



# 荆江半轴

NEEQ : 837664

## 重庆荆江汽车半轴股份有限公司

(Chongqing Jingjiang Automobile Axle Co., Ltd.)



## 年度报告

## 2018

## 公 司 年 度 大 事 记

一、2018 年 2 月 1 日收到国家工商行政管理总局商标局下发的商标驰字[2018]1 号《工商总局商标局关于认定“綦铃及图”商标为驰名商标的批复》，根据《商标法》《商标法实施条例》及《驰名商标认定和保护规定》的有关规定，经审查研究，认定重庆荆江汽车半轴股份有限公司使用在商标注册用商品和服务国际分类第 12 类汽车轴商品上的第 840758 号“綦铃及图”注册商标为驰名商标。相关公告于 2018 年 3 月 8 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)，供查阅。



## 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 24 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 31 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 33 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 35 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 37 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 38 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 44 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                        |
|--------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、荆江半轴 | 指 | 重庆荆江汽车半轴股份有限公司                                                                            |
| 股东大会         | 指 | 重庆荆江汽车半轴有限公司股东大会                                                                          |
| 董事会          | 指 | 重庆荆江汽车半轴股份有限公司董事会                                                                         |
| 监事会          | 指 | 重庆荆江汽车半轴股份有限公司监事会                                                                         |
| 三会           | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会                                                                          |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员                                                            |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员                                                                            |
| 《公司章程》       | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程                                                                     |
| 三会议事规则       | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                        |
| 证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                               |
| 股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                              |
| 股转公司         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                        |
| 主办券商、天风证券    | 指 | 天风证券股份有限公司                                                                                |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                |
| 《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》                                                                              |
| 天职、会计师       | 指 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师                                                                   |
| 荆江源          | 指 | 湖北荆江源车桥有限责任公司                                                                             |
| 世平锻造         | 指 | 湖北世平锻造有限责任公司                                                                              |
| 美国德纳公司       | 指 | Dana Holding Corporation, 全球最大汽车零部件企业之一                                                   |
| 陕西汉德         | 指 | 陕西汉德车桥有限公司                                                                                |
| 福建台亚         | 指 | 福建台亚汽车工业有限公司                                                                              |
| 江西江铃         | 指 | 江西铃底盘股份有限公司                                                                               |
| 戴姆勒          | 指 | 德国 Daimler(戴姆勒公司)                                                                         |
| 半轴           | 指 | 半轴是差速器与驱动轮之间传递扭矩的实心, 其内段一般通过花键与半轴齿轮连接, 外端毂                                                |
| 贯通轴          | 指 | 重型货车一般为双后桥, 现行驱动结构均在中设计了贯通轴, 以该工作中产生的驱动力同时驱动双后桥                                           |
| 小件、汽车小件      | 指 | 主要指面向汽车传动系统的诸如换挡杆、离合器分轴轮轴螺母及惰总成等小型零部件总称                                                   |
| 半浮式半轴        | 指 | 半浮式轴在工作时除承受转矩外, 还要车轮传来的垂直力、驱动和侧向引起弯矩, 装置该类半轴汽车, 半轴本身要承担重的 汽车, 半轴本身要承担重的功能, 因为较多地应用于轻、微型汽车 |
| 花键           | 指 | 半轴零件部位的名称, 在另一端加工花键与汽车前后桥主减速器连接, 驱动汽行驶。 车前后桥主减速器连接, 驱动汽车行驶                                |

## 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。

公司负责人周世平、主管会计工作负责人何小英及会计机构负责人（会计主管人员）何小英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(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其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (一)实际控制人不当控制的风险 | 截至本年报披露之日,公司目前的实际控制人为周世平和周雅洁,两人合计直接持有公司的股份比例为 93.27%,且签署了一致行动协议,足以控制和支配公司股东大会的决策。周世平同时还担任股份公司董事长和总经理职务,周雅洁也担任着股份公司董事和董事会秘书职务,两人能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任。周世平、周雅洁可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响,存在损害公司的整体利益的可能。             |
| (二)资产负债率过高的风险   | 2016 年、2017 年、2018 年,公司报表资产负债率分别为 60.04%、52.35%、69.27%,维持着较高的水平。公司负债主要是为应付往来款、银行短期借款及长期借款。但由于公司主要客户为国内知名企业,货款一般情况均能够及时回收,所以为偿付到期债务提供了可靠的保证。但如果公司销售回款速度减慢或者未来公司不能通过其他渠道获得发展所需资金,公司将存在较大的偿债压力,存在着不能偿还到期债务的风险。                                       |
| (三)周期性风险        | 近年来,我国汽车行业处于高速成长期,周期性表现并不显著。但当汽车产销量形成一定规模后,我国汽车行业增长速度预计将逐步放慢,周期性波动影响将得以逐步体现。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;反之则汽车消费增长缓慢。未来随着我国汽车产销规模不断增长,汽车行业受周期性影响将日益明显,从而将会带动上游汽车零部件行业的周期性波动。 |
| (四)上下游行业价格波动风险  | 汽车零部件制造业作为汽车产业的中间环节,其价格容易受到上游原材料和下游汽车整车价格波动两方面的影响。一方面,若原材料价格大涨,则会导致业内企业较大的经营成本压力,在短期内价格粘性条件下对企业经营造成不良影响;另一方面,随着汽车产能的不断增加,我国汽车市场已逐步发展成为买方市场,市场竞争日益激烈,在这种形势下,汽车整车价格呈现逐渐下降趋势。若汽车整车厂商通过降低相关零部件采购价格来寻求成本的降低,则汽车零部件供应商的利润空间将被压缩。                        |
| (五)竞争性风险        | 国内汽车零部件制造企业数量多、规模小,市场集中度低,且研发能力相对薄弱,与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力,但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场,行业竞争将愈发激烈,国内零部件供应商可能因产品质量要求及技术落后而丧失市场份额。                                                                                                    |
| (六)政策性风险        | 在国家一系列支持鼓励性汽车消费政策的推动下,我国汽车行业得以快速发展,进而为汽车零部件行业的发展提供了良好的                                                                                                                                                                                            |

|                 |                                                                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 政策环境。然而随着汽车产销量迅速的增长,相关的环境及交通问题日益成为社会关注焦点。在此背景下,近几年我国政府开始对整车投资企业和项目进行限制,相关政策将从需求端对汽车零部件行业造成一定的不利影响,未来国家的政策变化亦将增加该行业的不确定性。 |
| 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  | 重庆荆江汽车半轴股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | Chongqing Jingjiang Automobile Axle Co., Ltd. |
| 证券简称    | 荆江半轴                                          |
| 证券代码    | 837664                                        |
| 法定代表人   | 周世平                                           |
| 办公地址    | 重庆市綦江区古南街道金福一路3号                              |

### 二、联系方式

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 周雅洁                     |
| 职务              | 董事会秘书                   |
| 电话              | 023-48642179            |
| 传真              | 023-48663760            |
| 电子邮箱            | zhouyajie@cqjjbz.com    |
| 公司网址            | www.cqjjbz.com          |
| 联系地址及邮政编码       | 重庆市綦江区古南街道金福一路3号 401421 |
| 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            | 2009年8月24日                                           |
| 挂牌时间            | 2016年6月8日                                            |
| 分层情况            | 基础层                                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造        |
| 主要产品与服务项目       | 主要进行重型汽车半轴、贯通轴, 中型、轻型与微型等各种车型汽车半轴, 以及其他相关小件的研发、生产与销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                                                 |
| 普通股总股本（股）       | 34,315,000                                           |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                    |
| 控股股东            | 周世平, 持股比例: 50.42%                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 周世平, 持股比例: 50.42%; 周雅洁, 持股比例: 42.84%                 |

### 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 | 91500222693907173L | 否        |
| 注册地址     | 重庆市綦江区古南街道金福一路3号   | 否        |
| 注册资本     | 34,315,000.00      | 否        |

## 五、中介机构

|                |                                     |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商           | 天风证券                                |
| 主办券商办公地址       | 湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼      |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 会计师事务所         | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)                  |
| 签字注册会计师姓名      | 童文光、张科                              |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 |

## 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                                   | 137,141,710.62 | 123,421,123.02 | 11.12%   |
| 毛利率%                                   | 18.79%         | 26.24%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -2,086,016.19  | 9,041,038.03   | -123.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -3,806,425.13  | 7,137,368.71   | -153.33% |
| 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）         | -3.63%         | 19.28%         | -        |
| 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） | -6.62%         | 13.57%         | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.06          | 0.29           | -120.69% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 183,620,734.12 | 122,803,066.09 | 49.52% |
| 负债总计            | 127,194,483.19 | 64,290,798.97  | 97.84% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 56,426,250.93  | 58,512,267.12  | -3.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.64           | 1.71           | -3.57% |
| 资产负债率%（母公司）     | 57.34%         | 52.35%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 69.27%         | 52.35%         | -      |
| 流动比率            | 129.75%        | 121.88%        | -      |
| 利息保障倍数          | 0.48           | 10.14          | -      |

#### 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 | -11,635,615.63 | 4,023,855.44 | -389.17% |
| 应收账款周转率       | 455.49%        | 596.00%      | -        |
| 存货周转率         | 260.29%        | 269.00%      | -        |

#### 四、成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|----------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 49.52%   | 19.82% | -    |
| 营业收入增长率% | 11.12%   | 25.94% | -    |
| 净利润增长率%  | -123.07% | -2.38% | -    |

#### 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     | 34,315,000 | 34,315,000 | 0.00% |
| 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           |
|--------------------------------------------------|--------------|
| (1)非流动性资产处置损益                                    | -17,726.06   |
| (2)计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 2,108,679.43 |
| (3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -104,853.82  |
| 非经常性损益合计                                         | 1,986,099.55 |
| 所得税影响数                                           | 265,690.61   |
| 少数股东权益影响额(税后)                                    |              |
| 非经常性损益净额                                         | 1,720,408.94 |

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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         |
| 研发费用          |               | 2,341,728.86  |               | 1,235,363.50  |
| 管理费用          | 11,906,970.13 | 9,565,241.27  | 11,503,937.86 | 10,268,574.36 |
| 应收票据及<br>应收账款 |               | 24,348,072.13 |               | 21,007,453.22 |
| 应收账款          | 24,067,453.96 |               | 17,354,866.77 |               |
| 应收票据          | 280,618.17    |               | 3,652,586.45  |               |
| 应付票据及<br>应付账款 |               | 9,479,998.17  |               | 8,015,294.53  |
| 应付账款          | 9,479,998.17  |               | 8,015,294.53  |               |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

1、所属行业根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为“C36 汽车制造业”当中的“C3660 汽车零部件及配件制造”；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为“C36 汽车制造业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为机动车零配件与设备行业，行业代码为 13101010；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为汽车零部件及配件制造，行业代码为 C3660。

#### 2、主营业务

公司业务主要面向汽车传动系统领域，主要涉及各类重型、中型、轻型、微型车的汽车半轴、贯通轴，以及相关小件的研发、生产及销售；

#### 3、产品或服务

公司的主要产品包括全浮式半轴、半浮式半轴、贯通轴、空心轴以及各类汽车小件，相关产品主要供应国内外各大主机厂及车桥组装厂，主要为客户提供半轴产品设计、制造等配套服务；

#### 4、客户类型

公司目前主要客户为国内外汽车 OEM 厂商及车桥组装厂，公司客户在市场中均处于行业领先地位。客户群体覆盖整个汽车行业体系（德系汽车、美系汽车、日系汽车、国内汽车）。

#### 5、关键资源

公司始建 1956 年，一直从事汽车半轴的设计及制造，公司集成了我国半轴行业自 90 年代以来的技术结晶，公司生产的各类汽车半轴产品质量远远超过国家技术标准，达到国际先进水平。截止到目前为止，公司拥有各项目专利技术 90 余项，其中发明专利 26 项、实用新型专利 64 项，相关专利技术目前均已 100%进行了转化，全部用于半轴生产及制造中，同时公司“綦铃”品牌在行业中形象及地位日趋明显，在行业中得到了充分认可。多次被各大主机厂评定为“绩优供应商”、“先进供应商”“战略供应商”；

#### 6、销售渠道

公司主要客户为国内外汽车 OEM 厂商及车桥组装厂，所有产品均 100%销售至 OEM 及车桥组装厂，不存在汽车零配件市场销售，据此，公司根据客户区域位置，在全国范围内，以直销的销售模式设立了销售网点，搭建起销售渠道，通过总公司统一进行管理，及时跟进处理客户信息及需求，有效构建了稳定的客户源，同时公司利用其销售服务网资源，深入挖掘市场资源，进行市场拓展开发，扩大销售，提升市场份额；

#### 7、收入来源

公司业务主要面向汽车传动系统领域，生产及制造各类半轴、贯通轴、空心轴及各类汽车小件，其中主要以汽车半轴产品生产及销售为主，汽车半轴产品销售收入占主营业务收入的 90%以上。报告期内收入来源未发生变化，整体商业模式未发生改变。

#### 报告期内变化情况：

| 事项         | 是或否                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|               |                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018年，面对整个宏观环境经济持续放缓趋势情况，以及各类材料及辅助成本增加，公司在董事长的正确领导下，公司上下团结一致，奋力拼搏，紧盯市场变化，开展技术革新，通过大家努力，2018年公司各项指标平稳发展，具体情况如下：

主要经营指标：

| NO. | 项目    | 2017年 VS 2018年经营绩效对比 |        |         | 备注    |
|-----|-------|----------------------|--------|---------|-------|
|     |       | 2017年                | 2018年  | 涨幅      |       |
| 1   | 营业总收入 | 12,342               | 13,714 | 11.12%  | 单位：万元 |
| 2   | 主营业务  | 12,167               | 13,585 | 11.65%  |       |
| 3   | 生产总产值 | 13,889               | 15,370 | 10.66%  |       |
| 4   | 利税    | 1,796                | 635.01 | -64.64% |       |
| 5   | 销售回款  | 13,239               | 14,361 | 8.47%   |       |

从以上指标可以看出，2018年营业收入比2017年增长11.12%，其增长原因主要是继2016年国家GB1598及921运输新政影响，导致从商用车市场持续升温，带动了整个汽车行业的发展。公司抓住此机遇，提高产量，满足客户需求，收入增长；随着产值收入的增长，公司的货款回收同步增长，2018年，经营利润、税收在收入增长的同时却是负增加情况，实现利税比2017年降低64.64%。其原因主要一是钢材成本持续上涨，而销售价格不能同步增长，部门客户不涨反降；二是公司加强了新产品及新市场的开发。2018年，优特钢市场由供应端（钢厂）主导的钢材价格走势全年都在高位震荡，使得我司主要原材料（40Cr圆钢、42CrMo圆钢）的采购成本较2017年大幅度上升。据统计，我司2018年度采购并耗用各种材质的钢材14704.01吨，累计增加成本约701.74万元，约占主营业务收入的5.16%。

