,868.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,742,730.50	2.22	1,742,730.50	100.00	
合 计	78,552,015.28	100.00	7,275,147.08	9.26	71,276,868.20

(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	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	50.00	1,312,410.25
合 计	112,621,488.75	100.00	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

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,736,396.05	3,486,819.80	5.00
1-2 年	3,778,484.43	377,848.44	10.00
2-3 年	1,483,236.13	296,647.23	20.00
3-4 年	880,134.13	440,067.07	50.00
4 年以上	931,034.04	931,034.04	100.00
小 计	76,809,284.78	5,532,416.58	7.20

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	1,292,730.50	1,292,730.50	100.00	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100%比例计提坏账准备
济南青年汽车有限公司	376,250.00	376,250.00	100.00	
浙江青年莲花汽车有限公司	73,750.00	73,750.00	100.00	
小 计	1,742,730.50	1,742,730.50	100.00	

(2) 本期计提坏账准备-1,035,955.67 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南猎豹汽车股份有限公司	31,662,914.37	40.31	1,583,145.72
沈阳华晨动力机械有限公司	17,569,662.08	22.37	878,483.10
现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	10,652,936.79	13.56	532,646.84
安徽维麦重工股份有限公司	1,763,744.00	2.25	162,799.90
四川现代岱摩斯汽车系统有限公司	1,475,191.97	1.88	73,759.60
小 计	63,124,449.21	80.37	3,230,835.16

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	789,593.00	80.23		789,593.00	1,410,023.84	94.90		1,410,023.84
1-2 年	194,573.40	19.77		194,573.40	1,790.00	0.12		1,790.00
2-3 年					73,920.36	4.98		73,920.36
合 计	984,166.40	100.00		984,166.40	1,485,734.20	100.00		1,485,734.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
赣州力伟机械有限公司	258,719.48	26.29
苏州金澄精密铸造有限公司	256,280.54	26.04
无锡市中捷减震器有限公司	167,155.76	16.98
赣州市经环工业发展有限责任公司	88,702.83	9.01
湖北科峰传动设备有限公司	36,750.00	3.73
小 计	807,608.61	82.05

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	613,387.60	100.00	1,849.38	0.30	611,538.22
合 计	613,387.60	100.00	1,849.38	0.30	611,538.22

(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	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

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,987.60	1,849.38	5.00
小 计	36,987.60	1,849.38	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	576,400.00		
小 计	576,400.00		

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) 本期计提坏账准备-5,590.36 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	576,400.00	665,500.00
备用金	36,987.60	140,635.63
其他		8,159.16
合 计	613,387.60	814,294.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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	283,300.00	[注]	46.19		否
赣州市章贡区人力资源和社会保障局	押金保证金	150,000.00	2-3 年	24.45		否
赣州开发区工业投资有限公司	押金保证金	100,000.00	[注]	16.30		否
赣州世鸿气体有限公司	押金保证金	10,500.00	5 年以上	1.71		否
赣南电力实业总公司黄金分公司	押金保证金	10,000.00	5 年以上	1.63		否
小 计		553,800.00		90.28		

[注]: 江西赣州沙河工业园区管理委员会账面余额账龄为 1-2 年 50,000.00 元, 3-4 年 50,000.00 元, 4-5 年 183,300.00 元; 赣州开发区工业投资有限公司账面余额账龄为 1-2 年 20,000.00, 2-3 年 30,000.00 元, 4-5 年 50,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

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	15,836,662.99	2,286,769.56	13,549,893.43	15,849,496.54	839,756.66	15,009,739.88
在产品	4,945,444.21	419,441.39	4,526,002.82	10,270,933.42	299,953.04	9,970,980.38
库存商品	23,759,584.59	1,452,361.52	22,307,223.07	19,194,869.19	1,060,464.01	18,134,405.18
发出商品	10,761,111.62	249,394.04	10,511,717.58	12,889,377.54	325,901.87	12,563,475.67
合 计	55,302,803.41	4,407,966.51	50,894,836.90	58,204,676.69	2,526,075.58	55,678,601.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	1,447,012.90				2,286,769.56
在产品	299,953.04	119,488.35				419,441.39
库存商品	1,060,464.01	617,637.79		225,740.28		1,452,361.52
发出商品	325,901.87			76,507.83		249,394.04
小 计	2,526,075.58	2,184,139.04		302,248.11		4,407,966.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

