



经纬科技

NEEQ : 834467

赣州经纬科技股份有限公司

GANZHOU JINGWEI SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



报告期内，公司新获《一种车用变速器换挡泊车机构总成》发明专利及 4 项实用新型专利，截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有的已授权专利数量累计 62 项，其中发明专利 2 项。



2018 年 4 月 23 日，公司产品亮相 2018 年德国汉诺威工业博览会。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

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—五环机器参股公司
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》
安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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）廖宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
	公司第二届董事会第九次会议决议
	公司第二届监事会第四次会议决议
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 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负责人	刘玲娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0797-8163189
传真	0797-8163101
电子邮箱	liulj@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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	86, 238, 065	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	50,540,340.15	125,344,486.83	-59.68%
毛利率	11.04%	22.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,800,691.46	7,653,127.57	-175.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,718,606.26	5,842,901.31	-249.22%
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）	-2.99%	4.74%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-4.49%	3.62%	-
基本每股收益	-0.07	0.10	-170.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	304,169,810.99	371,684,131.78	-18.16%
负债总计	117,377,984.19	174,779,710.27	-32.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,791,826.80	196,904,421.51	-5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.28	-5.14%
资产负债率（母公司）	31.71%	40.82%	-
资产负债率（合并）	38.59%	47.02%	-
流动比率	1.72	1.52	-
利息保障倍数	-4.83	2.15	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,859,690.32	14,355,318.51	-66.15%
应收账款周转率	0.80	1.06	-
存货周转率	0.82	1.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-18.16%	48.81%	-

营业收入增长率	-59.68%	-12.85%	-
净利润增长率	-175.80%	-52.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	86,238,065	86,238,065	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于“C36 汽车制造业”的“3660 汽车零部件及配件制造”子行业，主要从事乘用车变速器总成及其配件的研发、生产和销售。公司依托拥有 20 多年变速器研发生产经验的团队，具备变速器齿轮和总成的自主设计和配套开发能力，结合先进的齿轮加工技术，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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、总体情况：

报告期，公司主营业务收入主要来源于乘用车手动变速器总成和零部件，受下游乘用车客户销售下降以及手动变速箱份额日渐萎缩的趋势影响，公司转型新能源汽车变速器产品尚在研发测试过程中，公司处于产品更新迭代的真空期。报告期公司主营业务收入出现大幅度下滑，销售下降导致单位产品需承担的固定成本增加，挤压了毛利空间，导致公司报告期毛利率大大低于同行业平均水平，经营出现较大亏损。

针对手动变速器份额下滑，新能源汽车发展迅猛的市场现状，公司从 2017 年下半年调整战略布局，实施业务转型，将产品重点从手动变速器逐步往新能源汽车变速器和高端齿轮方向转型，并以此方向拓展新的优质客户资源，寻求利润增长点。截止目前，公司已与多家知名新能源汽车生产商建立战略合作关系，针对新客户车型配套的汽车变速器产品正在加紧研发过程中，预计今年年底前后可以陆续批量生产，届时业绩有望回升，至 2019 年，新能源变速器业务将给公司带来新起色。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 304,169,810.99 元，其中负债 117,377,984.19 元，负债率 38.59%，所有者权益 186,791,826.80 元。报告期实现主营业务收入 50,540,340.15 元，同期减少 59.68%，净利润-5,800,691.46 元（亏损）。

2、截止 2018 年 6 月 30 日资产负债表异动指标分析如下：

(1) 货币资金 44,163,367.30 元，较年初数减少 34.80%，主要原因是因业务量下降，用于开具银行承兑汇票质押的其他货币资金减少所致。

(2) 应收票据及应收帐款 72,614,571.51 元,较年初减少 37.77%,是因公司业务量减少以及加大货款回笼所致。

(3) 其他应收款 386,378.84 元,较年初减少 36.82%,系公司收回押金和保证金所致。

(4) 其他流动资产 2,665,671.30 元,较年初增加 79.71%,系递延所得税资产转入所致。

(5) 在建工程 6,621,333.77 元,较年初减少 30.57%,主要是完工在建工程转入固定资产所致。

(6) 递延所得税资产 1,384,570.29 元,较年初减少 34.07%,系转入其他流动资产所致。

(7) 应付票据及应付帐款 76,184,151.21 元,较年初减少 41.78%,主要原因是随业务量下降所致。

(8) 应付职工薪酬 1,626,512.80 元,较年初减少 71.74%,系公司业务下降,员工减少导致应计提的职工薪酬减少所致。

(9) 应交税费 192,032.46 元,较年初减少 87.10%,主要因业务量减少导致应交增值税和相关附加税减少,同时经营亏损导致企业所得税费用为 0。

(10) 未分配利润 19,037,333.29 元,较年初减少 34.69%,系公司实施 2017 年度权益分派以及报告期经营亏损所致。

3、报告期经营成果分析:

(1) 营业收入 50,540,340.15 元,较去年同期减少 59.68%,主要因公司下游整车企业销售下降,其中手动变速箱车型份额减少所致。

(2) 营业成本 44,961,527.10 元,较去年同期减少 53.97%,系随营业收入减少而同步减少。

(3) 税金及附加 745,259.44 元,较去年同期减少 35.80%,系营业收入减少导致,另外,本报告期新增环境保护税 4,398.34 元。

(4) 管理费用、研发费用、销售费用、财务费用等各项期间费用合计 13,740,039.76 元,同比减少 28.12%,主要是期间费用中变动费用部分随销售下降,固定费用不变导致期间费用下降幅度低于销售下降幅度。

(5) 资产减值损失-193,476.03 元,系转回已兑付的应收商业汇票坏帐准备所致。

(6) 其他收益 2,927,385.83 元,系收到政府各项补贴 1,364,770.15 元以及按期确认递延收益所致。

(7) 报告期净利润为-5,800,691.46 元,系以上原因综合所致。

4、现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金净流量 4,859,690.32 元,比去年同期减少 66.15%,主要是随着公司业务量同比大幅下降相应减少了支付给职工的薪酬和各项税费,银行汇票质押的其他货币资金同比减少所致。