一方面是原材料采购成本的大幅上涨，但另一方面却是随着我国汽车及其零部件行业转型升级的不断深入以及国际国内经济形势下行压力的影响，中国汽车工业进入了拐点期，2018年，我国汽车工业出现了近30年来首次负增长，市场竞争呈现出更为惨烈的局面，汽车及其零部件行业的大洗牌在所难免，一些徘徊在生死边缘的企业不惜以价格战作垂死挣扎，从而导致汽车及其相关产品的价格不升反降。

与2017年相比，2018年，我司新开发了戴姆勒、上汽大通、东风德纳、郑州宇通、比亚迪、重庆红工、长城汽车、中联重科、北汽黄骅等11家新客户，增加研发成本170.97万元，占销售收入的1.25%。

## （二）行业情况

2018年12月，中国汽车产量为248.22万辆，环比下降0.65%，同比下降18.39%。销量266.15万辆，环比增长4.46%，同比下降13.03%。其中，乘用车生产205.46万辆，环比下降3.22%，同比下降21.27%；销售223.31万辆，环比增长2.74%，同比下降15.84%，商用车生产42.75万辆，环比增长13.88%，同比下降0.98%；销售42.84万辆，环比增长14.43%，同比增长5.24%。

2018年1-12月中国汽车产销量统计及增长情况



资料来源：前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

2018年，我国汽车产销分别为2780.92万辆和2808.06万辆，同比下降4.16%和2.76%。年均增速为-2.8%，低于中汽协年初预计水平。

从历年销量及增长率数据来看，我国汽车销量在2016年达到2803万辆以后，2017年、2018年增速持续回落，2018年是1990年以来销量首次呈现负增长情况。

2010-2018年中国汽车销量统计及增长情况



@ 前瞻经济学人APP

对于 2018 年整体市场的下滑原因，报告分析认为 1.6 升及以下小排量汽车购置税优惠政策的“刺激”效应逐渐减弱、二手车销售波及新车市场、国六排放标准提前实施、三线以下城市对低端 SUV 的需求减弱、消费升级延续，低端市场下降都是影响车市的因素。

2018 年我国汽车产业面临较大的压力，产销增速低于年初预计，行业主要经济效益指标增速趋缓，增幅回落。一方面由于购置税优惠政策全面退出造成的影响；另一方面受宏观经济增速回落以及消费信心等因素的影响，短期内仍面临较大的压力。

目前，我国汽车产业仍处于普及期，有较大的增长空间。汽车产业已经迈入品牌向上，高质量发展的增长阶段。在此背景下，我国乘用车市场销量下滑。报告数据显示，我国乘用车 2018 年产销 2352.94 万辆和 2370.98 万辆，同比下降 5.15% 和 4.08%。

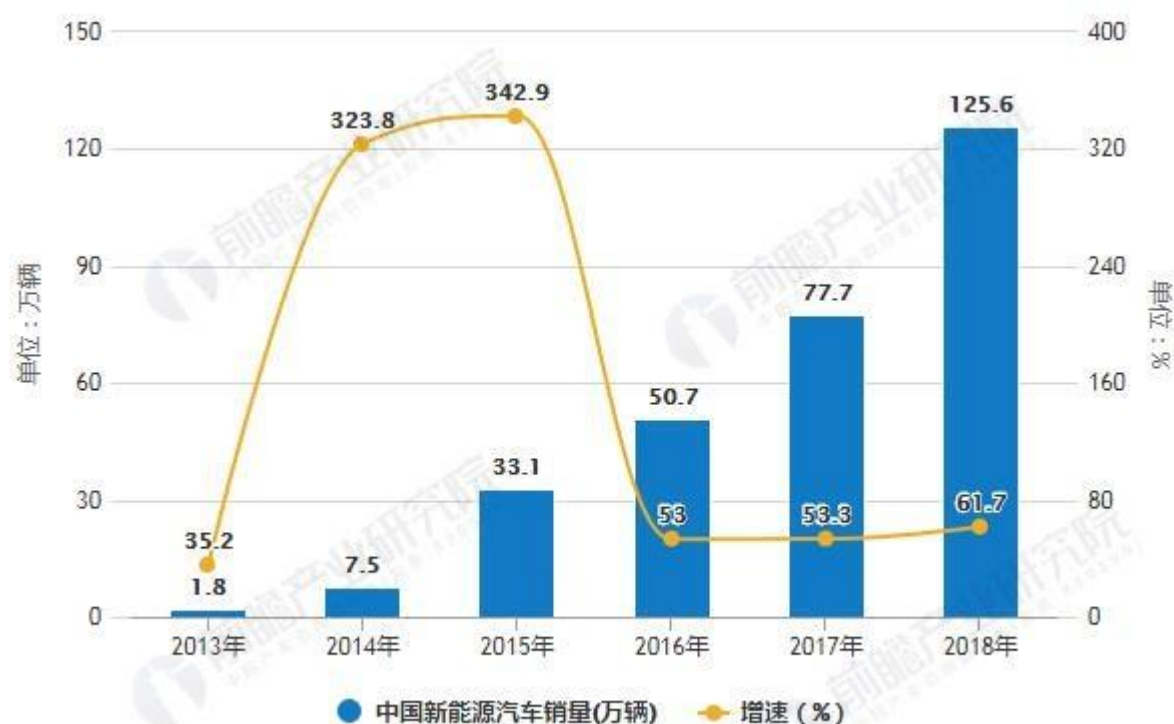
分车型来看，轿车、SUV、MPV 销量均呈同比下滑态势，其中轿车销量为 1152.78 万辆，同比下降 2.7%；此前作为车市主要拉动力的 SUV 增速进一步放缓，全年销量为 999.47 万辆，同比下滑 2.52%；MPV 下滑幅度最大，销量为 173.46 万辆，同比下降 16.22%。

报告数据分析称，MPV 市场下滑主要是受到 SUV 的冲击，三到六线城市的汽车消费转向自主品牌 SUV 以及选择中高端 MPV 的趋势越来越明显。MPV 市场中，A0 级全年累计下滑幅度最大，累计下滑 30%，A 级、B 级 MPV 分别下滑 11% 和 4%，C 级 MPV 微增 1%。

与乘用车市场形成对比的是，商用车市场销量增长。数据显示，2018 年，我国商用车产销 427.98 万辆和 437.08 万辆，同比增长 1.69% 和 5.05%。

与传统燃油车相比，中国新能源汽车市场在快速增长，2018 年我国新能源汽车累计销售 125.62 万辆，同比增长 61.74%。其中纯电动汽车销量为 98.37 万辆，同比增长 50.83%，插电混动车型销量为 27.09 万辆，同比增长 117.98%。插电混动车因可以减缓续航里程以及动力性能的焦虑，加之补贴政策的变化，快速增长是正常的。

### 2013-2018 年中国新能源汽车销量统计及增长情况



@ 前瞻经济学人APP

2018 年市场亮点：1、重卡销量创历史新高，突破 114 万辆。2、皮卡产销连续两年实现两位数的增长，前景光明。3、城市物流客货两用轻客表现不俗。4、新能源汽车继续保持高速增长态势。

通过以上数据可以发现，作为专业供应汽车半轴的我们，随着逐步的转型升级，2019 年将紧跟市场步伐，预计全年生产销售各类汽车半轴 115 万件。

### （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      | 3,986,842.11  | 2.17%   | 589,134.86    | 0.48%   | 576.73%         |
| 应收票据与应收账款 | 36,465,903.48 | 19.86%  | 24,348,072.13 | 19.83%  | 49.77%          |
| 存货        | 44,800,157.83 | 24.40%  | 40,776,376.44 | 33.20%  | 9.87%           |
| 投资性房地产    |               |         |               |         |                 |
| 长期股权投资    |               |         |               |         |                 |
| 固定资产      | 40,613,043.60 | 22.12%  | 42,130,115.89 | 34.31%  | -3.60%          |
| 在建工程      | 16,462,327.78 | 8.97%   |               |         |                 |
| 无形资产      | 4,982,828.19  | 2.71%   | 5,126,918.91  | 4.17%   | -2.81%          |
| 长期待摊费用    | 98,938.34     | 0.05%   | 119,922.98    | 0.10%   | -17.50%         |
| 递延所得税资产   | 1,358,916.08  | 0.74%   | 659,489.50    | 0.54%   | 106.06%         |
| 其他非流动资产   | 20,444,033.00 | 11.13%  |               |         |                 |
| 短期借款      | 56,000,000.00 | 30.50%  | 35,000,000.00 | 28.50%  | 60.00%          |

|       |                |        |                |        |         |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 长期借款  | 46,000,000.00  | 25.05% |                |        |         |
| 其他应付款 | 4,771,576.86   | 2.60%  | 12,586,733.31  | 10.25% | -62.09% |
| 资产合计  | 183,620,734.12 |        | 122,803,066.09 |        | 49.52%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

从以上表显示，2018年总资产与2017年比增长49.52%，主要体现在货币资金、应收票据及应收账款、短期借款、长期借款增加，货币资金较上期同期增加576.73%，主要是18年12月柳汽、方盛、庆铃部份货款以现汇方式回收，其余较上期有较大的增长。应收票据及应收账款较同期也增加49.77%，公司与客户的约定的回款方式为N+2或N+3的付款方式，收入在增加，滚动支付余额也会增加，从而导致应收账款增加，就汉德18年应收账款新加883.61万元，福建台亚增加228.82万元；增加在建工程1646万元，在建项目为子公司的项目建设；无形资产减少2.81%，是属于正常的摊消减少；长期待摊费用比2017年减少17.5%，长期待摊费用，是17年办公室的装修费用，减少是属于正常的摊消；递延所得税资产2018年比2017年增加106.06%，递延所得税资产的组成有三，一是应收账款余额增加，提取的坏账准备金的税费增加，二是取得的与资产有关的补贴作为递延收益增加，提取的相关税费增加，三是按税法规定2018年起购入的单台设备500万以下的设备，可以一次性税前扣除，从而形成的税法亏损产生的所得税费增加；其他非流动资产本期增加2044.4万元，主要是湖北子公司预付出去的设备款；短期借款18年比17年增加2100万元，增加比例为60%，增加的主要原因业务量增加，增要的流动资金增加，用于补充流动资金；长期借款增加，主要是湖北产投资公司投入4200万元，用于专项建设；其他应付款的同比降低62.09%，主要是归还了湖北荆江源车桥有限责任公司的借款。

## 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     | 137,141,710.62 | -        | 123,421,123.02 | -        | 11.12%        |
| 营业成本     | 111,372,183.85 | 81.21%   | 91,037,221.01  | 73.76%   | 22.34%        |
| 毛利率      | 18.79%         | -        | 26.24%         | -        | -             |
| 管理费用     | 9,593,445.20   | 7.00%    | 9,565,241.27   | 7.75%    | 0.29%         |
| 研发费用     | 4,051,362.65   | 2.95%    | 2,341,728.86   | 1.90%    | 73.01%        |
| 销售费用     | 9,657,615.86   | 7.04%    | 7,820,870.09   | 6.34%    | 23.49%        |
| 财务费用     | 4,964,273.94   | 3.62%    | 2,562,625.79   | 2.08%    | 93.72%        |
| 资产减值损失   | 648,432.94     | 0.47%    | 539,560.99     | 0.44%    | 20.18%        |
| 其他收益     | 2,042,697.34   | 1.49%    | 1,356,113.86   | 1.10%    | 50.63%        |
| 投资收益     |                |          |                |          |               |
| 公允价值变动收益 |                |          |                |          |               |
| 资产处置收益   | -17,726.06     | -0.01%   | -3,240.39      | 0.00%    | 447.03%       |
| 汇兑收益     |                |          |                |          |               |
| 营业利润     | -2,254,350.28  | -1.64%   | 9,744,215.65   | 7.90%    | -123.14%      |
| 营业外收入    | 2,252.09       | 0.00%    | 1,022,270.39   | 0.83%    | -99.78%       |
| 营业外支出    | 104,923.82     | 0.08%    | 22,318.64      | 0.02%    | 370.12%       |

|     |               |        |              |       |          |
|-----|---------------|--------|--------------|-------|----------|
| 净利润 | -2,086,016.19 | -1.52% | 9,041,038.03 | 7.33% | -123.07% |
|-----|---------------|--------|--------------|-------|----------|

**项目重大变动原因：**

从以上指标可以看出，2018 年营业收入比 2017 年增长 11.12%，其增长原因主要是继 2016 年国家 GB1598 及 921 运输新政影响，导致从商用车市场持续升温，带动了整个汽车行业的发展。公司抓住此机遇，提高产量，满足客户需求，收入增长。

2018 年营业成本比 2017 年增加 22.34%，主要是业务量增加，成本总额随之增长。但销售成本占收入比 2017 年却有 73.76%，而 2018 年为 81.21%，2018 年比 2017 年增长 7.45%，也就是销售毛利降低了 7.45%。其原因主要一是钢材成本持续上涨，而销售价格不能同步增长，部分客户不涨反降；二是公司加强了新产品及新市场的开发。2018 年，优特钢市场由供应端（钢厂）主导的钢材价格走势全年都在高位震荡，使得我司主要原材料（40Cr 圆钢、42CrMo 圆钢）的采购成本较 2017 年大幅度上升。据统计，我司 2018 年度采购并耗用各种材质的钢材 14704.01 吨，累计增加成本约 701.74 万元，占主营业务收入的 5.16%。一方面是原材料采购成本的大幅上涨，但另一方面却是随着我国汽车及其零部件行业转型升级的不断深入以及国际国内经济形势下行压力的影响，中国汽车工业进入了拐点期，2018 年，我国汽车工业出现了近 30 年来首次负增长，市场竞争呈现出更为惨烈的局面，汽车及其零部件行业的大洗牌在所难免，一些徘徊在生死边缘的企业不惜以价格战作垂死挣扎，从而导致汽车及其相关产品的价格不升反降。

2018 年研发费用比 2017 年增加 73.01%，主要是我司新开发了戴姆勒、上汽大通、东风德纳、郑州宇通、比亚迪、重庆红工、长城汽车、中联重科、北汽黄骅等 11 家新客户，增加研发成本 170.97 万元，占销售收入的 1.26%。