可变现净值按直接用于出售的存货的预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；转销的存货跌价准备系上年度已提跌价准备的存货在本期销售后的转销金额。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,483,345.19	
合 计	1,483,345.19	

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,948,664.18		4,948,664.18			
合 计	4,948,664.18		4,948,664.18			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳兴康动力总成有限公司（以下简称兴康动力公司）		5,000,000.00		-51,335.82	
合 计		5,000,000.00		-51,335.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兴康动力公司					4,948,664.18	
合 计					4,948,664.18	

9. 固定资产

(1) 明细情况

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	17,507,911.48	83,246.98	6,130,692.28		23,721,850.74
1) 购置	61,283.00	83,246.98	6,130,692.28		6,275,222.26
2) 在建工程转入	17,446,628.48				17,446,628.48
本期减少金额		12,347.67	4,791,837.57		4,804,185.24
处置或报废		12,347.67	4,791,837.57		4,804,185.24
期末数	59,907,816.13	2,182,135.83	101,402,472.70	1,034,038.61	164,526,463.27
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	2,302,957.74	116,947.64	9,147,238.62	43,049.88	11,610,193.88
计提	2,302,957.74	116,947.64	9,147,238.62	43,049.88	11,610,193.88
本期减少金额		11,730.29	4,085,571.93		4,097,302.22
处置或报废		11,730.29	4,085,571.93		4,097,302.22
期末数	13,583,653.50	1,934,326.71	59,629,609.93	681,172.42	75,828,762.56
账面价值					
期末账面价值	46,324,162.63	247,809.12	41,772,862.77	352,866.19	88,697,700.71
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

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北值班室	51,091.84	临时建筑物
临时厂房	269,442.79	临时建筑物
东大门值班室	150,275.77	临时建筑物
北大门值班室		临时建筑物
小 计	470,810.40	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,054,968.07		9,054,968.07	4,661,686.90		4,661,686.90
五环公司二号厂房工程				5,882,081.76		5,882,081.76
二号厂房工程				4,970,796.02		4,970,796.02
办公楼工程	482,137.97		482,137.97	430,736.03		430,736.03
合 计	9,537,106.04		9,537,106.04	15,945,300.71		15,945,300.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	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	4,393,281.17			9,054,968.07
五环公司二号厂房工程		5,882,081.76	2,063,119.60	7,945,201.36		
二号厂房工程		4,970,796.02	4,530,631.10	9,501,427.12		
办公楼工程		430,736.03	51,401.94			482,137.97
合 计		15,945,300.71	11,038,433.81	17,446,628.48		9,537,106.04

11. 无形资产

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			
本期减少金额			
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	640,877.16	35,570.21	676,447.37
计提	640,877.16	35,570.21	676,447.37
本期减少金额			
期末数	6,149,880.45	345,622.44	6,495,502.89
期末账面价值	25,885,812.81	6,226.71	25,892,039.52
期初账面价值	26,526,689.97	41,796.92	26,568,486.89

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工位器具费	2,283,199.57	788,176.36	956,801.03		2,114,574.90
合 计	2,283,199.57	788,176.36	956,801.03		2,114,574.90

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	7,052,851.86	1,057,927.78	6,545,596.33	981,839.45
计提工资	4,994,786.48	749,217.97	10,790,266.21	1,618,539.93
预提运费	780,299.11	117,044.87	1,073,854.06	161,078.11
递延收益	1,171,440.00	175,716.00		
合 计	13,999,377.45	2,099,906.62	18,409,716.60	2,761,457.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,825,587.14	4,436,221.09
可抵扣亏损	4,501,209.09	404,507.42
政府补助		748,071.30
小 计	9,326,796.23	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

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	404,507.42	404,507.42	
2022 年	4,096,701.67		
小 计	4,501,209.09	404,507.42	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,200,000.00	16,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
合 计	18,200,000.00	31,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,855,400.00	90,058,584.00
合 计	71,855,400.00	90,058,584.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	55,014,788.38	90,938,590.29
工程设备款	2,303,262.14	2,455,520.78
费用类	1,683,779.31	3,598,279.62
合 计	59,001,829.83	96,992,390.69

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	279,072.59	298,467.52
合 计	279,072.59	298,467.52