(2) 投资活动产生的现金净流量-3,070,301.43 元,投资净流出同比减少 73.73%,主要是购置固定

资产支付的现金同比减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流量-710,295.19元,同比减少102.10%,主要是去年上半年实施了定向增资募集了4,251.00万元现金,而今年没有增资导致同比筹资活动的现金流入减少。

三、 风险与价值

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

汽车生产和销售受宏观经济影响较大,汽车产业与宏观经济波动的相关性明显,全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时,汽车产业迅速发展,汽车消费活跃;反之当宏观经济处于下降阶段时,汽车产业发展放缓,汽车消费增长缓慢。公司的业务收入主要来源于为整车厂配套的手动变速器总成,尽管本公司的客户绝大多数是国内知名整车厂,市场表现稳定,经营业绩良好,但如果其经营状况受到宏观经济处于下降阶段的不利影响,将可能造成本公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等状况,因此公司存在受经济周期波动影响的风险。

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。目前对客户议价能力较弱,下游市场需求降低,竞争对手通过降低产品价格金额扩展市场空间,导致产品价格不得不下降,钢材等原材料价格不断上涨,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

报告期内，公司向前五名客户实现的销售收入为4,282万元，占同期主营业务收入的91.23%，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。

5、产品结构变化的风险

随着消费水平的提高和技术升级，自动挡汽车市场份额显著提升，加上日益严格的油耗和排放法规的要求，新能源汽车产销量呈快速增长态势，传统手动变速箱行业日趋谨慎。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。

自动变速器需求的增量带动了新的市场机会，现有的行业中缺乏具备自动变速器机器齿轮开发能力的优质资源，对零部件供应商的同步研发能力、质量保证能力及资本实力提出了更高的要求。原来具备手动变速器生产能力的整车厂转型自动变速器的研发和生产，针对手动变速器需求采用外购配套模式，给独立的变速器生产企业带来了增量机会。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。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒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、资产及其他资源的情况	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 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	第四节. 二. (一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节. 二. (二)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2018 年 6 月 14 日	0.50	0.00	0.00

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司分别于 2018 年 4 月 19 日及 2018 年 5 月 18 日召开的第二届董事会第六次会议及 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》的议案。

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，经纬科技(母公司)2017 年度实现净利润 6,748,074.98 元，减去计提的盈余公积 674,807.50 元和支付 2016 年度权益分派 6,369,325.20 元，加上年初未分配利润 35,367,912.59 元，截止 2017 年 12 月 31 日，经纬科技(母公司)累计可供股东分配利润为 35,071,854.87 元。

公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 86,238,065 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，共派发现金股利 4,311,903.25 元。

2018 年 6 月 14 日，公司实施完成上述分配方案。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	69,692,307	80.81%	-4.25%	66,729,807	77.38%
	其中：控股股东、实际控制人	20,801,827	24.12%	0.00%	20,801,827	24.12%
	董事、监事、高管	1,469,755	1.7%	57.73%	2,318,255	2.69%
	核心员工	77,000	0.09%	0.00%	77,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,545,758	19.19%	17.90%	19,508,258	22.62%
	其中：控股股东、实际控制人	11,905,484	13.81%	0.00%	11,905,484	13.81%
	董事、监事、高管	4,409,274	5.11%	67.19%	7,371,774	8.55%
	核心员工	231,000	0.27%	0.00%	231,000	0.27%
总股本		86,238,065	-	0	86,238,065	-
普通股股东人数		168				

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) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	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	35.1353%	10,100,000	20,200,000
2	南昌市凯益科技有限公司	4,080,000	-	4,080,000	4.7311%	0	4,080,000
3	曾凡宗	3,950,000	-	3,950,000	4.5803%	2,962,500	987,500
4	庞敏华	2,799,800	-	2,799,800	3.2466%	0	2,799,800
5	冯幸平	2,407,311	-	2,407,311	2.7915%	1,805,484	601,827
合计		43,537,111	0	43,537,111	50.48%	14,867,984	28,669,127

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(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，合计控制公司 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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯幸平	董事长	男	1952年10月30日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
廖为健	董事、总经理	男	1973年9月18日	研究生	2017年5月15日至2020年5月14日	是
高秀琴	董事、副总经理	女	1968年5月11日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
卢剑文	董事、副总经理	男	1974年4月3日	大专	2017年5月15日至2020年5月14日	是
熊晓强	董事	男	1969年12月5日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	否
曾凡宗	董事	男	1966年10月7日	大专	2018年5月18日至2020年5月14日	否
邵跃	董事	男	1958年7月1日	大专	2018年5月18日至2020年5月14日	否
黎贵荣	监事会主席	男	1954年11月2日	高中	2017年5月15日至2020年5月14日	否
钟敏	监事	男	1968年10月25日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	否
刘太阳	职工监事	男	1984年5月3日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
欧孝民	副总经理	男	1963年10月20日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
王安海	副总经理、核心人员	男	1969年10月25日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
廖宏	财务总监	男	1968年9月3日	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
刘玲娟	董事会秘书	女	1965年6月10日	大专	2018年3月8日至2020年5月14日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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，合计控制公司 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	2.7915%	0
廖为健	董事、总经理	1,012,081		1,012,081	1.1736%	0

高秀琴	董事、副总经理	560,000	-139,000	421,000	0.4882%	0
卢剑文	董事、副总经理	870,000		870,000	1.0088%	0
曾凡宗	董事	3,950,000		3,950,000	4.5804%	0
黎贵荣	监事会主席	600,000		600,000	0.6957%	0
钟敏	监事	399,994		399,994	0.4639%	0
刘太阳	职工监事	273,002		273,002	0.3165%	0
欧孝民	副总经理	1,321,346		1,321,346	1.5323%	0
王安海	副总经理、核心人员	308,000		308,000	0.3572%	0
廖宏	财务总监	842,606		842,606	0.9771%	0
合计	-	12,544,340	-139,000	12,405,340	14.3852%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾凡宗	-	新任	董事	增补董事
邵跃	-	新任	董事	增补董事
刘玲娟	-	新任	董事会秘书	董事会聘任
梁绮丽	董事会秘书	离任	-	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