2018 年销售费用比 2017 年增加 23.49%，主要是业务量增加，主营业务收入增加，对应的销售费用也增加。从占收入的比重来看，2017 年为 6.34%，2018 年 7.04%，只增长了 0.7%，增长的主要原因是公司加强品牌宣传，取得中国驰名商标，产生宣传推广费 100 多万元。

2018 年财务费用比 2017 年增加 93.72%，主要是短期借款增加 2100 万，长期借款增加 4600 万元后的财务成本增加。

2018 年资产减值准备比 2017 年增加 20.18%，主要是应收账款余额增加后，提取的坏账准备金增加。

2018 年其他收益比 2017 年增加 50.63%，主要是当期收到的政府补贴收入和前期的递延收益摊销。

2018 年营业利润比 2017 年降低-126.52%，本年营业利润为亏损，其原因一是原材料成本大幅度上涨，而销售价格不能同比增加，2018 年就材料上涨的原材料成本增加占当期收入的 5.16%；另外公司加强了新高扬新产品的研发，18 年新产品研发费用增加 170.97 万元，比 17 年增加 73.01%，占销售收入的 1.25%；同时加强品牌推广，增加品牌推广费 116.5 万元，占当期销售收入的 0.85%；补充流动资金贷款、子公司的项目投资款到位，财务成本增加 213 万元，占当期销售收入的 1.55%。

2018 年营业外收入比 2017 年减少 99.78%，主要是 2017 年收到了财政局拨付的 2017 年拟上市重点培育企业财政奖励资金 100 万元。

**(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 | 135,850,011.20 | 121,666,308.90 | 11.66%  |
| 其他业务收入 | 1,291,699.42   | 1,754,814.16   | -26.39% |
| 主营业务成本 | 111,239,224.47 | 90,343,832.84  | 23.13%  |
| 其他业务成本 | 132,959.38     | 693,388.17     | -80.82% |

## 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% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 半轴类产品  | 119,536,579.99 | 87.16%   | 112,441,552.61 | 91.10%   |
| 贯通轴类商品 | 12,806,783.51  | 9.34%    | 5,877,473.08   | 4.76%    |
| 小件类商品  | 3,506,647.70   | 2.56%    | 3,347,283.17   | 2.71%    |

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 陕西    | 54,987,569.93  | 40.48%   | 42,377,417.50  | 34.83%   |
| 广西    | 37,020,131.39  | 27.25%   | 37,651,493.04  | 30.95%   |
| 福建    | 18,161,451.47  | 13.37%   | 19,220,694.29  | 15.80%   |
| 重庆    | 11,618,651.92  | 8.55%    | 8,523,085.41   | 7.01%    |
| 江西    | 4,786,826.49   | 3.52%    | 9,577,971.31   | 7.87%    |
| 河南    | 3,871,077.25   | 2.85%    | 884,703.13     | 0.73%    |
| 江苏    | 2,673,605.86   | 1.97%    | 1,551,968.11   | 1.28%    |
| 四川    | 1,792,522.80   | 1.32%    | 1,565,301.60   | 1.29%    |
| 上海    | 448,113.46     | 0.33%    | 250,641.02     | 0.21%    |
| 出口    | 313,238.49     | 0.23%    |                |          |
| 湖北    | 151,602.59     | 0.11%    | 44,726.49      | 0.04%    |
| 河北    | 15,592.98      | 0.01%    | 18,306.96      | 0.02%    |
| 广东    | 9,626.57       | 0.01%    |                |          |
| 合计    | 135,850,011.20 | 100.00%  | 121,666,308.86 | 100.00%  |

## 收入构成变动的原因：

从以上指标可以看出，2018 年营业收入比 2017 年增长 11.12%，其增长原因主要是继 2016 年国家 GB1598 及 921 运输新政影响，导致从商用车市场持续升温，带动了整个汽车行业的发展。公司抓住此机遇，提高产量，满足客户需求，收入增长。产品结构上看，增加比例较大的是贯通轴类产品，增长比例为 117.9%，主要是公司加大了过桥轴的开发生产，过桥轴归类在贯通轴类。从区域上看，增长比较大的是陕西区域，增长比例为 29.76%，主要是公司加大了汉德车桥公司的产品开发，过桥轴主要就是汉德车桥公司的。

## (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  | 陕西汉德车桥有限公司(含)西安分公司 | 54,826,295.00 | 40.36% | 否        |
| 2  | 东风柳州汽车有限公司         | 20,571,338.80 | 15.14% | 否        |
| 3  | 福建台亚汽车工业有限公司       | 18,158,819.72 | 13.37% | 否        |
| 4  | 方盛车桥(柳州)有限公司       | 16,143,913.77 | 11.88% | 否        |

|    |            |                |        |   |
|----|------------|----------------|--------|---|
| 5  | 重庆庆铃车桥有限公司 | 10,233,106.76  | 7.53%  | 否 |
| 合计 |            | 119,933,474.05 | 88.28% | - |

## (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  | 重庆创豪物资有限公司    | 26,528,804.41 | 30.99% | 否        |
| 2  | 西宁特殊钢股份有限公司   | 25,697,778.10 | 30.02% | 否        |
| 3  | 重庆嘉庆经贸有限公司    | 10,832,736.90 | 12.66% | 否        |
| 4  | 重庆天辰创豪物资有限公司  | 6,899,732.87  | 8.06%  | 否        |
| 5  | 台州市唐镁数控工具有限公司 | 1,278,472.86  | 1.49%  | 否        |
| 合计 |               | 71,237,525.14 | 83.22% | -        |

## 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 | -11,635,615.63 | 4,023,855.44  | -389.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -39,424,596.21 | -8,973,300.26 | -339.35% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 54,457,919.09  | 5,204,893.10  | 946.28%  |

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少,主要是销售商品和提供劳务收到的现金和收到的其他有生产有关的现金均有减少,而购买商品和接受劳务支付的现金,支付给员工的工资,支出的税费,支付的其他与生产有关的现金都有不同程度的增加;

投资活动产生的现金流量净额减少,主要是购入固定资产支付的现金量增加;

筹资活动产生的现金流量净额增加,主要是短期和长期借款增加。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年10月30日,本公司因项目投资需要于湖北省公安县斗湖堤镇潺潺新区潺陵大道设立全资子公司荆江半轴(湖北)有限公司,统一社会信用代码为91421022MA491R3R1C。根据公司章程约定,本公司认缴出资5,000.00万元,其中1,000.00万元以货币形式出资,其余4,000.00万元以实物形式出资,于2023年12月28日前以货币和实物出资认缴到位。自荆江半轴(湖北)有限公司成立至资产负债表日未发生任何经济业务或资金往来业务。

## 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

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整，影响列示如下：

## (1) 资产负债表项目变动情况

| 会计政策变更的内容和原因                 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元）          |                        |
|------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
|                              |            | 2017 年 12 月 31 日<br>合并 | 2017 年 12 月 31 日<br>公司 |
| 本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目 | 应收账款       | -24,067,453.96         | -24,067,453.96         |
|                              | 应收票据       | -280,618.17            | -280,618.17            |
|                              | 应收票据及应收账款  | 24,348,072.13          | 24,348,072.13          |
| 本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目 | 应付账款       | -9,479,998.17          | -9,479,998.17          |
|                              | 应付票据       |                        |                        |
|                              | 应付票据及应付账款  | 9,479,998.17           | 9,479,998.17           |

## (2) 利润表项目变动情况

| 会计政策变更的内容和原因                  | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元） |               |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
|                               |            | 2017 年度合并     | 2017 年度公司     |
| 本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目 | 管理费用       | -2,341,728.86 | -2,341,728.86 |
|                               | 研发费用       | 2,341,728.86  | 2,341,728.86  |

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年新纳入合并范围的主体

荆江半轴（湖北）有限公司成立于 2017 年 10 月 30 月，为投资设立，2018 年开始实际经营，将其纳入合并范围。

## (八) 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展、合作共赢的经营理念，在追求经济效益的同时接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

报告期内，公司依法进行纳税申报和履行纳税义务；坚持以人为本，不断完善各项福利，每年组织年度健康检查，每年积极参与社会公益活动，积极响应国家的扶贫政策，精准扶贫，针对重庆市郭扶镇的两家贫困户进行扶贫，传递爱心。

今后，公司将持续履行社会责任，继续关注社会其他领域需要帮助的弱势群体。

## 三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 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

###### （一）实际控制人不当控制的风险

截至年报披露之日，公司目前的实际控制人为周世平和周雅洁，两人合计直接持有公司的股份比例为 93.25%，且签署了一致行动协议，足以控制和支配公司股东会（股东大会）的决策。周世平同时还担任股份公司董事长和总经理职务，周雅洁也担任着股份公司董事和董事会秘书职务，两人能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人员的选任。周世平、周雅洁可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害公司的整体利益的可能。

应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，股份公司逐步制定了《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》、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

###### （二）资产负债率过高的风险

2016 年、2017 年、2018 年,公司报表资产负债率分别为 60.04%、52.35%、69.27%,维持着较高的水平。公司负债主要是为应付往来款、银行短期借款及长期借款。但由于公司主要客户为国内知名企业,货款一般情况均能够及时回收,所以为偿付到期债务提供了可靠的保证。但如果公司销售回款速度减慢或者未来公司不能通过其他渠道获得发展所需资金,公司将存在较大的偿债压力,存在着不能偿还到期债务的风险。

应对措施：一方面公司将进一步加强与金融机构的合作，提高公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营持续、快速的发展。另一方面公司将加快货款的回收，加强对存货的管理，以提高资金的周转速度，盘活公司现金。此外，公司将借助全国股份转让系统，提高企业声誉，增加融资方式。

###### （三）周期性风险

近年来，我国汽车行业处于高速成长期，周期性表现并不显著。但当汽车产销量形成一定规模后，我国汽车行业增长速度预计将逐步放慢，周期性波动影响将得以逐步体现。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；反之则汽车消费增长缓慢。未来随着我国汽车产销规模不断增长，汽车行业受周期性影响将日益明显，从而将会带动上游汽车零部件行业的周期性波动。

应对措施：公司将重点关注行业下游的发展情况，根据未来汽车行业的发展趋势，重点加强面向电动车以及其他新能源车的产品开发，在新的角度保证并开拓需求。

###### （四）上下游行业价格波动风险

汽车零部件制造业作为汽车产业的中间环节，其价格容易受到上游原材料和下游汽车整车价格波

动两方面的影响。一方面，若原材料价格大涨，则会导致业内企业较大的经营成本压力，在短期内价格粘性条件下对企业经营造成不良影响；另一方面，随着汽车产能的不断增加，我国汽车市场已逐步发展成为买方市场，市场竞争日益激烈，在这种形势下，汽车整车价格呈现逐渐下降趋势。若汽车整车厂商通过降低相关零部件采购价格来寻求成本的降低，则汽车零部件供应商的利润空间将被压缩。应对措施：公司将加强关注行业上游的发展情况，加强与上游钢厂的沟通，判断钢材的未来价格走势，在资金条件允许的前提下，低价补充部分原材料存货，确保公司正常经营。

#### （五）竞争性风险

国内汽车零部件制造企业数量多、规模小，市场集中度低，且研发能力相对薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，行业竞争将愈发激烈，国内零部件供应商可能因产品质量要求及技术落后而丧失市场份额。

应对措施：公司将继续深入贯彻 ISO/TS16949：2009 质量管理体系，通过各流程保证产品质量，同时加强与客户的深度合作，获得技术突破与客户资源，稳定并发展市场份额。

#### （六）政策性风险

在国家一系列支持鼓励性汽车消费政策的推动下，我国汽车行业得以快速发展，进而为汽车零部件行业的发展提供了良好的政策环境。然而随着汽车产销量迅速的增长，相关的环境及交通问题日益成为社会关注焦点。在此背景下，近几年我国政府开始对整车投资企业和项目进行限制，相关政策将从需求端对汽车零部件行业造成一定的不利影响，未来国家的政策变化亦将增加该行业的不确定性。

应对措施：公司将持续关注行业相关政策的变化，针对政策的调整积极提出应对策略，同时着力开发面向政策导向的新能源类产品，确保公司顺滑度过政策变动期。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 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                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（二）一 |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（二）四 |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

### 二、重要事项详情

#### （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               | 500,000.00    | 197,074.46    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 4,000,000.00  | 314,153.21    |
| 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）             | 50,000,000.00 | 9,035,000.00  |
| 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                        | 55,000,000.00 | 34,300,000.00 |
| 7. 房屋租赁                      | 2,500,000.00  | 1,994,751.36  |

#### （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   |
|---------------|---------------|---------------|------------|------------|----------|
| 湖北荆江源车桥有限责任公司 | 关联借款          | 9,000,000.00  | 已事前及时履行    | 2018年1月8日  | 2018-001 |
| 周世平           | 为子公司借款用股权质押担保 | 42,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年1月25日 | 2018-007 |
| 湖北荆江源车桥       | 关联借款          | 8,000,000.00  | 已事前及时      | 2018年3月9日  | 2018-015 |

|        |              |               |         |           |          |
|--------|--------------|---------------|---------|-----------|----------|
| 有限责任公司 |              |               | 履行      |           |          |
| 周雅洁    | 为公司借款用股权质押担保 | 15,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年6月6日 | 2018-028 |

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关于向关联公司湖北荆江源车桥责任公司借款 900 万元，本次关联交易有利于进一步优化公司财务管理，提高资金运营效率，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动及财务状况产生重大影响。本次关联交易属于正常的商业行为。其利率确定是参照关联公司荆江车桥在银行的同期贷款利率执行，遵循有偿、公平、自愿的原则，定价合理公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易有利于进一步优化公司财务管理，提高资金运营效率，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动及财务状况产生重大影响。

2、周世平为子公司借款用股权质押担保 4200 万元，本次借款旨在解决临时性流动资金紧缺，确保公司经营正常周转。本次关联交易有利于改善公司财务状况，有利于日常业务开展，公司的独立性不受该关联交易的不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、关于向关联公司湖北荆江源车桥有限责任公司借款 800 万元，本次关联交易有利于进一步优化公司财务管理，提高资金运营效率，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动及财务状况产生重大影响。本次关联交易属于正常的商业行为，其利率确定是参照关联公司湖北荆江源车桥有限责任公司在银行的同期贷款利率执行，遵循有偿、公平、自愿的原则，定价合理公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易有利于进一步优化公司财务管理，提高资金运营效率，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动及财务状况产生重大影响。