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,406,291.15	31,380,369.58	37,032,144.24	5,754,516.49
离职后福利—设定提存计划		2,578,327.63	2,578,327.63	
合 计	11,406,291.15	33,958,697.21	39,610,471.87	5,754,516.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,406,291.15	26,997,069.80	32,648,844.46	5,754,516.49
职工福利费		2,359,622.86	2,359,622.86	
社会保险费		1,004,226.92	1,004,226.92	
其中：医疗保险费		855,720.00	855,720.00	
工伤保险费		81,318.58	81,318.58	
生育保险费		67,188.34	67,188.34	
住房公积金		670,700.00	670,700.00	
工会经费和职工教育经费		348,750.00	348,750.00	
小 计	11,406,291.15	31,380,369.58	37,032,144.24	5,754,516.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,511,883.30	2,511,883.30	
失业保险费		66,444.33	66,444.33	
小 计		2,578,327.63	2,578,327.63	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	997,025.66	2,736,622.85
企业所得税		1,745,297.60
代扣代缴个人所得税	65,027.96	62,019.61
城市维护建设税	83,807.73	201,761.33
房产税	122,206.19	112,955.43
土地使用税	146,656.63	146,656.61
教育费附加	35,917.59	86,469.14
地方教育附加	23,945.07	57,646.10
印花税	14,440.70	44,229.87
合 计	1,489,027.53	5,193,658.54

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,352.09	50,109.58
合 计	23,352.09	50,109.58

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	672,668.80	718,224.00
其他	9,403.00	43,787.00
合 计	682,071.80	762,011.00

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,318,071.30	1,301,600.00	3,125,231.36	17,494,439.94	技改等原因财政补助
合 计	19,318,071.30	1,301,600.00	3,125,231.36	17,494,439.94	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
年产 6 万台新能源汽车变速箱技改项目	15,970,000.00		1,597,000.00	14,373,000.00	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	2,600,000.00		650,000.06	1,949,999.94	与资产相关
年产 5 万台变速器技改项目		1,301,600.00	130,160.00	1,171,440.00	与资产相关
项目补助款	748,071.30		748,071.30		与资产相关
小 计	19,318,071.30	1,301,600.00	3,125,231.36	17,494,439.94	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

23. 股本

(1) 明细情况

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	6,621,500				6,621,500	86,238,065

(2) 其他说明

2017 年 6 月，根据公司第一届董事会第十一次会议决议和 2017 年第一次临时股东大会决议通过的非公开发行方案，公司采用非公开发行方式向尹小萍、卢剑文、王安海、蔡鑫、郑开明、邱奉景、晋商财富投资控股有限公司等 7 个投资者发行人民币普通股股票 6,621,500 股，发行价为每股人民币 6.42 元，募集资金总额 42,510,030.00 元，减除不含税发行费用 834,474.24 元后，募集资金净额为 41,675,555.76 元。其中，计入股本 6,621,500.00 元，

计入资本公积-股本溢价 35,054,055.76 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 6 月 10 日出具《验资报告》（天健验（2017）204 号）。公司于 2017 年 7 月 4 日办妥工商变更登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

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 元变动原因详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释股本之说明。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

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	674,807.50		5,141,181.56
合 计	4,466,374.06	674,807.50		5,141,181.56

(2) 其他说明

本期增加 674,807.50 元系按照母公司当期实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	32,390,659.11	11,831,122.67
加：本期净利润	3,803,401.59	27,007,635.32
减：提取法定盈余公积	674,807.50	2,998,488.88
应付普通股股利	6,369,325.20	3,449,610.00
期末未分配利润	29,149,928.00	32,390,659.11

(2) 其他说明

根据公司 2017 年 5 月 10 日股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 79,616,565 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.8 元（含税），共计 6,369,325.20 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,322,359.10	163,756,625.00	268,132,926.67	192,471,408.73
其他业务	6,336,627.47	5,357,255.68	27,559,368.99	24,998,757.12
合 计	215,658,986.57	169,113,880.68	295,692,295.66	217,470,165.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	657,969.76	814,874.37
教育费附加	281,987.05	349,163.06
房产税[注]	585,302.99	270,294.48
土地使用税[注]	586,626.54	347,386.17
印花税[注]	104,289.97	127,691.32
地方教育费附加	187,991.37	232,775.37
合 计	2,404,167.68	2,142,184.77