曾凡宗，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1996年7月1日至1997年6月任广东省中山市东建制衣厂厂长；1997年7月至1999年12月创办广东省中山市中顺制衣厂，任厂长；2000年1月至2008年3月任广东省中山市永盛塑胶有限公司副总经理；2008年4月至2010年10月任广东省广州市合力运动器材有限公司总经理；2010年11月至2011年11月任佛山市三水三强塑胶有限公司副总经理；2011年12月至2018年2月任国元证券中山营业部企业业务总监；2008年至2013年12月兼任本公司监事；2014年5月至2017年5月任公司第一届董事会董事；2018年5月18日至今任公司董事。

邵跃，男，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历、经济师，1986年8月至1989年6月任昆山市毛纺织厂企业管理办公室副主任；1989年7月至1995年11月任江苏三山实业股份有限

公司办公室副主任、上市办主任、董事会秘书；1995年11月至1997年2月，任内蒙宏峰实业股份有限公司任副总经理、董事会秘书；1998年6月至2004年5月，任昆山易盛科贸有限公司董事长；2002年1月至2006年8月，任昆山市鑫龙贸易有限公司董事长；2007年4月至2011年3月，任江苏凯宫机械股份有限公司副总经理、上市办主任、董事会秘书；2012年3月至今兼任昆山市弗莱吉电子科技有限公司董事；2014年1月至今任江苏爱派尔智能制造科技有限公司、昆山市爱派尔投资发展有限总经理；2018年5月18日至今任公司董事。

刘玲娟，女，1965年5月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学学历，会计师，获深圳证券交易所上市公司董事会秘书任职资格。曾先后任职于天音控股股份有限公司财务部经理、证券部经理；双胞胎（集团）股份有限公司投资发展部经理、证券事务代表；赣州晨光稀土新材料股份有限公司证券部经理；赣州腾远钴业新材料股份有限公司董秘办主任；江西永通科技股份有限公司董事会秘书、财务总监；2018年3月8日至今任本公司董事会秘书。

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	41	48
生产人员	315	218
销售人员	22	18
技术人员	40	21
财务人员	10	7
员工总计	428	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	34	38
专科	89	60
专科以下	301	211
员工总计	428	312

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 15 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，公司的核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	二、(五)、1、1.1	44,163,367.30	67,736,340.31
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		—	—
应收票据及应收账款	二、(五)、1、1.2	72,614,571.51	116,683,912.79
预付款项	二、(五)、1、1.3	4,587,716.33	984,166.40
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
其他应收款	二、(五)、1、1.4	386,378.84	611,538.22
买入返售金融资产		—	—
存货	二、(五)、1、1.5	50,557,113.88	50,894,836.90
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	二、(五)、1、1.6	2,665,671.30	1,483,345.19
流动资产合计		174,974,819.16	238,394,139.81
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	二、(五)、1、1.7	4,943,068.04	4,948,664.18
投资性房地产		—	—
固定资产	二、(五)、1、1.8	88,888,606.11	88,697,700.71
在建工程	二、(五)、1、1.9	6,621,333.77	9,537,106.04
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	二、(五)、1、1.10	25,620,484.60	25,892,039.52
开发支出		—	—

商誉		-	-
长期待摊费用	二、(五)、1、1.11	1,736,929.02	2,114,574.90
递延所得税资产	二、(五)、1、1.12	1,384,570.29	2,099,906.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		129,194,991.83	133,289,991.97
资产总计		304,169,810.99	371,684,131.78
流动负债：			
短期借款	二、(五)、1、1.13	22,470,000.00	18,200,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	二、(五)、1、1.14	76,184,151.21	130,857,229.83
预收款项		469,858.29	279,072.59
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、(五)、1、1.15	1,626,512.80	5,754,516.49
应交税费	二、(五)、1、1.16	192,032.46	1,489,027.53
其他应付款	二、(五)、1、1.17	503,605.17	705,423.89
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		101,446,159.93	157,285,270.33
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	二、(五)、1、1.18	15,931,824.26	17,494,439.94
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,931,824.26	17,494,439.94
负债合计		117,377,984.19	174,779,710.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、(五)、1、1.19	86,238,065.00	86,238,065.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、(五)、1、1.20	76,375,246.95	76,375,246.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、(五)、1、1.21	5,141,181.56	5,141,181.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、(五)、1、1.22	19,037,333.29	29,149,928.00
归属于母公司所有者权益合计		186,791,826.80	196,904,421.51
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		186,791,826.80	196,904,421.51
负债和所有者权益总计		304,169,810.99	371,684,131.78

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		41,055,107.01	61,804,690.62
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		-	-
应收票据及应收账款	二、(十)、1、1.1	69,146,118.02	102,522,033.25
预付款项		4,418,811.19	880,617.37
其他应收款	二、(十)、1、1.2	259,374.34	500,038.22
存货		41,675,856.02	40,806,250.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,198,681.52	1,483,345.19
流动资产合计		158,753,948.10	207,996,975.51
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	二、(十)、1、1.3	42,491,863.86	47,446,124.18
投资性房地产		-	-
固定资产		59,850,845.33	59,780,799.73

在建工程		4,329,323.77	5,916,096.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		17,211,221.61	17,374,189.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,736,929.02	2,114,574.90
递延所得税资产		1,384,570.29	2,099,906.62
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		127,004,753.88	134,731,691.08
资产总计		285,758,701.98	342,728,666.59
流动负债：			
短期借款		20,270,000.00	16,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		67,378,130.65	112,843,410.48
预收款项		401,047.94	117,521.67
应付职工薪酬		1,264,732.79	4,994,786.48
应交税费		-3,482.18	1,272,496.64
其他应付款		195,283.81	3,502,662.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		89,505,713.01	138,730,878.21
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,106,360.00	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		1,106,360.00	1,171,440.00
负债合计		90,612,073.01	139,902,318.21
所有者权益：			
股本		86,238,065.00	86,238,065.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		76,375,246.95	76,375,246.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,141,181.56	5,141,181.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		27,392,135.46	35,071,854.87
所有者权益合计		195,146,628.97	202,826,348.38
负债和所有者权益合计		285,758,701.98	342,728,666.59