4、根据公司日常运营的需要，为购买钢材、半轴等相关原材料，公司向中国银行股份有限公司重庆綦江支行申请借款授信 1500 万元，期限 12 个月。公司提供其名下房地产作抵押担保，公司实际控制人周雅洁以其持有的 800 万股股份为公司提供股权质押担保。本次关联交易定价公允、对等，遵循公平、自愿的原则，不向公司收取任何费用，不存在任何损害公司和其他股东利益的情形。有利于改善公司财务状况，有利于日常业务开展，公司的独立性不受该关联交易的不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### （三）承诺事项的履行情况

| 承诺人  | 承诺事项                        | 履行情况          |
|------|-----------------------------|---------------|
| 公司股东 | 关于股份锁定的承诺公司控股股东、实际控制人承诺：自公司 | 报告期内未出现违反承诺情形 |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                   |               |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|              | <p>成立之日起一年内,本人不转让持有的公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。</p> |               |
| 董事、监事、高级管理人员 | <p>关于竞业禁止承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》,承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动;也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务;不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。</p>                                                                                           | 报告期内未出现违反承诺情形 |
| 董事、监事、高级管理人员 | <p>关于避免关联交易的承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》:本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定;将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交</p>                                | 报告期内未出现违反承诺情形 |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                         | 易事项进行信息披露;承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |
| 控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员 | 关于避免同业竞争承诺公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》,并做出如下承诺:截至本承诺函出具日,本人及关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为,为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。 | 报告期内未出现违反承诺情形 |

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因                                                                                             |
|-----------|--------|--------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司自有厂房和土地 | 抵押     | 4,872,505.63 | 2.65%   | 2018年5月,公司与中国银行綦江支行签订了《2018年中银渝企綦短人字0003号》借款合同,借入资金用于补充流动资金。该合同期限为1年,合同金额为1,500.00万元,合同利率为1年期贷款基 |

|        |    |               |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|----|---------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |    |               |       | <p>准利率上浮 37%。该合同由公司自有的《渝(2017)綦江区不动产权第 000394339 号》、《渝(2017)綦江区不动产权第 000394211 号》、《渝(2017)綦江区不动产权第 000394554 号》、《渝(2017)綦江区不动产权第 000394496 号》和《渝(2017)綦江区不动产权第 000394135 号》等房产和土地提供抵押,并由周世平、周雅洁提供连带责任担保,周雅洁提供所持重庆荆江汽车半轴股份有限公司 800 万股股权作质押担保,公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以上房屋及土地用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响</p> |
| 公司机器设备 | 抵押 | 12,712,641.40 | 6.92% | <p>2018 年 12 月,公司与綦江民生村镇银行签订了《HTG201201802617545》借款合同,借入资金用于购买原材料。该合同期限为 1 年,合同金额为 500.00 万元,合同利率为 1 年期贷款基准利率上浮 50%。该合同由公司拥有的原值 17,856,268.99 元的机器设备提供抵押,并由周世平、许芳、周雅洁、吴穗提供连带责任保证。同时用公司的 500 万元应收账款质押。公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金</p>                                                                                           |

|           |    |              |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----|--------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |    |              |       | 短缺的问题,是合理、必要的。以机械设备用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 公司自有厂房和土地 | 抵押 | 3,434,326.73 | 1.87% | 2018年8月,公司与重庆农村商业银行签订了《綦江支行2018年公流贷字第1101012018100076号》借款合同,借入资金用于流动资金。该合同期限为1年,合同金额为800.00万元,合同利率为1年期贷款基准利率上浮35%。该合同由公司自有的《渝(2016)綦江区不动产权第00678318号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678238号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678175号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678189号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678257号》等房产和土地提供抵押,并由周世平、许芳、周雅洁、吴穗提供连带责任保证。公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以上房屋及土地用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响。 |
| 公司自有厂房和土地 | 抵押 | 1,870,234.50 | 1.02% | 2018年8月,公司与重庆三峡银行签订了《渝三银LJC016620182100002号》借款合同,借入资金用于补充流动资金。该合同期限为3年,合同金额为430.00万元,合同利率为固定利率,按年利率为                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|    |   |               |        |                                                                                                                                                                                                             |
|----|---|---------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |   |               |        | 6.65%执行。该合同由公司自有的《渝(2017)綦江区不动产权第000394050》房产和土地提供抵押,由湖北荆江源车桥有限公司、荆江半轴(湖北)有限公司提供连带责任担保;并由周世平、许芳、周雅洁、吴穗提供连带责任保证。公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以上房屋及土地用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响。 |
| 总计 | - | 22,889,708.26 | 12.46% | -                                                                                                                                                                                                           |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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       | 2,110,000  | 6.15%  | 0    | 2,110,000  | 6.15%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 500,000    | 1.45%  | 0    | 500,000    | 1.45%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,440,000  | 4.20%  | 0    | 1,440,000  | 4.20%  |
|         | 核心员工          | 170,000    | 0.50%  | 0    | 170,000    | 0.50%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 32,205,000 | 93.85% | 0    | 32,205,000 | 93.85% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,500,000 | 91.80% | 0    | 31,500,000 | 91.80% |
|         | 董事、监事、高管      | 705,000    | 2.05%  | 0    | 705,000    | 2.05%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 34,315,000 | -      | 0    | 34,315,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 29         |        |      |            |        |

#### (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  | 周世平  | 17,300,000 | 0    | 17,300,000 | 50.42%  | 16,800,000 | 500,000     |
| 2  | 周雅洁  | 14,700,000 | 0    | 14,700,000 | 42.84%  | 14,700,000 | 0           |
| 3  | 俞良栋  | 500,000    | 0    | 500,000    | 1.46%   | 375,000    | 125,000     |
| 4  | 潘明军  | 400,000    | 0    | 400,000    | 1.17%   | 0          | 400,000     |
| 5  | 余其中  | 190,000    | 0    | 190,000    | 0.55%   | 0          | 190,000     |
| 合计 |      | 33,090,000 | 0    | 33,090,000 | 96.44%  | 31,875,000 | 1,215,000   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周世平与股东周雅洁为父女关系。

### 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

是否合并披露：

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为周世平。

周世平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，高中学历。1976 年 10 月至 1980 年

3月，就职于公安县中和公社企业管理站，任职员；1980年3月至1995年12月，就职于公安县工业局汽车保养厂，任厂长；1996年1月至2000年12月，就职于公安县荆江车桥厂，任厂长；1997年1月至2003年9月，就职于公安县腾达密封件厂，任厂长；2003年8月至今，就职于湖北荆江源车桥有限责任公司，任执行董事；2009年8月至股份公司成立之前，就职于重庆荆江汽车半轴有限公司，任执行董事。股份公司成立之后，就职于重庆荆江汽车半轴股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为周世平、周雅洁。

周世平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，高中学历。1976年10月至1980年3月，就职于公安县中和公社企业管理站，任职员；1980年3月至1995年12月，就职于公安县工业局汽车保养厂，任厂长；1996年1月至2000年12月，就职于公安县荆江车桥厂，任厂长；1997年1月至2003年9月，就职于公安县腾达密封件厂，任厂长；2003年8月至今，就职于湖北荆江源车桥有限责任公司，任执行董事；2009年8月至股份公司成立之前，就职于重庆荆江汽车半轴有限公司，任执行董事。股份公司成立之后，就职于重庆荆江汽车半轴股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

周雅洁，女，中国国籍，无境外永久居留权，1990年出生，本科学历。2012年7月至2015年10月，就职于湖北荆江源车桥有限责任公司，任人力行政助理；2015年2月至2015年5月，就职于北京中税网控股有限公司，任人力资源专员；2013年4月至股份公司成立之前，就职于重庆荆江汽车半轴有限公司，任监事。股份公司成立之后，就职于重庆荆江汽车半轴股份有限公司，任董事兼董事会秘书，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年7月12日 | 2017年11月6日 | 2.00 | 4,315,000 | 8,630,000.00 | 28              | 0          | 0            | 0             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司挂牌以来截至本报告期末，共发生过1次发行股票募集资金的行为，且未发生募集资金用途变更的情况。

经公司2017年第四次临时股东大会审议并按规定向全国中小企业股份转让系统报送材料、履行备案程序，经全国中小企业股份转让系统同意（股转系统函【2017】6144号），公司发行股份4,315,000股，发行价格为每股2.00元，募集资金总额为8,630,000元。上述募集资金于2017年9月10日全部到账，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具天职业字【2017】17030号验资报告。

报告期内，公司募集资金使用情况如下：

单位：（元）

|               |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 募集资金总额        | 8,630,000.00 | 已使用募集资金      | 8,515,423.80 |
| 产生银行利息        | 5,423.80     |              |              |
| 变更用途的募集资金总额   | -            | 募集资金结余       | 0.00         |
| 变更用途的募集资金总额比例 | -            |              |              |
|               |              |              |              |
| 募集资金使用项目      | 募集资金总额       | 实际支出         |              |
| 补充流动资金        | 8,630,000.00 | 8,515,423.80 |              |
| 其中：生产经营       | -            | 8,515,049.81 |              |
| 定向增发相关费用      | -            | 120,000.00   |              |
| 对公跨行柜台转账汇款手续费 | -            | 373.99       |              |

### 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 |
|----------|--------------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 应收账款保理贷款 | 山东重工集团财务有限公司       | 8,000,000.00  | 4.35% | 2018.12.12至2019.11.11 | 否    |
| 银行借款     | 中国银行股份有限公司重庆綦江支行   | 15,000,000.00 | 5.96% | 2018.5.29至2019.5.28   | 否    |
| 银行借款     | 重庆农村商业银行股份有限公司綦江支行 | 8,000,000.00  | 5.87% | 2018.8.8至2019.8.7     | 否    |
| 银行借款     | 重庆农村商业银行股份有限公司綦江支行 | 2,000,000.00  | 6.96% | 2018.10.18至2019.4.17  | 否    |
| 银行借款     | 綦江民生村镇银行股份有限公司     | 5,000,000.00  | 6.52% | 2018.12.21至2019.12.20 | 否    |
| 银行借款     | 重庆三峡银行股份有限公司綦江支行   | 4,300,000.00  | 6.65% | 2018.8.24至2021.8.24   | 否    |
| 银行借款     | 湖北公安农村商业银行         | 18,000,000.00 | 7.20% | 2018.7.9至2019.7.9     | 否    |
| 合计       | -                  | 60,300,000.00 | -     | -                     | -    |

**违约情况：**

□适用 √不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用单位：元/股

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

## 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 | 出生年月        | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|-------------|----|----|-----------|
| 周世平       | 董事长、总经理   | 男  | 1958 年 11 月 | 高中 | 三年 | 是         |
| 俞良栋       | 副董事长、副总经理 | 男  | 1965 年 1 月  | 本科 | 三年 | 是         |
| 周雅洁       | 董事、董事会秘书  | 女  | 1990 年 1 月  | 本科 | 三年 | 是         |
| 李方新       | 董事、副总经理   | 男  | 1986 年 6 月  | 本科 | 三年 | 是         |
| 何小英       | 董事、财务负责人  | 女  | 1976 年 12 月 | 大专 | 三年 | 是         |
| 王定于       | 董事、总工程师   | 男  | 1962 年 12 月 | 大专 | 三年 | 是         |
| 周浩        | 监事会主席     | 男  | 1978 年 5 月  | 高中 | 三年 | 是         |
| 李晓兵       | 职工监事      | 男  | 1973 年 5 月  | 高中 | 三年 | 是         |
| 万春        | 股东代表监事    | 男  | 1977 年 7 月  | 高中 | 三年 | 是         |
| 董事会人数：    |           |    |             |    |    | 6         |
| 监事会人数：    |           |    |             |    |    | 3         |
| 高级管理人员人数： |           |    |             |    |    | 6         |

#### 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：

公司董事、总经理周世平与董事、董事会秘书周雅洁系父女关系。

除上述亲属关系之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

#### （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 |
|-----|-----------|------------|------|------------|------------|------------|
| 周世平 | 董事长、总经理   | 17,300,000 | 0    | 17,300,000 | 50.42%     | 0          |
| 周雅洁 | 董事、董事会秘书  | 14,700,000 | 0    | 14,700,000 | 42.84%     | 0          |
| 俞良栋 | 副董事长、副总经理 | 500,000    | 0    | 500,000    | 1.46%      | 0          |
| 李方新 | 董事、副总经理   | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.29%      | 0          |
| 何小英 | 董事、财务负责人  | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.29%      | 0          |
| 王定于 | 董事、总工程师   | 50,000     | 0    | 50,000     | 0.15%      | 0          |
| 周浩  | 监事会主席     | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.29%      | 0          |
| 李晓兵 | 职工监事      | 40,000     | 0    | 40,000     | 0.12%      | 0          |
| 万春  | 股东代表监事    | 50,000     | 0    | 50,000     | 0.15%      | 0          |
| 合计  | -         | 32,940,000 | 0    | 32,940,000 | 96.01%     | 0          |

#### （三）变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

## 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  | 30   | 37   |
| 销售人员    | 10   | 11   |
| 技术人员    | 36   | 41   |
| 财务人员    | 16   | 20   |
| 生产人员    | 383  | 341  |
| 员工总计    | 475  | 450  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 9    | 13   |
| 专科      | 134  | 174  |
| 专科以下    | 332  | 263  |
| 员工总计    | 475  | 450  |

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：

- 1、人员变动：报告期内，公司核心团队保持稳定，技术、市场及管理人员保持稳定。
- 2、人才引进、培训、招聘：为配合公司发展需要，公司积极引进 5 名技术人员、培养优秀人才，通过再岗提升培训，不断提升员工素质和能力，为公司稳定发展提供奠定基础。
- 3、薪酬政策：公司按照法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人：报告期内，公司无需承担该名离退休职工大额医保费用。

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

| 核心人员                             | 期初人数 | 期末人数 |
|----------------------------------|------|------|
| 核心员工                             | 28   | 28   |
| 其他对公司有重大影响的人员<br>（非董事、监事、高级管理人员） | 3    | 3    |

核心人员的变动情况

报告期内核心员工无变动。

## 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                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及《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》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度的规定规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容符合有关法律、法规和《公司章程》、“三会议事规则”规定。截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员均依法开展本职工作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，保证公司健康持续发展。

公司修改了《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易制度》。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与决议。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，公司未出现违法、违纪现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

修改了《重庆荆江汽车半轴股份有限公司章程》第四十条中股东大会审批权限中的（十四）条第二款，原条款：“与关联自然人发生的偶发性关联交易和超出年度预计日常性关联交易范围的关联交易；单笔交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 40%以上与关联法人发生的偶发性关联交易和