[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月及2017年度房产税、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

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	5,439,768.97	8,371,780.02
职工薪酬	2,603,994.09	2,627,709.70
业务宣传费	1,197,619.66	1,053,967.01
售后服务费	1,118,990.20	205,636.16
差旅交通费	1,112,061.80	881,557.41
办公及业务招待费	697,486.00	639,286.57
物料费	332,573.98	134,827.95
折旧与摊销	5,161.68	6,560.31
合 计	12,507,656.38	13,921,325.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,284,247.87	13,202,750.60
研发费用	10,120,161.93	10,300,167.49
折旧与摊销	1,482,050.61	844,457.10
咨询服务费	1,407,324.32	2,223,175.01
办公费	575,514.56	934,933.47
业务招待费	382,163.73	300,034.69
差旅费	273,008.99	344,938.93
税费[注]		264,632.40
其他	459,561.43	213,328.09
合 计	26,984,033.44	28,628,417.78

[注]：详见本财务报表附注五(二)2之税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,087,512.56	4,104,296.72
减：利息收入	526,509.84	542,538.58
手续费	58,966.12	251,288.26
汇兑损益	21,511.29	-28,631.09
合 计	3,641,480.13	3,784,415.31

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-985,269.35	1,286,194.89
存货跌价损失	2,184,139.04	2,176,978.97
合 计	1,198,869.69	3,463,173.86

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-51,335.82	
理财产品收益	13,744.75	23,461.50
合 计	-37,591.07	23,461.50

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,346.21	-98,035.74	-4,346.21
合 计	-4,346.21	-98,035.74	-4,346.21

9. 其他收益

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	5,039,158.36		5,039,158.36
合 计	5,039,158.36		5,039,158.36

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

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		4,333,079.84	
合 计		4,333,079.84	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助		2,500,000.00	与收益相关
科技补助		500,000.00	与收益相关
递延收益摊销		466,023.77	与资产相关
产业发展扶持补助		320,000.00	与收益相关
用电成本补助		231,800.00	与收益相关
其他一般补助		315,256.07	与收益相关
小 计		4,333,079.84	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
税费滞纳金	90,111.39		90,111.39
其他	9,825.00		9,825.00
合 计	99,936.39		99,936.39

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	241,230.80	4,569,410.82
递延所得税费用	661,550.87	-1,035,927.58
合 计	902,781.67	3,533,483.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,706,183.26	30,541,118.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	705,927.49	4,581,167.78
调整以前期间所得税的影响		-549,440.91
非应税收入的影响	339,622.64	-180,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,551.98	240,622.24
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	560,699.46	412,742.53
技术开发费加计扣除的影响	-746,019.90	-676,319.76
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		-304,954.69
非同一控制下企业合并影响		9,666.05
所得税费用	902,781.67	3,533,483.24

(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

项 目	本期数	上年同期数
收回承兑汇票保证金	62,771,724.31	28,736,705.43
政府补助	1,913,927.00	3,867,056.07
其他	1,696,818.50	1,236,103.45
收到经营性往来款		1,000,000.00
合 计	66,382,469.81	34,839,864.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑汇票保证金	37,736,866.71	62,771,724.31
期间费用付现	16,506,167.18	15,812,627.66
支付经营性往来款		1,000,000.00
其他	219,566.39	7,472.63
合 计	54,462,600.28	79,591,824.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	1,301,600.00	
合并日取得五环公司的现金		15,234,618.67
合 计	1,301,600.00	15,234,618.67

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂借款	1,900,000.00	5,000,000.00
合 计	1,900,000.00	5,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还暂借款	1,900,000.00	13,000,000.00
股票发行费用	834,474.24	
合 计	2,734,474.24	13,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,803,401.59	27,007,635.32
加: 资产减值准备	1,198,869.69	3,463,173.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,610,193.88	8,743,373.44
无形资产摊销	676,447.37	532,633.07
长期待摊费用摊销	956,801.03	799,163.49
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)	4,346.21	98,035.74
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)		

(续上表)

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用(收益以“—”号填列)	1,399,746.90	1,991,686.22
投资损失(收益以“—”号填列)	37,591.07	-23,461.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	661,550.87	-1,035,927.58
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)	2,599,625.17	-9,243,285.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	55,338,140.75	-72,707,609.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-61,964,834.70	66,082,841.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,321,879.83	25,708,258.14
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	29,999,473.60	10,350,873.36
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	19,648,600.24	5,324,375.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,999,473.60	10,350,873.36
其中: 库存现金	21,432.09	15,926.56
可随时用于支付的银行存款	29,978,041.51	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		