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		50,540,340.15	125,344,486.83
其中：营业收入	二、(五)、2、2.1	50,540,340.15	125,344,486.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		59,253,350.27	118,159,455.23
其中：营业成本	二、(五)、2、2.1	44,961,527.10	97,676,405.56
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	二、(五)、2、2.2	745,259.44	1,160,764.08
销售费用	二、(五)、2、2.3	4,203,274.54	5,625,212.51
管理费用	二、(五)、2、2.4	6,212,526.78	7,571,000.72
研发费用		2,546,502.20	3,696,889.20
财务费用	二、(五)、2、2.5	777,736.24	2,222,089.82
资产减值损失	二、(五)、2、2.6	-193,476.03	207,093.34
加：其他收益	二、(五)、2、2.8	2,927,385.83	2,091,338.70
投资收益（损失以“-”号填列）	二、(五)、2、2.7	-5,596.14	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,791,220.43	9,276,370.30
加：营业外收入		0.00	-
减：营业外支出	二、（五）、2、2.9	9,471.03	89,537.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,800,691.46	9,186,832.66
减：所得税费用	二、（五）、2、2.10	-	1,533,705.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,800,691.46	7,653,127.57
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		-5,800,691.46	7,653,127.57
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		-5,800,691.46	7,653,127.57
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		-5,800,691.46	7,653,127.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,800,691.46	7,653,127.57
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		-0.07	0.10
（二）稀释每股收益		-0.07	0.10

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	二、(十)、2、2.1	47,354,909.22	106,676,714.05
减：营业成本	二、(十)、2、2.1	41,479,578.42	82,475,543.45
税金及附加		367,067.38	797,561.84
销售费用		3,602,451.02	4,092,904.70
管理费用	二、(十)、2、2.2	4,824,995.10	5,309,941.71
研发费用		2,082,646.88	2,541,045.97
财务费用		741,576.41	2,019,682.08
其中：利息费用		930,629.95	2,262,793.70
利息收入		-215,907.54	-213,966.89
资产减值损失		0.00	582,036.69
加：其他收益		1,329,850.15	1,366,703.00
投资收益（损失以“－”号填列）	二、(十)、2、2.3	1,045,739.68	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,367,816.16	10,224,700.61
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,367,816.16	10,224,700.61
减：所得税费用		0.00	1,533,705.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,367,816.16	8,690,995.52
（一）持续经营净利润		-3,367,816.16	8,690,995.52
（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		-3,367,816.16	8,690,995.52

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.04	0.10
（二）稀释每股收益		-0.04	0.10

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		97,776,358.45	139,399,425.80
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	35,304.77
收到其他与经营活动有关的现金	二、（五）、3、3.1	57,889,129.21	64,649,269.78
经营活动现金流入小计		155,665,487.66	204,084,000.35
购买商品、接受劳务支付的现金		95,959,091.20	118,222,797.19
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		16,583,336.04	25,189,636.13
支付的各项税费		4,247,561.99	10,680,802.44
支付其他与经营活动有关的现金	二、（五）、3、3.2	34,015,808.11	35,635,446.08
经营活动现金流出小计		150,805,797.34	189,728,681.84
经营活动产生的现金流量净额		4,859,690.32	14,355,318.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	-
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		0.00	
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,070,301.43	11,687,298.37
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		-	0.00
投资活动现金流出小计		3,070,301.43	11,687,298.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,070,301.43	-11,687,298.37
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		10,620,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	二、（五）、3、3.3	0.00	950,000.00
筹资活动现金流入小计		10,620,000.00	59,460,030.00
偿还债务支付的现金		6,250,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,080,295.19	8,700,736.80
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	二、（五）、3、3.4	-	950,000.00
筹资活动现金流出小计		11,330,295.19	25,650,736.80
筹资活动产生的现金流量净额		-710,295.19	33,809,293.20
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		1,079,093.70	36,477,313.34
加：期初现金及现金等价物余额		29,999,473.60	10,350,873.36
六、期末现金及现金等价物余额		31,078,567.30	46,828,186.70

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		87,479,178.17	119,751,568.84
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		21,676,873.96	59,724,135.31
经营活动现金流入小计		109,156,052.13	179,475,704.15
购买商品、接受劳务支付的现金		89,903,827.90	103,148,712.42

支付给职工以及为职工支付的现金		13,736,210.61	21,378,495.24
支付的各项税费		3,317,218.74	9,327,444.33
支付其他与经营活动有关的现金		2,031,182.96	26,041,538.64
经营活动现金流出小计		108,988,440.21	159,896,190.63
经营活动产生的现金流量净额		167,611.92	19,579,513.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,422.00	-
投资活动现金流入小计		6,001,422.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,904,394.93	6,708,232.07
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,904,394.93	6,708,232.07
投资活动产生的现金流量净额		3,097,027.07	-6,708,232.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	42,510,030.00
取得借款收到的现金		10,620,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,264,770.15	8,950,000.00
筹资活动现金流入小计		11,884,770.15	57,460,030.00
偿还债务支付的现金		9,304,130.85	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,080,295.19	8,440,329.04
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,950,000.00
筹资活动现金流出小计		14,384,426.04	28,390,329.04
筹资活动产生的现金流量净额		-2,499,655.89	29,069,700.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		764,983.10	41,940,982.41
加：期初现金及现金等价物余额		28,748,023.91	3,101,490.61
六、期末现金及现金等价物余额		29,513,007.01	45,042,473.02

法定代表人：冯幸平

主管会计工作负责人：廖为健

会计机构负责人：廖宏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(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 8 月 15 日第二届第九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（以下简称五环机器）纳入本期合并财务报表范围。