超出年度预计日常性关联交易范围的关联交易”修改为：“单笔交易金额在 1000 万元以上的与关联自然人发生的偶发性关联交易和单笔交易金额在 1000 万元以上的与关联自然人发生的超出年度预计日常性关联交易范围的关联交易；单笔交易金额在 2000 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 40%以上（二者取绝对值较低者为准）与关联法人发生的偶发性关联交易和单笔交易金额在 2000 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 40%以上（二者取绝对值较低者为准）与关联法人发生的超出年度预计日常性关联交易范围的关联交易”，修改第一百一十条第一款、第二款中董事会的审批权限，原条款：“（一）单笔合同交易或投资（关联交易除外）金额在 800 万元以上, 2000 万元以下的，证券投资依照《投资管理制度》特别规定；（二）与关联自然人发生的偶发性关联交易和超出年度预计日常性关联交易范围的关联交易；单笔交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 40%以下的与关联法人发生的偶发性关联交易和超出年度预计日常性关联交易范围的关联交易”修改为：

“（一）单笔合同交易或投资（关联交易除外）金额在 1000 万元以上, 2000 万元以下的，证券投资依照《投资管理制度》特别规定；（二）单笔交易金额在 500 万元以上 1000 万元以下的与关联自然人发生的偶发性关联交易和与关联自然人发生的超出年度预计日常性关联交易范围但单笔交易金额在 1000 万元以下的关联交易；单笔交易金额在 1000 万元以上，2000 万元以下或占公司最近一期经审计净资产绝对值 40%以下（二者取绝对值较低者为准）的与关联法人发生的偶发性关联交易和与关联法人发生的超出年度预计日常性关联交易范围，但单笔交易金额在 2000 万元以下或占公司最近一期经审计净资产绝对值 40%以下（二者取绝对值较低者为准）的关联交易”。

## （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  | 10          | <p>一、2018 年 1 月 12 日，第一届董事会第十五次会议审议通过如下议案：</p> <p>（一）《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>（二）《关于修改〈信息披露制度〉的议案》</p> <p>（三）《关于修改〈关联交易制度〉的议案》</p> <p>（四）《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2018 年 2 月 24 日，第一届董事会第十六次会议审议通过如下议案：</p> <p>（一）《关于追认公司对全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司增资的议案》</p> <p>（二）《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2018 年 2 月 27 日，第一届董事会第十七次会议审议通过如下议案：</p> <p>（一）《关于与湖北荆江源车桥有限责任公司签订〈借款合同〉暨关联交易的议案》</p> <p>四、2018 年 4 月 6 日，第一届董事会第十八次会议审议通过如下议案：</p> <p>（一）《2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>（二）《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>（三）《2017 年度总经理工作报告》</p> <p>（四）《2017 年度财务决算报告》</p> |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>(五)《2018 年度财务预算报告》</p> <p>(六)《2017 年度利润分配方案》</p> <p>(七)《关于公司续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>(八)《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(九)《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>(十)《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>五、2018 年 5 月 27 日，第一届董事会第十九次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于向银行申请授信并由关联方提供担保的议案》</p> <p>六、2018 年 8 月 6 日，第一届董事会第二十次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于向银行申请授信并由关联方提供担保的议案》</p> <p>七、2018 年 8 月 20 日，第一届董事会第二十一次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《重庆荆江汽车半轴股份有限公司 2018 年半年度报告》</p> <p>(二)《2018 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》</p> <p>八、2018 年 12 月 14 日，第一届董事会第二十二次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于董事会换届的议案》</p> <p>(二)《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>九、2018 年 12 月 21 日，第一届董事会第二十三次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于向银行申请授信并由关联方提供担保》</p> <p>十、2018 年 12 月 29 日，第二届董事会第一次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于选举周世平先生为公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>(二)《关于选举俞良栋先生为公司第二届董事会副董事长的议案》</p> <p>(三)《关于聘任周世平先生为公司总经理的议案》</p> <p>(四)《关于聘任王定于先生为公司副总经理的议案》</p> |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>(五)《关于聘任俞良栋先生为公司副总经理的议案》</p> <p>(六)《关于聘任李方新先生为公司副总经理的议案》</p> <p>(七)《关于聘任何小英女士为公司财务负责人的议案》</p> <p>(八)《关于聘任周雅洁女士为公司董事会秘书的议案》</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 监事会  | 4 | <p>一、2018年4月6日，第一届监事会第七次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《2017年度监事会工作报告》</p> <p>(二)《2017年年度报告及摘要》</p> <p>(三)《2017年度财务决算报告》</p> <p>(四)《2018年度财务预算报告》</p> <p>(五)《2017年度利润分配方案》</p> <p>(六)《2017年度募集资金存放及使用情况专项报告》</p> <p>(七)《关于公司续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》</p> <p>二、2018年8月20日，第一届监事会第八次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《重庆荆江汽车半轴股份有限公司2018年半年度报告》</p> <p>(二)《2018年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》</p> <p>三、2018年12月14日，第一届监事会第九次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于监事会换届的议案》</p> <p>四、2018年12月29日，第二届监事会第一次会议审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>一、2018年2月7日，2018年第一次临时股东大会审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>(二)《关于修改&lt;信息披露制度&gt;的议案》</p> <p>(三)《关于修改&lt;关联交易制度&gt;的议案》</p> <p>(四)《关于签订投资开发协议书暨关联交易的议案》</p> <p>二、2018年3月21日，2018年第二次临时股东大会审议通过如下议案：</p> <p>(一)《关于追认公司对全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司增资的议案》</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>三、2018年5月9日，2017年年度股东大会审议通过如下议案：</p> <p>（一）《2017年度董事会工作报告》</p> <p>（二）《2017年度监事会工作报告》</p> <p>（三）《2017年年度报告及摘要》</p> <p>（四）《2017年度财务决算报告》</p> <p>（五）《2018年度财务预算报告》</p> <p>（六）《2017年度利润分配方案》</p> <p>（七）《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>（八）《关于公司续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》</p> <p>（九）《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》</p> <p>（十）《关于追认2017年度偶发性关联交易的公告》</p> <p>四、2018年12月29日，2018年第三次临时股东大会审议通过如下议案：</p> <p>（一）《关于选举第二届董事会董事的议案》</p> <p>（二）《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

### （六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

**独立董事的意见：**

无

**二、 内部控制****（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

**（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系 和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

**（三） 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

**（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露过程中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《年度报告重大差错责任追究制度》、《公司章程》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见       | 标准无保留意见                                                                                                                                                                                          |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 天职业字[2019]19006 号                                                                                                                                                                                |
| 审计机构名称     | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                               |
| 审计机构地址     | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域                                                                                                                                                              |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 19 日                                                                                                                                                                                  |
| 注册会计师姓名    | 童文光、张科                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                |

审计报告正文：

#### 一、审计意见

我们审计了重庆荆江汽车半轴股份有限公司（以下简称荆江半轴）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了荆江半轴 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于荆江半轴，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

荆江半轴管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括荆江半轴 2018 年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，管理层负责评估荆江半轴的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荆江半轴的财务报告过程。

#### **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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对荆江半轴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荆江半轴不能持续经营。

（5）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。

（6）就荆江半轴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。



|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |                |
| 发放贷款及垫款        |        |                |                |
| 债权投资           |        |                |                |
| 其他债权投资         |        |                |                |
| 长期应收款          |        |                |                |
| 长期股权投资         |        |                |                |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           | 六、(七)  | 40,613,043.60  | 42,130,115.89  |
| 在建工程           | 六、(八)  | 16,462,327.78  |                |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 无形资产           | 六、(九)  | 4,982,828.19   | 5,126,918.91   |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 六、(十)  | 98,938.34      | 119,922.98     |
| 递延所得税资产        | 六、(十一) | 1,358,916.08   | 659,489.50     |
| 其他非流动资产        | 六、(十二) | 20,444,033.00  |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 83,960,086.99  | 48,036,447.28  |
| <b>资产总计</b>    |        | 183,620,734.12 | 122,803,066.09 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 六、(十三) | 56,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据及应付账款      | 六、(十四) | 12,628,054.06  | 9,479,998.17   |
| 其中：应付票据        |        |                |                |
| 应付账款           |        | 12,628,054.06  | 9,479,998.17   |
| 预收款项           | 六、(十五) | 62,467.61      | 23,611.60      |
| 合同负债           |        |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六、(十六) | 2,282,679.37   | 2,009,356.91   |
| 应交税费           | 六、(十七) | 767,703.03     | 2,244,705.82   |
| 其他应付款          | 六、(十八) | 4,771,576.86   | 12,586,733.31  |
| 其中：应付利息        |        | 1,756,118.68   |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 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          | 六、(十九)  | 300,000.00     |                |
| 其他流动负债               |         |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |         | 76,812,480.93  | 61,344,405.81  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                |                |
| 长期借款                 | 六、(二十)  | 46,000,000.00  |                |
| 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                 | 六、(二十一) | 170,448.66     |                |
| 递延收益                 | 六、(二十二) | 3,247,057.36   | 2,727,882.42   |
| 递延所得税负债              | 六、(十一)  | 964,496.24     | 218,510.74     |
| 其他非流动负债              |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | 50,382,002.26  | 2,946,393.16   |
| <b>负债合计</b>          |         | 127,194,483.19 | 64,290,798.97  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 六、(二十三) | 34,315,000.00  | 34,315,000.00  |
| 其他权益工具               |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 资本公积                 | 六、(二十四) | 5,247,409.45   | 5,247,409.45   |
| 减：库存股                |         |                |                |
| 其他综合收益               |         |                |                |
| 专项储备                 |         |                |                |
| 盈余公积                 | 六、(二十五) | 2,107,784.72   | 1,988,151.90   |
| 一般风险准备               |         |                |                |
| 未分配利润                | 六、(二十六) | 14,756,056.76  | 16,961,705.77  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 56,426,250.93  | 58,512,267.12  |
| 少数股东权益               |         |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 56,426,250.93  | 58,512,267.12  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 183,620,734.12 | 122,803,066.09 |

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金           |        | 3,808,634.55          | 589,134.86            |
| 交易性金融资产        |        |                       |                       |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |
| 应收票据及应收账款      | 十五、(一) | 37,256,660.38         | 24,348,072.13         |
| 其中：应收票据        |        | 315,731.09            | 280,618.17            |
| 应收账款           |        | 36,940,929.29         | 24,067,453.96         |
| 预付款项           |        | 11,174,843.22         | 8,447,016.38          |
| 其他应收款          | 十五、(二) | 1,085,158.44          | 586,315.12            |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 存货             |        | 40,190,765.70         | 40,776,376.44         |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 7,387.43              | 19,703.88             |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>93,523,449.72</b>  | <b>74,766,618.81</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 40,024,266.63         | 42,130,115.89         |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 4,982,828.19          | 5,126,918.91          |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       | 119,922.98            |
| 递延所得税资产        |        | 1,255,228.79          | 659,489.50            |
| 其他非流动资产        |        | 164,400.00            |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>46,426,723.61</b>  | <b>48,036,447.28</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>139,950,173.33</b> | <b>122,803,066.09</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 38,000,000.00         | 35,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据及应付账款      |        | 9,629,774.68          | 9,479,998.17          |
| 其中：应付票据        |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 9,629,774.68          | 9,479,998.17          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项              |  | 19,256,959.65         | 23,611.60             |
| 合同负债              |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 1,370,000.00          | 2,009,356.91          |
| 应交税费              |  | 656,753.93            | 2,244,705.82          |
| 其他应付款             |  | 2,646,087.47          | 12,586,733.31         |
| 其中：应付利息           |  | 512,320.79            |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 300,000.00            |                       |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>71,859,575.73</b>  | <b>61,344,405.81</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 4,000,000.00          |                       |
| 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              |  | 170,448.66            |                       |
| 递延收益              |  | 3,247,057.36          | 2,727,882.42          |
| 递延所得税负债           |  | 964,496.24            | 218,510.74            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>8,382,002.26</b>   | <b>2,946,393.16</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>80,241,577.99</b>  | <b>64,290,798.97</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 34,315,000.00         | 34,315,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 5,247,409.45          | 5,247,409.45          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,107,784.72          | 1,988,151.90          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 18,038,401.17         | 16,961,705.77         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>59,708,595.34</b>  | <b>58,512,267.12</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>139,950,173.33</b> | <b>122,803,066.09</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |         | 137,141,710.62 | 123,421,123.02 |
| 其中：营业收入                    | 六、(二十七) | 137,141,710.62 | 123,421,123.02 |
| 利息收入                       |         |                |                |
| 已赚保费                       |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                   |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>             |         | 141,421,032.18 | 115,029,780.84 |
| 其中：营业成本                    | 六、(二十七) | 111,372,183.85 | 91,037,221.01  |
| 利息支出                       |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                   |         |                |                |
| 退保金                        |         |                |                |
| 赔付支出净额                     |         |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                |         |                |                |
| 保单红利支出                     |         |                |                |
| 分保费用                       |         |                |                |
| 税金及附加                      | 六、(二十八) | 1,133,717.74   | 1,162,532.83   |
| 销售费用                       | 六、(二十九) | 9,657,615.86   | 7,820,870.09   |
| 管理费用                       | 六、(三十)  | 9,593,445.20   | 9,565,241.27   |
| 研发费用                       | 六、(三十一) | 4,051,362.65   | 2,341,728.86   |
| 财务费用                       | 六、(三十二) | 4,964,273.94   | 2,562,625.79   |
| 其中：利息费用                    |         | 4,531,378.95   | 1,175,038.74   |
| 利息收入                       |         | 12,775.73      | 11,482.07      |
| 资产减值损失                     | 六、(三十三) | 648,432.94     | 539,560.99     |
| 信用减值损失                     |         |                |                |
| 加：其他收益                     | 六、(三十四) | 2,042,697.34   | 1,356,113.86   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |         |                |                |
| 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）          | 六、(三十五) | -17,726.06     | -3,240.39      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | -2,254,350.28  | 9,744,215.65   |
| 加：营业外收入                    | 六、(三十六) | 2,252.09       | 1,022,270.39   |
| 减：营业外支出                    | 六、(三十七) | 104,923.82     | 22,318.64      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | -2,357,022.01  | 10,744,167.40  |
| 减：所得税费用                    | 六、(三十八) | -271,005.82    | 1,703,129.37   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | -2,086,016.19  | 9,041,038.03   |
| 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（净亏损以“-”号填列）     |         | -2,086,016.19  | 9,041,038.03   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |         |                |                |

|                       |        |               |              |
|-----------------------|--------|---------------|--------------|
| (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      |        | -2,086,016.19 | 9,041,038.03 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>  |        |               |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |        |               |              |
| (一) 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变动额      |        |               |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |        |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |        |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |        |               |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |        |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |        |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |        |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |        |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |        |               |              |
| 5. 现金流量套期储备           |        |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额         |        |               |              |
| 7. 其他                 |        |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |        |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>       |        | -2,086,016.19 | 9,041,038.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |        | -2,086,016.19 | 9,041,038.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |        |               |              |
| <b>八、每股收益：</b>        |        |               |              |
| (一) 基本每股收益            | 十六、(二) | -0.06         | 0.29         |
| (二) 稀释每股收益            |        | -0.06         | 0.29         |