(续上表)

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	29,999,473.60	10,350,873.36

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	36,183,882.67	21,843,769.16

(4) 现金流量表补充资料的说明

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	37,736,866.71	62,771,724.31
小 计	37,736,866.71	62,771,724.31

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,736,846.69	开立银行承兑汇票
应收票据	13,500,000.00	开立银行承兑汇票
固定资产	30,395,605.95	借款抵押、开立银行承兑汇票
无形资产	22,366,656.15	借款抵押、开立银行承兑汇票
合 计	103,999,108.79	

2. 外币货币性项目

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	642.71	6.5342	4,199.60
欧元	1.10	7.8023	8.58
应收账款			
其中：美元	10,878.66	6.5342	71,083.34

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 6 万台新能源汽车变速箱技改项目	15,970,000.00		1,597,000.00	14,373,000.00	其他收益	赣市财建字(2015)116号关于下达 2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算的通知
年产 45000 台叉车变速器和 30000 台减速桥(器)技改项目	2,600,000.00		650,000.06	1,949,999.94	其他收益	赣市经贸文(2009)139号 2009 年重点产业振兴和技术改造专项资金补助
年产 5 万台变速器技改项目		1,301,600.00	130,160.00	1,171,440.00	其他收益	区府办抄字(2017)64号章贡区 2016 年外经贸发展专项(第八批)资金的通知
项目补助款	748,071.30		748,071.30		其他收益	
小 计	19,318,071.30	1,301,600.00	3,125,231.36	17,494,439.94		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
主导产业发展扶持奖励	1,011,500.00	其他收益	章贡区府字（2015）22 号关于兑现 2016 年主导产业发展扶持奖励的请示
第一批用电成本补贴	394,500.00	其他收益	区府办抄字（2017）96 号关于降低企业成本优化发展环境的若干政策措施
第五批用电成本补贴	252,200.00	其他收益	章贡区府字（2015）22 号关于兑现 2016 年章贡区第五批“用电成本补贴”的说明
市级科技项目奖励	100,000.00	其他收益	赣市财教字（2017）8 号关于下达 2016 年度市级应用技术与开发经费和项目的通知
外经贸发展扶持资金	80,000.00	其他收益	赣市财企字（2017）43 号关于下达 2016 年外经贸发展专项（第八批）资金的通知
其他政府补助	75,727.00	其他收益	
小 计	1,913,927.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,039,158.36 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 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	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兴康动力公司	深圳市	深圳市	技术研发	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息（未经审计）

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	6,916,310.92	
非流动资产		
资产合计	6,916,310.92	
流动负债	172,990.00	
非流动负债		
负债合计	172,990.00	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	6,743,320.92	
按持股比例计算的净资产份额	1,348,664.18	
对联营企业权益投资的账面价值	4,948,664.18	
营业收入		
净利润	-256,679.08	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-256,679.08	
本期收到的来自联营企业的股利		

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 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的 80.37%(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:

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	41,731,000.00				41,731,000.00
其他应收款	576,400.00				576,400.00
小 计	42,307,400.00				42,307,400.00

(续上表)

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，并采取长、短期融资方式适当结合，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

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	18,200,000.00	18,809,148.29	18,809,148.29		
应付票据	71,855,400.00	71,855,400.00	71,855,400.00		

(续上表)

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
应付利息	23,352.09	23,352.09	23,352.09		
其他应付款	682,071.80	682,071.80	682,071.80		
小 计	90,760,823.89	91,369,972.18	91,369,972.18		

(续上表)

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合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、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	赣州市	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. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 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
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控制之公司
赣州市经环工业发展有限责任公司[注 1]	公司总经理、董事廖为健原参股之公司
赣州泰达汽车零部件有限公司[注 2]	公司总经理、董事廖为健原参股之公司
赣州群星机械有限公司[注 3]	公司总经理、董事廖为健原参股之公司
卢剑文	董事、副总经理
王安海	副总经理、核心员工
尹小萍	实际控制人冯幸平之弟媳