（二）财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

1、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。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

采用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

（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。

6、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。

7、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。

8、 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。

9、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：

- a 债务人发生严重财务困难；
- b 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；
- c 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；
- d 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e 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；
- f 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。

10、 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。

11、 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。

12、 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。

13、 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。

14、 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

15、 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。

16、 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。

17、 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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、 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。

24、 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。

25、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

根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司执行新的一般企业财务报表格式。

（四）税项

1、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%、16%、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%

2、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。

五环机器于 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），五环机器 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。因此五环机器本期适用 15%的企业所得税税率。

（五）合并财务报表项目注释

1. 合并资产负债表项目注释

1.1 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,799.64	21,432.09
银行存款	31,037,309.76	29,978,041.51
其他货币资金	13,102,257.90	37,736,866.71
合 计	44,163,367.30	67,736,340.31

(2) 其他说明

期末其他货币资金中，有 13,084,800.00 元系银行承兑汇票保证金。

1.2 应收票据及应收帐款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	32,499,672.61	45,407,044.59
应收帐款	40,114,898.90	71,276,868.20
合 计	72,614,571.51	116,683,912.79

(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	32,499,672.61		32,499,672.61	41,731,000.00		41,731,000.00
商业承兑汇票				3,869,520.62	193,476.03	3,676,044.59
合 计	32,499,672.61		32,499,672.61	45,600,520.62	193,476.03	45,407,044.59

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	14,260,000.00
小 计	14,260,000.00

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	27,667,939.43	
小 计	27,667,939.43	

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。

(3) 应收帐款

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	45,647,315.48	96.32	5,532,416.58	12.12	40,114,898.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,742,730.50	3.68	1,742,730.50	100	
合 计	47,390,045.98	100	7,275,147.08	9.26	40,114,898.90

(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	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	
合 计	78,552,015.28	100	7,275,147.08	9.26	71,276,868.20

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	38,729,896.43	1,936,494.82	5.00
1-2 年	1,161,001.23	116,100.12	10.00
2-3 年	2,264,210.02	452,842.00	20.00
3-4 年	930,456.33	465,228.17	50.00
4 年以上	2,561,751.47	2,561,751.47	100.00
小 计	45,647,315.48	5,532,416.58	12.12

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	

④ 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	13,706,445.17	28.92	685,322.26
现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	11,310,198.06	23.87	565,509.90
沈阳华晨动力机械有限公司	10,475,843.94	22.11	523,792.20
沈阳晨发汽车零部件有限公司	1,359,981.15	2.87	84,869.10
泰安青年汽车有限公司	1,292,730.50	2.73	1,292,730.50
小 计	38,145,198.82	80.49	3,152,223.96

1.3 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	4,393,142.93	95.76		4,393,142.93	789,593.00	80.23		789,593.00
1-2 年	194,573.40	4.24		194,573.40	194,573.40	19.77		194,573.40
2-3 年								
合 计	4,587,716.33	100		4,587,716.33	984,166.40	100		984,166.40

(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%
赣州市群昊精密机械有限公司	1,309,722.05	28.55
赣州泰达汽车零部件有限公司	679,727.02	14.82
重庆百吉四兴压铸有限公司	650,000.00	14.17
苏州金澄精密铸造有限公司	400,000.00	8.72
赣州力伟机械有限公司	347,624.59	7.58
小 计	3,387,073.66	73.83

1.4 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	388,228.22	100.00	1,849.38	0.48	386,378.84
合 计	388,228.22	100.00	1,849.38	0.48	386,378.84

(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	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

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	351,240.62		
小 计	351,240.62		

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) 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	351,240.62	576,400.00
备用金	36,987.60	36,987.60
合 计	388,228.22	613,387.60

(3) 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	100,000.00	[注]	25.76		否
赣州开发区工业投资有限公司	押金保证金	100,000.00	[注]	25.76		否
赣州世鸿气体有限公司	押金保证金	10,500.00	5年以上	2.70		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	2.58		否
租房保证金	押金保证金	4,660.00	1-2年	1.20		否
小 计		225,160.00		58.00		

[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；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元；2-3年30,000.00元，4-5年50,000.00元。

1.5 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	16,437,377.03	2,286,769.56	14,150,607.47	15,836,662.99	2,286,769.56	13,549,893.43
在产品	4,976,141.60	419,441.39	4,556,700.21	4,945,444.21	419,441.39	4,526,002.82
库存商品	20,985,418.89	1,452,361.52	19,533,057.37	23,759,584.59	1,452,361.52	22,307,223.07
发出商品	12,566,142.87	249,394.04	12,316,748.83	10,761,111.62	249,394.04	10,511,717.58
合 计	54,965,080.39	4,407,966.51	50,557,113.88	55,302,803.41	4,407,966.51	50,894,836.90

(2) 存货跌价准备

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	2,286,769.56					2,286,769.56
在产品	419,441.39					419,441.39
库存商品	1,452,361.52					1,452,361.52
发出商品	249,394.04					249,394.04
小 计	4,407,966.51					4,407,966.51

1.6 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	2,198,681.52	1,483,345.19
未抵扣进项增值税	466,989.78	
合 计	2,665,671.30	1,483,345.19

1.7 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	4,943,068.04		4,943,068.04	4,948,664.18		4,948,664.18
合 计	4,943,068.04		4,943,068.04	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
兴康动力	4,948,664.18			-5,596.14	
合 计	4,948,664.18			-5,596.14	

(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					4,943,068.04	
合 计					4,943,068.04	

1.8 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	59,907,816.13	2,182,135.83	101,402,472.70	1,034,038.61	164,526,463.27
本期增加金额	598,270.33	203,571.18	5,525,143.68	-	6,326,985.19
1) 购置		203,571.18	1,511,331.39		1,714,902.57
2) 在建工程转入	598,270.33		4,013,812.29		4,612,082.62