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十五、(三) | 173,446,967.06 | 123,421,123.02 |
| 减：营业成本        | 十五、(三) | 150,218,065.54 | 91,037,221.01  |
| 税金及附加         |        | 1,045,127.38   | 1,162,532.83   |
| 销售费用          |        | 8,174,799.27   | 7,820,870.09   |
| 管理费用          |        | 6,746,918.24   | 9,565,241.27   |
| 研发费用          |        | 4,051,362.65   | 2,341,728.86   |
| 财务费用          |        | 3,455,638.24   | 2,562,625.79   |
| 其中：利息费用       |        | 2,749,581.06   | 1,175,038.74   |
| 利息收入          |        | 6,858.14       | 11,482.07      |

|                            |  |              |               |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| 资产减值损失                     |  | 650,232.94   | 539,560.99    |
| 信用减值损失                     |  |              |               |
| 加：其他收益                     |  | 2,042,474.68 | 1,356,113.86  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |  |              |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |  |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |              |               |
| 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）          |  | -17,726.06   | -3,240.39     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 1,129,571.42 | 9,744,215.65  |
| 加：营业外收入                    |  | 2,182.09     | 1,022,270.39  |
| 减：营业外支出                    |  | 102,923.82   | 22,318.64     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 1,028,829.69 | 10,744,167.40 |
| 减：所得税费用                    |  | -167,498.53  | 1,703,129.37  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 1,196,328.22 | 9,041,038.03  |
| （一）持续经营净利润                 |  | 1,196,328.22 | 9,041,038.03  |
| （二）终止经营净利润                 |  |              |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |              |               |
| （一）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变动额           |  |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |              |               |
| 7. 其他                      |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 1,196,328.22 | 9,041,038.03  |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |               |
| （一）基本每股收益                  |  |              | 0.29          |
| （二）稀释每股收益                  |  |              |               |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 58,304,933.37 | 59,225,103.96 |

|                              |         |                       |                      |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 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                      |         | 222.66                | 14,087.79            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、(三十九) | 3,723,844.94          | 6,969,987.04         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>62,029,000.97</b>  | <b>66,209,178.79</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 23,613,714.29         | 16,825,469.28        |
| 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              |         | 30,334,496.58         | 27,487,625.86        |
| 支付的各项税费                      |         | 8,004,095.66          | 7,757,263.94         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、(三十九) | 11,712,310.07         | 10,114,964.27        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | 六、(四十)  | <b>73,664,616.60</b>  | <b>62,185,323.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-11,635,615.63</b> | <b>4,023,855.44</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                    |         |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |         |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 19,000.00             | 8,652.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |         |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | <b>19,000.00</b>      | <b>8,652.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 39,443,596.21         | 8,981,952.26         |
| 投资支付的现金                      |         |                       |                      |
| 质押贷款净增加额                     |         |                       |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |         |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |         |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |         | <b>39,443,596.21</b>  | <b>8,981,952.26</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-39,424,596.21</b> | <b>-8,973,300.26</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                    |         |                       | 8,630,000.00         |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 116,300,000.00 | 37,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、(三十九) | 26,035,000.00  | 88,204,245.06  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 142,335,000.00 | 133,834,245.06 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 49,000,000.00  | 37,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,839,060.27   | 1,974,138.74   |
| 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            | 六、(三十九) | 36,038,020.64  | 89,655,213.22  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 87,877,080.91  | 128,629,351.96 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 54,457,919.09  | 5,204,893.10   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、(四十)  | 3,397,707.25   | 255,448.28     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 589,134.86     | 333,686.58     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、(四十)  | 3,986,842.11   | 589,134.86     |

法定代表人：周世平      主管会计工作负责人：何小英      会计机构负责人：何小英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 102,015,397.94 | 59,225,103.96 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 14,087.79     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,099,127.59   | 6,969,987.04  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 106,114,525.53 | 66,209,178.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 55,853,790.66  | 16,825,469.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 20,514,981.56  | 27,487,625.86 |
| 支付的各项税费                   |    | 7,391,353.94   | 7,757,263.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 13,255,145.51  | 10,114,964.27 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 97,015,271.67  | 62,185,323.35 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 9,099,253.86   | 4,023,855.44  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 19,000.00      | 8,652.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 19,000.00      | 8,652.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付      |    | 894,673.26     | 8,981,952.26  |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 的现金                       |  |               |                |
| 投资支付的现金                   |  |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 894,673.26    | 8,981,952.26   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -875,673.26   | -8,973,300.26  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 8,630,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 56,300,000.00 | 37,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 24,700,000.00 | 88,204,245.06  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 81,000,000.00 | 133,834,245.06 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 49,000,000.00 | 37,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,301,060.27  | 1,974,138.74   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 34,703,020.64 | 89,655,213.22  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 86,004,080.91 | 128,629,351.96 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,004,080.91 | 5,204,893.10   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,219,499.69  | 255,448.28     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 589,134.86    | 333,686.58     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,808,634.55  | 589,134.86     |

（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<br>股东<br>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<br>益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准<br>备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |              |       |            |      |              |            |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 34,315,000.00 |        |    |   | 5,247,409.45 |       |            |      | 1,988,151.90 |            | 16,961,705.77 |                | 58,512,267.12 |
| 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              | 34,315,000.00 | -      | -  | - | 5,247,409.45 | -     | -          | -    | 1,988,151.90 | -          | 16,961,705.77 | -              | 58,512,267.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -  | - | -            | -     | -          | -    | 119,632.82   | -          | -2,205,649.01 | -              | -2,086,016.19 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |   |              |       |            |      |              |            | -2,086,016.19 |                | -2,086,016.19 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -  | - | -            | -     | -          | -    | -            | -          | -             | -              | -             |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |   |              |       |            |      |              |            |               |                | -             |
| 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               | -             | -      | -  | - | -            | -     | -          | -    | 119,632.82   | -          | -119,632.82   | -              | -             |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |   |              |       |            |      | 119,632.82   |            | -119,632.82   |                |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |   |              |       |            |      |              |            |               |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |    |   |              |       |            |      |              |            |               |                |               |

|                    |               |   |   |   |              |   |   |   |              |   |               |   |               |
|--------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|---------------|
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |   |   |   |              |   |   |   |              |   |               |   |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |   |   |   |              |   |   |   |              |   |               |   |               |
| 6. 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           | 34,315,000.00 | - | - | - | 5,247,409.45 | - | - | - | 2,107,784.72 | - | 14,756,056.76 | - | 56,426,250.93 |

| 项目        | 上期            |        |     |    |              |       |            |      |              |            |              |            |               |
|-----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|------------|------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |            |      |              |            |              | 少数股<br>东权益 | 所有者权<br>益     |
|           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润        |            |               |
|           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |            |      |              |            |              |            |               |
| 一、上年期末余额  | 30,000,000.00 |        |     |    | 1,045,617.00 |       |            |      | 1,084,048.10 |            | 8,824,771.54 |            | 40,954,436.64 |
| 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  | 30,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,045,617.00 | -     | -          | -    | 1,084,048.10 | -          | 8,824,771.54 | -          | 40,954,436.64 |

|                       |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   |              |   |               |
|-----------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|---|--------------|---|---------------|
|                       |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   |              |   |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,315,000.00 | － | － | － | 4,201,792.45 | － | － | － | 904,103.80 | － | 8,136,934.23 | － | 17,557,830.48 |
| （一）综合收益总额             |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   | 9,041,038.03 | － | 9,041,038.03  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,315,000.00 | － | － | － | 4,201,792.45 | － | － | － | －          | － | －            | － | 8,516,792.45  |
| 1．股东投入的普通股            | 4,315,000.00 |   |   |   | 4,201,792.45 |   |   |   |            |   |              |   | 8,516,792.45  |
| 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               | －            | － | － | － | －            | － | － |   | 904,103.80 | － | －904,103.80  | － | －             |
| 1．提取盈余公积              |              |   |   |   |              |   |   |   | 904,103.80 |   | －904,103.80  |   | －             |
| 2．提取一般风险准备            |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   |              |   |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   |              |   |               |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益     |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   |              |   |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |              |   |   |   |              |   |   |   |            |   |              |   |               |
| 6.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 | 34,315,000.00 | - | - | - | 5,247,409.45 | - | - | - | 1,988,151.90 | - | 16,961,705.77 | - | 58,512,267.12 |

法定代表人：周世平                      主管会计工作负责人：何小英                      会计机构负责人：何小英

（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              | 34,315,000.00 |        |     |    | 5,247,409.45 |       |        |      | 1,988,151.90 |        | 16,961,705.77 | 58,512,267.12 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | -             |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | -             |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | -             |
| 二、本年期初余额              | 34,315,000.00 | -      | -   | -  | 5,247,409.45 | -     | -      | -    | 1,988,151.90 | -      | 16,961,705.77 | 58,512,267.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 119,632.82   | -      | 1,076,695.40  | 1,196,328.22  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 1,196,328.22  | 1,196,328.22  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | -             |
| 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               | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 119,632.82   | -      | -119,632.82   | -             |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      | 119,632.82   |        | -119,632.82   | -             |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |   |   |   |              |   |   |   |              |   |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |   |   |   |              |   |   |   |              |   |               |               |
| 6.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          | 34,315,000.00 | - | - | - | 5,247,409.45 | - | - | - | 2,107,784.72 | - | 18,038,401.17 | 59,708,595.34 |

| 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              | 30,000,000.00 |        |     |    | 1,045,617.00 |       |        |      | 1,084,048.10 |        | 8,824,771.54 | 40,954,436.64 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              | -             |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              | -             |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              | -             |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,045,617.00 | -     | -      | -    | 1,084,048.10 | -      | 8,824,771.54 | 40,954,436.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,315,000.00  | -      | -   | -  | 4,201,792.45 | -     | -      | -    | 904,103.80   | -      | 8,136,934.23 | 17,557,830.48 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 9,041,038.03 | 9,041,038.03  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,315,000.00  | -      | -   | -  | 4,201,792.45 | -     | -      | -    | -            | -      | -            | 8,516,792.45  |
| 1．股东投入的普通股            | 4,315,000.00  |        |     |    | 4,201,792.45 |       |        |      |              |        |              | 8,516,792.45  |
| 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           | -                | - | - | - | -               | - | - | - | 904, 103. 80    | - | -904, 103. 80    | -                |
| 1. 提取盈余公积         |                  |   |   |   |                 |   |   |   | 904, 103. 80    |   | -904, 103. 80    | -                |
| 2. 提取一般风险准备       |                  |   |   |   |                 |   |   |   |                 |   |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                  |   |   |   |                 |   |   |   |                 |   |                  |                  |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |   |   |   |                 |   |   |   |                 |   |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                  |   |   |   |                 |   |   |   |                 |   |                  |                  |
| 6.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          | 34, 315, 000. 00 | - | - | - | 5, 247, 409. 45 | - | - | - | 1, 988, 151. 90 | - | 16, 961, 705. 77 | 58, 512, 267. 12 |

---

---

# 重庆荆江汽车半轴股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

---

### 一、公司的基本情况

重庆荆江汽车半轴股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系由周世平、娄勇于 2009 年 8 月 24 日共同出资组建成立，设立时注册资本为 1,500.00 万元人民币，其中：周世平以货币出资 765.00 万元，娄勇以货币出资 735 万元，该出资已经重庆索原会计师事务所于 2009 年 8 月 21 日出具《验资报告》索原验发（2009）284 号）。

2013 年 4 月 10 日，经公司股东会决议批准，将原股东娄勇所持 49% 的股份以 735.00 万元的价格依法转让给受让方周雅洁，双方于同日签订了股权转让协议。

2015 年 10 月 5 日，经公司股东会决议批准，新增注册资本 1500 万元，其中：周世平以货币出资 765.00 万元，周雅洁以货币资金出资 735.00 万元，变更后注册资本为 3,000.00 万元，该次增资由重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）于 2015 年 11 月 25 日出具《验资报告》（重恒铭验[2015]第 0907 号）。

公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2016 年 1 月 11 日取得重庆市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91500222693907173L，公司住所地为重庆市綦江区古南街道金福一路 3 号，注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000.00 万股（每股面值 1 元），法定代表人为周世平。

经公司 2017 年 7 月 10 日召开的第一届董事会第十一次会议及 2017 年 7 月 27 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议批准，公司以每股 2 元的价格非公开发行股票 4,315,000.00 股，募集资金总额为 8,630,000.00 元，新增自然人股东俞良栋等 27 人，均以货币形式出资。完成此次增资后，公司股份总数为 3,431.50 万股（每股面值 1 元）。该次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 22 日出具《验资报告》（天职业字[2017]第 17030 号）。

公司所处行业为汽车制造业，主要从事汽车半轴的生产和销售。

经营范围：普通货运（取得相关行政许可后方可开展经营活动）。汽车半轴、汽车零部件、汽车配件及原辅材料、机械设备及配件、农业机械及零配件的制造、销售及售后服务；货物进出口；高端智能设备及配件制造、销售；工装夹具、工装模具、物流器具、工位器具、检具、非标设备的设计研发、制造、销售、技术转让、技术咨询服务；场地及设备租赁\*〔以上经营范围依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动〕\*\*

本财务报表及附注于 2019 年 4 月 19 日由董事会通过及批准。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

---

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《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

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）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

本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。

本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。

本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，

计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工

具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）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     | 应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)<br>其他应收款金额在 50 万元以上(含 50 万元) |
| 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。                   |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

|     |                                                                                                                          |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合1 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                        |
| 组合2 | 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。 |
| 组合3 | 关联方的其他应收款                                                                                                                |
| 组合4 | 押金、保证金、员工借支款等                                                                                                            |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 组合名称 | 计提方法  |
|------|-------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 个别计提法 |
| 组合 3 | 不计提   |
| 组合 4 | 不计提   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年        | 30.00       | 30.00        |