[注 1]1：公司总经理、董事廖为健原持有赣州市经环工业发展有限责任公司 2.23%的股份，于 2017 年 7 月 4 日处置全部股份。

[注 2]：公司总经理、董事廖为健原持有赣州泰达汽车零部件有限公司 4.65%的股份，于 2017 年 7 月 27 日处置全部股份。

[注 3]：公司总经理、董事廖为健原持有赣州群星机械有限公司 1.00%的股份，于 2017 年 10 月 23 日处置全部股份。

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

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	8,594,684.40	27,691,076.73
赣州市经环工业发展有限责任公司	采购材料	1,749,641.07	11,555,797.80
小计		10,344,325.47	39,246,874.53

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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	28,978.58	10,767,359.53
赣州市经环工业发展有限责任公司	销售材料	756,956.66	6,758,211.59
赣州泰达汽车零部件有限公司	销售材料	5,384.62	1,387,925.52
赣州新锐机械制造有限公司	销售材料	76.92	4,511.83
小计		791,396.78	18,918,008.47

2. 关联方资金拆借

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	1,900,000.00	2017-03-15	2017-09-22	双方约定不计息

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,226,291.81	8,350,850.20

4. 关联方认购非公开发行股票

2017年6月,根据公司第一届董事会第十一次会议决议和2017年第一次临时股东大会决议通过的非公开发行方案,公司采用非公开发行方式向尹小萍、卢剑文、王安海、蔡鑫、郑开明、邱奉景、晋商财富投资控股有限公司等7个投资者发行人民币普通股股票6,621,500股。以下交易系关联方交易:

(1) 公司董事、副总经理卢剑文 2017年6月以每股6.42元的价格增资2,375,400.00元,其中:370,000.00元计入股本,1,958,770.77元计入资本公积-股本溢价,46,629.23元系不含税发行费用。

(2) 公司副总经理、核心员工王安海 2017年6月以每股6.42元的价格增资1,977,360.00元,其中:308,000.00元计入股本,1,630,544.31元计入资本公积-股本溢价,38,815.69元系不含税发行费用。

(3) 实际控制人冯幸平之弟媳尹小萍 2017年6月以每股6.42元的价格增资5,437,740.00元,其中:847,000.00元计入股本,4,483,996.86元计入资本公积-股本溢价,106,743.14元系不含税发行费用。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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	赣州新锐机械制造有限公司	9,328.84	928.38	9,238.84	461.94
小 计		9,328.84	928.38	9,238.84	461.94

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	赣州新锐机械制造有限公司	7,300.00	7,300.00
小 计		7,300.00	7,300.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司资产抵押、质押情况

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	13,890,923.01	16,000,000.00	借款	2018-5-18、 2018-10-25	
		土地使用权	17,822,373.88	13,871,030.22				
	民生银行 赣州分行	其他货币资金	6,000,000.00	6,006,646.69	6,000,000.00	票据	2018-1-4 至 2018-6-26	
		其他货币资金	3,550,000.00	3,550,000.00	8,550,000.00			
		应收票据	5,000,000.00	5,000,000.00				
		应收票据	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00			
	浦发银行	其他货币资金	4,500,000.00	4,500,000.00	7,500,000.00	票据	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	9,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00			
		其他货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	9,960,000.00			
	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	房屋及建筑物	20,128,038.88	16,504,682.94	2,200,000.00	票据	2018-11-3	
		土地使用权	10,619,532.22	8,495,625.93				
		其他货币资金	1,015,000.00	1,015,000.00	1,015,000.00		2018-1-27 至 2018-6-27	
		其他货币资金	3,665,200.00	3,665,200.00	7,330,400.00			同时由五环公司的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押
			119,761,227.41	103,999,108.79	90,055,400.00			

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第六次会议审议的 2017 年度利润分配预案：拟以总股本

86,238,065 股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。资产和负债因各产品分部之间共同使用而未进行分割。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
普通汽车变速器总成	139,943,834.41	106,711,381.18
普通汽车变速器配件	38,712,730.53	31,358,028.86
工业车辆及工程机械变速器总成	23,518,722.76	20,515,815.22
新能源车辆变速器总成	5,588,614.64	4,220,803.16
其他	1,558,456.76	950,596.58
小 计	209,322,359.10	163,756,625.00