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
本期减少金额	-	236,342.13	973,936.75	-	1,210,278.88
处置或报废		236,342.13	973,936.75		1,210,278.88
期末数	60,506,086.46	2,149,364.88	105,953,679.63	1,034,038.61	169,643,169.58
累计折旧					
期初数	13,583,653.50	1,934,326.71	59,629,609.93	681,172.42	75,828,762.56
本期增加金额	1,224,406.58	52,204.56	4,571,363.90	21,525.00	5,869,500.04
计提	1,224,406.58	52,204.56	4,571,363.90	21,525.00	5,869,500.04
本期减少金额	-	224,525.32	719,173.81	-	943,699.13
处置或报废		224,525.32	719,173.81		943,699.13
期末数	14,808,060.08	1,762,005.95	63,481,800.02	702,697.42	80,754,563.47
账面价值					
期末账面价值	45,698,026.38	387,358.93	42,471,879.61	331,341.19	88,888,606.11
期初账面价值	46,324,162.63	247,809.12	41,772,862.77	352,866.19	88,697,700.71

(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	

1.9 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	6,138,691.30		6,138,691.30	9,054,968.07		9,054,968.07
办公楼工程	482,642.47		482,642.47	482,137.97		482,137.97
五环机器 2 号厂房工程						
母公司 2 号厂房工程						
合 计	6,621,333.77		6,621,333.77	9,537,106.04		9,537,106.04

(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		9,054,968.07	1,097,535.52	4,013,812.29		6,138,691.30
办公楼工程		482,137.97	504.50			482,642.47
五环机器 2 号厂房工程			57,936.00	57,936.00		
母公司 2 号厂房工程			540,334.33	540,334.33		
合 计		9,537,106.04	1,696,310.35	4,612,082.62		6,621,333.77

1.10 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		51,724.14	51,724.14
本期减少金额			-
期末数	32,035,693.26	403,573.29	32,439,266.55
累计摊销			-
期初数	6,149,880.45	345,622.44	6,495,502.89
本期增加金额			-
计提	321,842.28	1,436.78	323,279.06
本期减少金额			-
期末数	6,471,722.73	347,059.22	6,818,781.95
期末账面价值	25,563,970.53	56,514.07	25,620,484.60
期初账面价值	25,885,812.81	6,226.71	25,892,039.52

1.11 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	2,114,574.90		377,645.88		1,736,929.02
合 计	2,114,574.90		377,645.88		1,736,929.02

1.12 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	6,859,375.83	1,028,906.37	7,052,851.86	1,057,927.78
计提工资	1,264,732.79	189,709.92	4,994,786.48	749,217.97
预提运费			780,299.11	117,044.87
递延收益	1,106,360.00	165,954.00	1,171,440.00	175,716.00
合 计	9,230,468.62	1,384,570.29	13,999,377.45	2,099,906.62

(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	4,632,111.11	4,825,587.14
可抵扣亏损	4,501,209.09	4,501,209.09
小 计	9,133,320.20	9,326,796.23

(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	4,096,701.67	
小 计	4,501,209.09	4,501,209.09	

1.13 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	16,200,000.00	18,200,000.00
质押借款	1,520,000.00	
保证借款	4,750,000.00	
合 计	22,470,000.00	18,200,000.00

1.14 应付票据及应付帐款

项 目	期末数	期初数
(1) 应付票据	29,187,500.00	71,855,400.00
其中：银行承兑汇票	29,187,500.00	71,855,400.00

项 目	期末数	期初数
(2) 应付帐款	46,996,651.21	59,001,829.83
其中：货款	42,565,420.32	55,014,788.38
工程设备款	3,470,625.88	2,303,262.14
费用类	960,605.01	1,683,779.31
合 计	76,184,151.21	130,857,229.83

1.15 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	5,754,516.49	11,634,079.78	15,762,083.47	1,626,512.80
离职后福利—设定提存计划				
合 计	5,754,516.49	11,634,079.78	15,762,083.47	1,626,512.80

(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	5,754,516.49	9,182,389.14	13,315,125.62	1,621,780.01
职工福利费		1,698,149.94	1,693,417.15	4,732.79
社会保险费		405,626.44	405,626.44	-
其中：医疗保险费		357,457.38	357,457.38	-
工伤保险费		20,004.88	20,004.88	-
生育保险费		28,164.18	28,164.18	-
住房公积金		311,513.00	311,513.00	
工会经费和职工教育经费		36,401.26	36,401.26	-
小 计	5,754,516.49	11,634,079.78	15,762,083.47	1,626,512.80

1.16 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		997,025.66
代扣代缴个人所得税	65,867.04	65,027.96
城市维护建设税	227.98	83,807.73
房产税	68,160.27	122,206.19

项 目	期末数	期初数
土地使用税	55,550.22	146,656.63
教育费附加	97.71	35,917.59
地方教育附加	65.14	23,945.07
印花税	383.00	14,440.70
环境保护税	1,681.10	
合 计	192,032.46	1,489,027.53

1.17 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	456,137.80	672,668.80
应付利息	-	23,352.09
其他	47,467.37	9,403.00
合 计	503,605.17	705,423.89

1.18 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	17,494,439.94		1,562,615.68	15,931,824.26	技改等原因财政补助
合 计	17,494,439.94		1,562,615.68	15,931,824.26	

(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	14,373,000.00		798,499.98	13,574,500.02	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	1,949,999.94		699,035.70	1,250,964.24	与资产相关
年产 5 万台变速器技改项目	1,171,440.00		65,080.00	1,106,360.00	与资产相关
小 计	17,494,439.94	-	1,562,615.68	15,931,824.26	

[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。

1.19 股本

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	86,238,065						86,238,065

1.20 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,375,246.95			76,375,246.95
合 计	76,375,246.95			76,375,246.95

1.21 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,141,181.56			5,141,181.56
合 计	5,141,181.56			5,141,181.56

1.22 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数
调整前期初未分配利润	29,149,928.00
加：本期净利润	-5,800,691.46
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	4,311,903.25
期末未分配利润	19,037,333.29