---

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 3-4 年 | 50.00  | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、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）存货

### 1. 存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及工程施工等项目。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

按照一次转销法进行摊销。

## （十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十二）长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

---

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分 (但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30      | 5        | 3.17        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5        | 9.50-19.00  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-10    | 5        | 9.50-23.75  |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5        | 19.00-31.67 |

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十四）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

#### （十六）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 | 46 年    |
| 软件    | 10 年    |

---

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：a. 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；b. 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### （十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

---

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十八）长期待摊费用

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。

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

---

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资

本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

收入的金额按本公司在通常活动过程中销售商品及提供劳务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣后列账。

### 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）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。

销售商品收入具体时点的确认：本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点后，仍作公司外库存货管理，不确认销售。在客户根据销售合同条款的规定使用并确认接收产品时确认相关收入。

### 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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十三）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

5. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

---

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

## （二十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 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                                       | 16.00%、17.00%        |
| 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 | 1.20%                |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                           | 7.00%                |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                           | 3.00%                |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                                           | 2.00%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                            | 15.00%、20.00%、25.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称              | 所得税税率  |
|---------------------|--------|
| 重庆荆江汽车半轴股份有限公司      | 15.00% |
| 重庆荆江汽车半轴股份有限公司湖北分公司 | 20.00% |
| 荆江半轴（湖北）有限公司        | 25.00% |

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2012 年 6 月 1 日，经綦江县国家税务局备案批准，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15% 征缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）第一条“自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”的规定，重庆荆江汽车半轴股份有限公司湖北分公司符合小型微利企业标准，所得税实际税率为 10.00%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整，影响列示如下：

#### 1. 资产负债表项目变动情况

| 会计政策变更的内容和原因                 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元）      |                    |
|------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
|                              |            | 2017 年 12 月 31 日合并 | 2017 年 12 月 31 日公司 |
| 本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目 | 应收账款       | -24,067,453.96     | -24,067,453.96     |
|                              | 应收票据       | -280,618.17        | -280,618.17        |
|                              | 应收票据及应收账款  | 24,348,072.13      | 24,348,072.13      |
| 本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目 | 应付账款       | -9,479,998.17      | -9,479,998.17      |
|                              | 应付票据       |                    |                    |
|                              | 应付票据及应付账款  | 9,479,998.17       | 9,479,998.17       |

#### 2. 利润表项目变动情况

| 会计政策变更的内容和原因                  | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元） |               |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
|                               |            | 2017 年度合并     | 2017 年度公司     |
| 本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目 | 管理费用       | -2,341,728.86 | -2,341,728.86 |
|                               | 研发费用       | 2,341,728.86  | 2,341,728.86  |

### （二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

### （三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目 | 期末余额      | 期初余额      |
|----|-----------|-----------|
| 现金 | 99,446.75 | 43,626.77 |

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 银行存款      | 3,887,395.36        | 545,508.09        |
| <u>合计</u> | <u>3,986,842.11</u> | <u>589,134.86</u> |

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不存在存放在境外的款项。

## （二）应收票据及应收账款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据      | 315,731.09           | 280,618.17           |
| 应收账款      | 36,150,172.39        | 24,067,453.96        |
| <u>合计</u> | <u>36,465,903.48</u> | <u>24,348,072.13</u> |

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | 82,071.96         |                   |
| 商业承兑汇票    | 233,659.13        | 280,618.17        |
| <u>合计</u> | <u>315,731.09</u> | <u>280,618.17</u> |

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票    | 74,719,892.80        |           |    |
| 商业承兑汇票    | 430,000.00           |           |    |
| <u>合计</u> | <u>75,149,892.80</u> |           |    |

### 3. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                 |               |                     |             |                      | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                      |               |                     |             |                      |                      |               |                     |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 38,235,206.45        | 100.00        | 2,085,034.06        | 5.45        | 36,150,172.39        | 25,506,968.24        | 100.00        | 1,439,514.28        | 5.64        | 24,067,453.96        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |                      |               |                     |             |                      |
| 合计                    | <u>38,235,206.45</u> | <u>100.00</u> | <u>2,085,034.06</u> | <u>5.45</u> | <u>36,150,172.39</u> | <u>25,506,968.24</u> | <u>100.00</u> | <u>1,439,514.28</u> | <u>5.64</u> | <u>24,067,453.96</u> |

注：单项金额重大的应收账款是金额在 100 万元以上的应收账款。

公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末余额                 |                     |          |
|--------------|----------------------|---------------------|----------|
|              | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 38,003,607.48        | 1,900,180.37        | 5.00     |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,228.94             | 322.89              | 10.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 61,606.33            | 18,481.90           | 30.00    |
| 4-5 年（含 5 年） | 3,574.00             | 2,859.20            | 80.00    |
| 5 年以上        | 163,189.70           | 163,189.70          | 100.00   |
| 合计           | <u>38,235,206.45</u> | <u>2,085,034.06</u> |          |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目           | 本期发生额      |
|--------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 645,519.78 |

(3) 公司本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

| 债务人名称           | 账面余额                 | 占应收账款合计<br>的比例 (%) | 坏账准备                |
|-----------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 陕西汉德车桥有限公司西安分公司 | 20,142,174.91        | 52.68              | 1,007,108.75        |
| 福建台亚汽车工业有限公司    | 6,825,407.19         | 17.85              | 341,270.36          |
| 方盛车桥(柳州)有限公司    | 5,372,205.69         | 14.05              | 268,610.28          |
| 东风柳州汽车有限公司      | 2,074,435.53         | 5.43               | 103,721.78          |
| 德纳(无锡)技术有限公司    | 913,149.48           | 2.39               | 45,657.47           |
| <u>合计</u>       | <u>35,327,372.80</u> | <u>92.40</u>       | <u>1,766,368.64</u> |

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司报告期无应收账款转移且继续涉入形成的资产和负债

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                 |               | 期初余额                |               |
|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|               | 余额                   | 比例 (%)        | 余额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,350,900.68        | 100.00        | 8,238,320.47        | 97.53         |
| 1-2 年 (含 2 年) |                      |               | 180,232.06          | 2.13          |
| 2-3 年 (含 3 年) |                      |               | 12,665.35           | 0.15          |
| 3 年以上         |                      |               | 15,798.50           | 0.19          |
| <u>合计</u>     | <u>11,350,900.68</u> | <u>100.00</u> | <u>8,447,016.38</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称            | 账面余额         | 占应收账款合计的<br>比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|--------------|--------------------|------|
| 重庆嘉庆经贸有限公司       | 4,779,642.44 | 42.11              |      |
| 重庆天辰创豪物资有限公司     | 3,014,910.29 | 26.56              |      |
| 重庆创豪物资有限公司       | 2,001,236.92 | 17.63              |      |
| 西宁特殊钢股份有限公司      | 337,715.11   | 2.98               |      |
| 国网重庆市电力公司綦南供电分公司 | 230,431.81   | 2.03               |      |
| 重庆银柱机器人科技有限公司    | 150,000.00   | 1.32               |      |

| 债务人名称 | 账面余额          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------|---------------|----------------|------|
| 合计    | 10,513,936.57 | 92.63          |      |

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 841,343.97 | 586,315.12 |
| 合计    | 841,343.97 | 586,315.12 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          |            | 期初余额       |        |            |          |            |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |            |            |        |            |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 500,261.37   | 46.58  | 5,917.16   | 1.18     | 494,344.21 | 591,115.12 | 72.43  | 4,800.00   | 0.81     | 586,315.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 573,795.76   | 53.42  | 226,796.00 | 39.53    | 346,999.76 | 225,000.00 | 27.57  | 225,000.00 | 100.00   |            |
| 合计                     | 1,074,057.13 | 100.00 | 232,713.16 | 21.67    | 841,343.97 | 816,115.12 | 100.00 | 229,800.00 | 28.16    | 586,315.12 |

注：单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）    | 期末余额       |            |              | 计提比例（%） | 计提理由                 |
|---------------|------------|------------|--------------|---------|----------------------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备       | 账龄           |         |                      |
| 承德建龙特殊钢有限公司   | 274,863.89 |            | 1-2 年（含 2 年） |         | 暂估进项税                |
| 武汉市伟亿机电设备有限公司 | 27,586.21  |            | 1-2 年（含 2 年） |         | 暂估进项税                |
| 重庆东川珈宇科技有限公司  | 44,549.66  |            | 1-2 年（含 2 年） |         | 暂估进项税                |
| 上海先欧机床制造有限公司  | 225,000.00 | 225,000.00 | 2-3 年（含 3 年） | 100.00  | 已进入司法程序，但预计企业无可供执行财产 |
| 魏伟成           | 1,000.00   | 1,000.00   | 2-3 年（含 3 年） | 100.00  | 离职                   |
| 李祖林           | 796.00     | 796.00     | 1 年以内（含 1 年） | 100.00  | 离职                   |
| 合计            | 573,795.76 | 226,796.00 |              |         |                      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄           | 期末余额       |          |         |
|--------------|------------|----------|---------|
|              | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 113,543.20 | 5,677.16 | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,400.00   | 240.00   | 10.00   |
| 合计           | 115,943.20 | 5,917.16 |         |

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           | 期末余额       | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|----------------|------------|----------|---------|------|
| 押金、保证金、员工借支款组合 | 384,318.17 |          |         |      |
| 合计             | 384,318.17 |          |         |      |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 保证金    | 174,143.58   | 175,327.09 |
| 借款     |              | 3,000.00   |
| 代垫款    | 179,942.20   | 36,000.00  |
| 备用金    | 147,971.59   | 376,788.03 |
| 未开票进项税 | 346,999.76   |            |
| 预付设备款  | 225,000.00   | 225,000.00 |
| 合计     | 1,074,057.13 | 816,115.12 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目            | 本期发生额    |
|---------------|----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 2,913.16 |

公司报告期无应披露的转回或收回的坏账准备。

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                           | 款项性质   | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------------------|--------|------------|-------|---------------------|------------|
| 承德建龙特殊钢有限公司                    | 未开票进项税 | 274,863.89 | 1-2 年 | 25.59               |            |
| 上海先欧机床制造有限公司                   | 预付设备款  | 225,000.00 | 2-3 年 | 20.95               | 225,000.00 |
| 重庆市綦江区金融工作办公室                  | 保证金    | 150,000.00 | 2-3 年 | 13.97               |            |
| DetroitDieselCorporation (戴姆勒) | 代垫费用   | 108,743.20 | 1 年以内 | 10.12               |            |
| 王善新                            | 备用金    | 52,744.11  | 1 年以内 | 4.91                |            |
| 合计                             |        | 811,351.20 |       | 75.54               | 225,000.00 |

(6) 公司报告期无应收政府补助余额

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司报告期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产和负债

(五) 存货

分类列示

| 项目   | 期末余额          |          | 期初余额          |               |
|------|---------------|----------|---------------|---------------|
|      | 账面<br>余额      | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值      | 账面<br>价值      |
| 原材料  | 10,758,419.86 |          | 10,758,419.86 | 9,001,954.35  |
| 在产品  | 5,140,946.29  |          | 5,140,946.29  | 3,420,541.25  |
| 库存商品 | 28,900,791.68 |          | 28,900,791.68 | 28,353,880.84 |
| 合计   | 44,800,157.83 |          | 44,800,157.83 | 40,776,376.44 |

(六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额      |
|---------|--------------|-----------|
| 待抵扣的进项税 | 2,158,256.20 | 19,703.88 |
| 预缴企业所得税 | 57,242.86    |           |
| 合计      | 2,215,499.06 | 19,703.88 |

（七）固定资产

1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 40,613,043.60        | 42,130,115.89        |
| <u>合计</u> | <u>40,613,043.60</u> | <u>42,130,115.89</u> |

2. 固定资产

（1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备       | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 13,596,683.36 | 54,717,079.67 | 2,993,402.62 | 374,652.73 | 71,681,818.38 |
| 2. 本期增加金额 |               | 3,849,959.87  | 128,448.27   | 23,924.99  | 4,002,333.13  |
| 购置        |               | 3,849,959.87  | 128,448.27   | 23,924.99  | 4,002,333.13  |
| 3. 本期减少金额 |               | 191,338.83    | 41,470.00    |            | 232,808.83    |
| 处置或报废     |               | 191,338.83    | 41,470.00    |            | 232,808.83    |
| 4. 期末余额   | 13,596,683.36 | 58,375,700.71 | 3,080,380.89 | 398,577.72 | 75,451,342.68 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 1,753,128.21  | 25,844,718.37 | 1,730,498.25 | 223,357.66 | 29,551,702.49 |
| 2. 本期增加金额 | 464,447.44    | 4,397,167.97  | 663,772.57   | 40,218.56  | 5,565,606.54  |
| （1）计提     | 464,447.44    | 4,397,167.97  | 580,845.39   | 40,218.56  | 5,482,679.36  |
| （2）其他     |               |               | 82,927.18    |            | 82,927.18     |
| 3. 本期减少金额 |               | 239,613.45    | 39,396.50    |            | 279,009.95    |
| （1）处置或报废  |               | 156,686.27    | 39,396.50    |            | 196,082.77    |
| （2）其他     |               | 82,927.18     |              |            | 82,927.18     |
| 4. 期末余额   | 2,217,575.65  | 30,002,272.89 | 2,354,874.32 | 263,576.22 | 34,838,299.08 |
| 三、减值准备    |               |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   |               |               |              |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   |               |               |              |            |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 11,379,107.71 | 28,373,427.82 | 725,506.57   | 135,001.50 | 40,613,043.60 |
| 2. 期初账面价值 | 11,843,555.15 | 28,872,361.30 | 1,262,904.37 | 151,295.07 | 42,130,115.89 |

注：固定资产抵押情况，见六、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产。

- （2）本期无暂时闲置固定资产情况
- （3）本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- （4）本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- （5）本期无未办妥产权证书的固定资产情况
- （八）在建工程

1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 在建工程      | 16,462,327.78        |      |
| <u>合计</u> | <u>16,462,327.78</u> |      |