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

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	65,786,096.21	97.42	3,895,062.96	5.92	61,891,033.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,742,730.50	2.58	1,742,730.50	100.00	
合 计	67,528,826.71	100.00	5,637,793.46	8.35	61,891,033.25

(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

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,389,355.99	3,219,467.80	5.00
1-2 年	83,557.72	8,355.77	10.00
2-3 年	564,677.55	112,935.51	20.00
3-4 年	388,402.15	194,201.08	50.00
4 年以上	360,102.80	360,102.80	100.00
小 计	65,786,096.21	3,895,062.96	5.92

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	1,292,730.50	1,292,730.50	100.00	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 100%比例计提坏账准备
济南青年汽车有限公司	376,250.00	376,250.00	100.00	
浙江青年莲花汽车有限公司	73,750.00	73,750.00	100.00	
小 计	1,742,730.50	1,742,730.50	100.00	

(2) 本期计提坏账准备-387,412.10 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南猎豹汽车股份有限公司	31,662,914.37	46.89	1,583,145.72
沈阳华晨动力机械有限公司	17,569,662.08	26.02	878,483.10
现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	10,652,936.79	15.78	532,646.84
四川现代岱摩斯汽车系统有限公司	1,475,191.97	2.18	73,759.60
沈阳晨发汽车零部件有限公司	1,337,400.90	1.98	66,870.05
小 计	62,698,106.11	92.85	3,134,905.31

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	501, 887. 60	100. 00	1, 849. 38	0. 37	500, 038. 22
合 计	501, 887. 60	100. 00	1, 849. 38	0. 37	500, 038. 22

(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	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

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,987.60	1,849.38	5.00
小 计	36,987.60	1,849.38	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	464,900.00		
小 计	464,900.00		

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) 本期计提坏账准备金额-4,732.40 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	464,900.00	454,000.00
备用金	36,987.60	131,635.63
合 计	501,887.60	585,635.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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	283,300.00	[注]	56.45		否
赣州市章贡区人力资源和社会保障局	押金保证金	150,000.00	2-3 年	29.89		否
赣州世鸿气体有限公司	押金保证金	10,500.00	5 年以上	2.09		否
舒志强	押金保证金	9,900.00	1 年以内	1.97		否
李强	备用金	5,000.00	1 年以内	1.00	250.00	否
小 计		458,700.00		91.40	250.00	

[注]: 江西赣州沙河工业园区管理委员会账面余额账龄为 1-2 年 50,000.00 元, 3-4 年 50,000.00 元, 4-5 年 183,300.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,497,460.00		42,497,460.00	42,497,460.00		42,497,460.00
对联营企业投资	4,948,664.18		4,948,664.18			
合 计	47,446,124.18		47,446,124.18	42,497,460.00		42,497,460.00

(2) 对子公司投资

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		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
兴康动力公司		5,000,000.00		-51,335.82	
合 计		5,000,000.00		-51,335.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兴康动力公司					4,948,664.18	
合 计					4,948,664.18	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,468,644.64	138,478,311.88	252,102,655.47	179,753,844.60
其他业务	7,601,113.06	7,601,113.06	26,930,643.76	24,930,276.24
合 计	187,069,757.70	146,079,424.94	279,033,299.23	204,684,120.84

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,293,327.35	11,975,009.67
研发费用	7,978,777.63	9,017,596.80
咨询服务费	1,368,392.56	2,223,175.01
折旧与摊销	509,751.37	519,755.76
办公费	445,540.80	846,497.72
业务招待费	309,995.63	281,451.99
差旅费	233,004.75	321,591.10
税费[注]		189,109.67
其他	294,205.89	212,110.59
合 计	20,432,995.98	25,586,298.31

[注]：详见本财务报表附注五(二)2之税金及附加之说明。

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-51,335.82	
合 计	-51,335.82	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-4,346.21	
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）	5,039,158.36	
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	13,744.75	
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		
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		

(续上表)

项 目	金额	说明
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	-99,936.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,948,620.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	299,308.05	
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	4,649,312.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	2.15	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.48	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,803,401.59
非经常性损益	B	4,649,312.46
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	-845,910.87
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	6
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	7
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	176,818,828.34
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.48%

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

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,803,401.59
非经常性损益	B	4,649,312.46
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	-845,910.87
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
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,927,315
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.01

(2) 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。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

赣州经纬科技股份有限公司董事会办公室