(2) 其他说明

根据公司2018年5月18日股东大会决议，公司以2017年12月31日总股本86,238,065股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共计4,311,903.25元。

2. 合并利润表项目注释

2.1 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	46,938,010.00	41,989,906.70	119,206,086.85	91,979,756.67
其他业务	3,602,330.15	2,971,620.40	6,138,399.98	5,696,648.89
合 计	50,540,340.15	44,961,527.10	125,344,486.83	97,676,405.56

2.2 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	134,689.36	311,830.85
教育费附加	57,724.01	133,641.80

项 目	本期数	上年同期数
房产税	280,524.60	282,453.15
土地使用税	202,206.85	293,313.28
印花税	23,558.90	50,430.46
地方教育费附加	38,482.68	89,094.54
环境保护税	8,073.04	
合 计	745,259.44	1,160,764.08

2.3 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	1,596,440.31	2,228,115.13
职工薪酬	917,614.26	1,065,371.94
业务宣传费	571,550.62	763,135.00
售后服务费	519,221.20	523,576.04
差旅交通费	369,083.81	553,875.25
办公及业务招待费	204,049.21	259,808.63
物料费	21,411.33	228,749.68
折旧与摊销	3,903.80	2,580.84
合 计	4,203,274.54	5,625,212.51

2.4 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,653,481.41	5,604,217.10
折旧与摊销	386,177.85	746,092.12
咨询服务费	727,099.84	483,398.60
办公费	161,550.85	265,727.33
业务招待费	174,068.15	193,767.33
差旅费	79,691.00	126,652.75
税费	—	143,362.11
其他	30,457.68	7,783.38
合计	6,212,526.78	7,571,000.72

2.5 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	994,234.60	2,515,697.87
减：利息收入	-248,911.82	-368,259.36
手续费	30,815.94	78,448.86
汇兑损益	1,597.52	-3,797.55
合计	777,736.24	2,222,089.82

2.6 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-193,476.03	207,093.34
存货跌价损失		
合 计	-193,476.03	207,093.34

2.7 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	-5,596.14	
合 计	-5,596.14	

2.8 其他收益

(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	2,927,385.83	2,091,338.70	2,927,385.83
合 计	2,927,385.83	2,091,338.70	2,927,385.83

(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
递延收益摊销	1,562,615.68	699,035.70	与资产相关
税金连续增长奖		1,011,500.00	与收益相关
科技补助	424,700.00	100,000.00	与收益相关
两化融合奖励	50,000.00		与收益相关
名牌产品奖	100,000.00		与收益相关
养老保险补贴	449,900.00		与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
高新技术奖励	100,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	70,000.00		与收益相关
其他一般补助	68,270.15	28,603.00	与收益相关
小 计	2,927,385.83	2,091,338.70	

2.9 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	927.30		927.30
其他	8,543.73	89,537.64	8,543.73
合 计	9,471.03	89,537.64	9,471.03

2.10 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		1,533,705.09
递延所得税费用		-
合 计		1,533,705.09

(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	-5,800,691.46	9,186,832.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	0.00	1,533,705.09
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		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
技术开发费加计扣除的影响		
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
非同一控制下企业合并影响		
所得税费用	0.00	1,533,705.09

3. 合并现金流量表项目注释

3.1 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	53,718,166.71	62,771,724.31
政府补助	1,364,770.15	1,392,303.00
其他	2,806,192.35	485,242.47
合 计	57,889,129.21	64,649,269.78

3.2 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	29,312,691.18	31,870,779.46
期间费用付现	679,116.93	3,294,830.04
其他	29,312,691.18	469,836.58
合 计	34,015,808.11	35,635,446.08

3.3 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		950,000.00
合 计		950,000.00

3.4 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		950,000.00
合 计		950,000.00

3.5 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	-5,800,691.46	7,653,127.57
加: 资产减值准备	-193,476.03	207,093.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,869,500.04	5,636,985.91
无形资产摊销	323,279.06	341,220.19

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	377,645.88	399,581.76
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)	8,543.73	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	741,576.41	2,222,089.82
投资损失(收益以“—”号填列)	5,596.14	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	715,336.33	—
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,564,485.88	1,953,932.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	80,299,944.51	-5,586,858.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-76,224,664.34	1,528,145.80
其他	-2,827,385.83	—
经营活动产生的现金流量净额	4,859,690.32	14,355,318.51
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	31,078,567.30	46,828,186.70
减: 现金的期初余额	29,999,473.60	10,350,873.36
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	1,079,093.70	36,477,313.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	31,078,567.30	29,999,473.60
其中: 库存现金	23,799.64	21,432.09
可随时用于支付的银行存款	31,037,309.76	29,978,041.51

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	17,457.90	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	31,078,567.30	29,999,473.60

(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	12,235,279.43	24,111,173.91

(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	13,084,800.00	37,736,866.71
小 计	13,084,800.00	37,736,866.71

4. 其他

4.1 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	13,084,800.00	开立银行承兑汇票及票据池质押贷款
应收票据	14,260,000.00	开立银行承兑汇票
固定资产	31,148,077.54	借款抵押、开立银行承兑汇票
无形资产	22,136,237.07	借款抵押、开立银行承兑汇票
合 计	80,629,114.61	

4.2 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	700.19		4,070.93
其中：美元	699.09	5.8082	4,060.43
欧元	1.10	9.5454	10.50
应收账款	10,078.66		66,670.94
其中：美元	10,078.66	6.61506	66,670.94

（六）在其他主体中的权益

1. 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	
五环机器	赣州市	赣州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 在联营企业中的权益

2.1 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	深圳市	深圳市	技术研发	20.00		权益法核算

2.2 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	6,745,438.42	6,916,310.92
非流动资产	46,099.08	
资产合计	6,791,537.50	6,916,310.92
流动负债	76,197.30	172,990.00
非流动负债		
负债合计	76,197.30	172,990.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	6,715,340.20	6,743,320.92
按持股比例计算的净资产份额	1,343,068.04	1,348,664.18
对联营企业权益投资的账面价值	4,943,068.04	4,948,664.18
营业收入		
净利润	-27,980.72	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-27,980.72	
本期收到的来自联营企业的股利		

（七）关联方及关联交易

1. 关联方情况

1.1 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 (万元)	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	35.14	35.14

（2）本公司最终控制方是冯幸平。

1.2 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。

1.3 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。

1.4 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

2. 关联交易情况：本报告期公司没有发生关联交易。

3. 关联方应收应付款项

3.1 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

3.2 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

（八）承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 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	13,415,293.23	14,000,000.00	借款	2018/10/18、 2018/5/29	
		土地使用权	17,822,373.88	13,746,806.46				
		其他货币资金	1,900,000.00	1,900,000.00	1,520,000.00	借款	2018/8/14	
	民生银行 赣州分行	其他货币资金	4,042,100.00	4,059,537.84	4,042,100.00	票据	2018-7-29 至 2018-12-27	
		其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
		应收票据	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
		应收票据	6,260,000.00	6,260,000.00	6,260,000.00			
	浦发银行	其他货币资金	3,600,000.00	3,600,000.00	6,000,000.00	票据		同时由赣州群星机械有限公司提供保证担保
	工商银行	应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	1,800,000.00	票据		
五环公司	赣州银行	房屋及建筑物	21,940,582.88	17,732,784.31	2,200,000.00	票据	2018-11-3	
		土地使用权	10,619,532.22	8,389,430.61				
		其他货币资金	1,542,700.00	1,542,700.00	3,085,400.00			同时由五环机器的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押
小计			97,688,371.41	80,646,552.45	46,907,500.00			

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（九）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	29,113,093.57	30,346,741.42
普通汽车变速器配件	17,260,291.10	11,200,432.29

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
工业车辆及工程机械变速器总成		
新能源车辆变速器总成	364,188.01	309,844.09
其他	200,437.32	132,888.90
小 计	46,938,010.00	41,989,906.70

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1. 母公司资产负债表项目注释

1.1 应收账款及应收票据

项 目	期末数	期初数
应收票据	31,339,672.61	40,631,000.00
应收帐款	37,806,445.41	61,891,033.25
合 计	69,146,118.02	102,522,033.25

(1) 应收帐款明细情况

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	41,701,508.37	95.99	3,895,062.96	9.34	37,806,445.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,742,730.50	4.01	1,742,730.50	100	
合 计	43,444,238.87	100	5,637,793.46	12.98	37,806,445.41

(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	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	
合 计	67,528,826.71	100	5,637,793.46	8.35	61,891,033.25

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	39,047,027.24	1,952,351.36	5.00
1-2 年	402,871.76	40,287.18	10.00
2-3 年	83,557.72	16,711.54	20.00
3-4 年	564,677.55	282,338.78	50.00
4 年以上	1,603,374.10	1,603,374.10	100.00
小 计	41,701,508.37	3,895,062.96	9.34

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	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	
浙江青年莲花汽车有限公司	73,750.00	73,750.00	100	
小 计	1,742,730.50	1,742,730.50	100	

(2) 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	13,706,445.17	31.55	685,322.26
现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	11,310,198.06	26.03	565,509.90
沈阳华晨动力机械有限公司	10,475,843.94	24.11	523,792.20
沈阳晨发汽车零部件有限公司	1,359,981.15	3.13	67,999.06
泰安青年汽车有限公司	1,292,730.50	2.98	1,292,730.50
小 计	38,145,198.82	87.80	3,135,353.92

1.2 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	261,223.72	100.00	1,849.38	0.71	259,374.34
合 计	261,223.72	100.00	1,849.38	0.71	259,374.34

(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	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

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	224,236.12		
小 计	224,236.12		

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) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	224,236.12	464,900.00
备用金	36,987.60	36,987.60
合 计	261,223.72	501,887.60

(3) 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	100,000.00	[注]	38.28		否
赣州世鸿气体有限公司	押金保证金	10,500.00	5年以上	4.02		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	3.83		否
租房保证金	押金保证金	4,660.00	1-2年	1.78		否
赣州开发区国力液化气站	备用金	4,200.00	4-5年	1.61		否
小计		129,360.00		49.52		

[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。

1.3 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	42,497,460.00		42,497,460.00	47,446,124.18		47,446,124.18

经公司 2018 年 5 月 28 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过，母公司将持有深圳兴康动力总成有限公司 20%股权转让给子公司赣州五环机器有限责任公司。子公司五环机器承接与股权相关的所有权利和义务。深圳兴康动力总成有限公司为子公司赣州五环机器有限责任公司的联营公司。

(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
五环机器	42,497,460.00			42,497,460.00		
小 计	42,497,460.00			42,497,460.00		

2. 母公司利润表项目注释

2.1 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	45,274,011.47	39,398,680.67	101,149,602.14	76,947,966.16
其他业务	2,080,897.75	2,080,897.75	5,527,111.91	5,527,577.29
合 计	47,354,909.22	41,479,578.42	106,676,714.05	82,475,543.45

2.2 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,506,968.18	4,118,811.36
咨询服务费	692,457.51	473,454.64
折旧与摊销	246,190.11	259,385.89
办公费	133,483.67	185,178.16
业务招待费	167,238.15	143,781.03
差旅费	77,973.00	121,547.25
其他	684.48	7,783.38
合 计	4,824,995.10	5,309,941.71

2.3 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	1,045,739.68	
合 计	1,045,739.68	

经公司 2018 年 5 月 28 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过，母公司将持有深圳兴康动力总成有限公司 20%股权转让给子公司赣州五环机器有限责任公司，转让价格为 600 万元，获投资收益 1,045,739.68 元。

（十一）其他补充资料

1. 非经常性损益

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,927,385.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,471.03	
小 计	2,917,914.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,917,914.80	

2. 净资产收益率及每股收益

2.1 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	-2.99%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.49%	-0.10	-0.10

赣州经纬科技股份有限公司

2018年8月15日