2. 在建工程

（1）在建工程情况

| 项目             | 期末余额                 |      |                      | 期初余额 |      |      |
|----------------|----------------------|------|----------------------|------|------|------|
|                | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 半轴及铸造项目工程(生产线) | 16,356,559.71        |      | 16,356,559.71        |      |      |      |
| 装修工程项目         | 105,768.07           |      | 105,768.07           |      |      |      |
| <u>合计</u>      | <u>16,462,327.78</u> |      | <u>16,462,327.78</u> |      |      |      |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称           | 预算数                  | 期初余额 | 本期增加<br>金额           | 本期转入<br>固定资产额 | 本期其他<br>减少额 | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|
| 半轴及铸造项目工程(生产线) | 60,000,000.00        |      | 16,356,559.71        |               |             | 16,356,559.71        |
| <u>合计</u>      | <u>60,000,000.00</u> |      | <u>16,356,559.71</u> |               |             | <u>16,356,559.71</u> |

接上表：

| 工程累计投入占<br>预算的比例<br>(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源  |
|-------------------------|----------|---------------|------------------|------------------|-------|
| 27.26                   | 27.26    |               |                  |                  | 第三方借款 |

(九) 无形资产

无形资产情况

| 项目        | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 5,376,326.32 | 314,366.73 | 5,690,693.05 |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 5,376,326.32 | 314,366.73 | 5,690,693.05 |
| 二、累计摊销    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 487,869.95   | 75,904.19  | 563,774.14   |
| 2. 本期增加金额 | 117,088.80   | 27,001.92  | 144,090.72   |
| (1) 计提    | 117,088.80   | 27,001.92  | 144,090.72   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 604,958.75   | 102,906.11 | 707,864.86   |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 4,771,367.57 | 211,460.62 | 4,982,828.19 |
| 2. 期初账面价值 | 4,888,456.37 | 238,462.54 | 5,126,918.91 |

注：无形资产抵押情况，见六、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额              | 本期增加金额          | 本期摊销金额           | 其他减少额 | 期末余额             |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|-------|------------------|
| 办公楼维修及改造款 | 119,922.98        | 3,000.00        | 23,984.64        |       | 98,938.34        |
| <u>合计</u> | <u>119,922.98</u> | <u>3,000.00</u> | <u>23,984.64</u> |       | <u>98,938.34</u> |

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,317,747.22 | 347,662.08 | 1,669,314.28 | 250,307.14 |

| 项目                  | 期末余额                |                     | 期初余额                |                   |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                     | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           |
| 内部交易未实现利润           | 539,230.91          | 103,687.29          |                     |                   |
| 可抵扣亏损               | 2,632,938.76        | 394,940.81          |                     |                   |
| 已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助 | 3,247,057.36        | 487,058.60          | 2,727,882.42        | 409,182.36        |
| 预计负债                | 170,448.66          | 25,567.30           |                     |                   |
| <u>合计</u>           | <u>8,907,422.91</u> | <u>1,358,916.08</u> | <u>4,397,196.70</u> | <u>659,489.50</u> |

## 2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 期末余额                |                   | 期初余额                |                   |
|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                       | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           |
| 固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少 | 6,429,974.93        | 964,496.24        | 1,456,738.27        | 218,510.74        |
| <u>合计</u>             | <u>6,429,974.93</u> | <u>964,496.24</u> | <u>1,456,738.27</u> | <u>218,510.74</u> |

## 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 可抵扣亏损     | 2,830,832.75        |      |
| <u>合计</u> | <u>2,830,832.75</u> |      |

注：可抵扣亏损为湖北子公司本年亏损 2,823,410.39 元及湖北分公司本年亏损 7,422.36 元。

## 4. 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                     | 期末余额                | 期初余额 | 备注 |
|------------------------|---------------------|------|----|
| 2018 年形成的亏损，到 2023 年到期 | 2,830,832.75        |      |    |
| <u>合计</u>              | <u>2,830,832.75</u> |      |    |

## （十二）其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 预付设备款     | 20,444,033.00        |      |
| <u>合计</u> | <u>20,444,033.00</u> |      |

## （十三）短期借款

### 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 48,000,000.00 | 35,000,000.00 |

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款      | 8,000,000.00         |                      |
| <u>合计</u> | <u>56,000,000.00</u> | <u>35,000,000.00</u> |

注：期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

#### （十四）应付票据及应付账款

##### 1. 总表情况

##### 分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付账款      | 12,628,054.06        | 9,479,998.17        |
| <u>合计</u> | <u>12,628,054.06</u> | <u>9,479,998.17</u> |

##### 2. 应付账款

##### （1）应付账款列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 材料款       | 7,261,186.73         | 5,966,077.56        |
| 设备款       | 3,841,638.26         | 2,145,558.57        |
| 委外款       | 44,887.96            | 40,187.31           |
| 运输仓储款     | 910,719.64           | 874,577.64          |
| 其他        | 569,621.47           | 453,597.09          |
| <u>合计</u> | <u>12,628,054.06</u> | <u>9,479,998.17</u> |

##### （2）账龄超过1年的重要应付账款

| 项目         | 期末余额                | 未偿还或结转的原因         |
|------------|---------------------|-------------------|
| 长春汇凯科技有限公司 | 327,414.00          | 设备质保金，尚未到期        |
| 重庆壹路物流有限公司 | 594,588.57          | 其中20万为1-2年，性质为质保金 |
| 重庆贤柯物资有限公司 | 299,137.84          | 其中10万为1-2年，性质为质保金 |
| <u>合计</u>  | <u>1,221,140.41</u> | -                 |

#### （十五）预收款项

##### 预收款项列示

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 货款        | 62,467.61        | 23,611.60        |
| <u>合计</u> | <u>62,467.61</u> | <u>23,611.60</u> |

## （十六）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目               | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬            | 2,009,356.91        | 28,871,751.13        | 28,671,361.69        | 2,209,746.35        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                     | 1,747,983.48         | 1,675,050.46         | 72,933.02           |
| 三、辞退福利            |                     |                      |                      |                     |
| 四、一年内到期的其他福利      |                     |                      |                      |                     |
| <u>合 计</u>        | <u>2,009,356.91</u> | <u>30,619,734.61</u> | <u>30,346,412.15</u> | <u>2,282,679.37</u> |

### 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,009,356.91        | 26,083,549.17        | 25,921,952.89        | 2,170,953.19        |
| 二、职工福利费       |                     | 1,402,076.92         | 1,402,076.92         |                     |
| 三、社会保险费       |                     | 1,330,661.28         | 1,291,868.12         | 38,793.16           |
| 其中：医疗保险费      |                     | 1,167,934.73         | 1,133,940.65         | 33,994.08           |
| 工伤保险费         |                     | 145,095.75           | 141,773.27           | 3,322.48            |
| 生育保险费         |                     | 17,630.80            | 16,154.20            | 1,476.60            |
| 四、住房公积金       |                     |                      |                      |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                     | 49,008.62            | 49,008.62            |                     |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他短期薪酬      |                     | 6,455.14             | 6,455.14             |                     |
| <u>合 计</u>    | <u>2,009,356.91</u> | <u>28,871,751.13</u> | <u>28,671,361.69</u> | <u>2,209,746.35</u> |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额             |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 |      | 1,680,395.34        | 1,610,256.64        | 70,138.70        |
| 2. 失业保险费  |      | 67,588.14           | 64,793.82           | 2,794.32         |
| 3. 企业年金缴费 |      |                     |                     |                  |
| <u>合计</u> |      | <u>1,747,983.48</u> | <u>1,675,050.46</u> | <u>72,933.02</u> |

## （十七）应交税费

| 税费项目  | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,549.23   | 1,480,367.97 |
| 增值税   | 620,525.71 | 614,702.26   |

| 税费项目      | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 44,725.50         | 53,062.19           |
| 教育费附加     | 32,451.34         | 38,283.92           |
| 代扣代缴个人所得税 | 20,201.13         | 34,745.55           |
| 其他        | 48,250.12         | 23,543.93           |
| <u>合计</u> | <u>767,703.03</u> | <u>2,244,705.82</u> |

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付利息      | 1,756,118.68        |                      |
| 其他应付款     | 3,015,458.18        | 12,586,733.31        |
| <u>合计</u> | <u>4,771,576.86</u> | <u>12,586,733.31</u> |

2. 应付利息

分类列示

| 项目              | 期末余额                | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,223,495.15        |      |
| 短期借款应付利息        | 532,623.53          |      |
| <u>合计</u>       | <u>1,756,118.68</u> |      |

注：公司期末无重要的已逾期未支付利息

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 运费        | 1,992,433.67        | 1,097,877.31         |
| 代收代付费用    | 423,436.60          | 241,978.20           |
| 往来款       | 550,327.28          | 11,188,474.97        |
| 保证金       |                     | 6,280.44             |
| 其他        | 49,260.63           | 52,122.39            |
| <u>合计</u> | <u>3,015,458.18</u> | <u>12,586,733.31</u> |

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 1 年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额              | 期初余额 |
|-------------|-------------------|------|
| 1 年内到期的长期借款 | 300,000.00        |      |
| <u>合 计</u>  | <u>300,000.00</u> |      |

(二十) 长期借款

| 借款条件类别    | 期末余额                 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|----------------------|------|------|
| 抵押借款      | 4,000,000.00         |      | 4.75 |
| 质押借款      | 42,000,000.00        |      | 4.75 |
| <u>合计</u> | <u>46,000,000.00</u> |      |      |

注 1：本公司于 2018 年 8 月 8 日与重庆三峡银行綦江支行签订合同号渝三银 LJC01662018210002 号的抵押借款合同，借款金额为 400 万元人民币，借款期限为 36 个月，借款利率为 6.65%；抵押物品为工业用房一栋，房产证号为渝 2017 綦江区不动产权第 000394050 号。

注 2：本公司于 2018 年 2 月 7 日与公安县产业投资有限公司签订投资协议书，协议约定公安县产业投资有限公司向本公司全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司提供 4200 万元借款用于生产设备购置，该借款由控股股东周世平将其持有的价值 4200 万元的本公司股份质押给对方履行本协议的担保义务。

(二十一) 预计负债

分类列示

| 项目         | 期末余额              | 期初余额 | 形成原因  |
|------------|-------------------|------|-------|
| 产品质量保证     | 170,448.66        |      | 质量三包费 |
| <u>合 计</u> | <u>170,448.66</u> |      |       |

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目                         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|----------------------------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 重庆市工业振兴专项资金                | 234,000.00   |      | 16,438.36  | 217,561.64   | 政府补助 |
| 市级中小企业发展专项资金               | 108,904.11   |      | 26,000.00  | 82,904.11    | 政府补助 |
| 乡镇企业发展专项信息化建设项目资金补贴        | 83,561.64    |      | 24,657.53  | 58,904.11    | 政府补助 |
| 经信委转入新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款    | 1,913,916.67 |      | 193,000.00 | 1,720,916.67 | 政府补助 |
| 经信委拨付 2014 年度第四批民营经济发展专项资金 | 87,500.00    |      | 12,500.00  | 75,000.00    | 政府补助 |

| 项目                          | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 经信委转 2017 工业转型升级发展专项资金      | 300,000.00   |            | 37,500.00  | 262,500.00   | 政府补助 |
| 财政转入经信委 2018 年第二批工业和信息化专项资金 |              | 370,000.00 | 11,562.50  | 358,437.50   | 政府补助 |
| 经信委转 2018 年第四批市工业和信息化专项资金   |              | 500,000.00 | 29,166.67  | 470,833.33   | 政府补助 |
| 合计                          | 2,727,882.42 | 870,000.00 | 350,825.06 | 3,247,057.36 |      |

## 2. 涉及政府补助的项目：

| 项目                              | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变<br>动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------------|----------|--------------|-----------------|
| 重庆市工业振兴专项资金                     | 234,000.00   |              |                         | 16,438.36          |          | 217,561.64   | 与资产相关           |
| 市级中小企业发展专项资金                    | 108,904.11   |              |                         | 26,000.00          |          | 82,904.11    | 与资产相关           |
| 乡镇企业发展专项信息化建设<br>项目资金补贴         | 83,561.64    |              |                         | 24,657.53          |          | 58,904.11    | 与资产相关           |
| 新能源汽车半轴生产线自动化<br>改造项目款          | 1,913,916.67 |              |                         | 193,000.00         |          | 1,720,916.67 | 与资产相关           |
| 经信委第四批民营经济发展专<br>项资金            | 87,500.00    |              |                         | 12,500.00          |          | 75,000.00    | 与资产相关           |
| 工业转型升级发展专项资金                    | 300,000.00   |              |                         | 37,500.00          |          | 262,500.00   | 与资产相关           |
| 财政转入经信委 2018 年第二批<br>工业和信息化专项资金 |              | 370,000.00   |                         | 11,562.50          |          | 358,437.50   | 与资产相关           |
| 经信委转 2018 年第四批市工业<br>和信息化专项资金   |              | 500,000.00   |                         | 29,166.67          |          | 470,833.33   | 与资产相关           |
| 合计                              | 2,727,882.42 | 870,000.00   |                         | 350,825.06         |          | 3,247,057.36 |                 |

## （二十三）股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |        |           |        | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|--------|-----------|--------|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 |               |
| 股份总数 | 34,315,000.00 |             |        |           |        | 34,315,000.00 |
| 股份合计 | 34,315,000.00 |             |        |           |        | 34,315,000.00 |

## （二十四）资本公积

| 项目          | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 5,247,409.45        |      |      | 5,247,409.45        |
| <u>合计</u>   | <u>5,247,409.45</u> |      |      | <u>5,247,409.45</u> |

（二十五）盈余公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 1,988,151.90        | 119,632.82        |      | 2,107,784.72        |
| <u>合计</u> | <u>1,988,151.90</u> | <u>119,632.82</u> |      | <u>2,107,784.72</u> |

注：本期按净利润的 10%计提法定盈余公积。

（二十六）未分配利润

| 项目                      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 16,961,705.77 | 8,824,771.54  |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润              | 16,961,705.77 | 8,824,771.54  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | -2,086,016.19 | 9,041,038.03  |
| 减：提取法定盈余公积              | 119,632.82    | 904,103.80    |
| 提取任意盈余公积                |               |               |
| 提取一般风险准备                |               |               |
| 应付普通股股利                 |               |               |
| 转作股本的普通股股利              |               |               |
| 期末未分配利润                 | 14,756,056.76 | 16,961,705.77 |

（二十七）营业收入、营业成本

1. 明细情况

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务      | 135,850,011.20        | 111,239,224.47        | 121,666,308.86        | 90,343,832.84        |
| 其他业务      | 1,291,699.42          | 132,959.38            | 1,754,814.16          | 693,388.17           |
| <u>合计</u> | <u>137,141,710.62</u> | <u>111,372,183.85</u> | <u>123,421,123.02</u> | <u>91,037,221.01</u> |

注：其他业务收入主要为公司销售原材料、产品废料收入等，其中有对关联方湖北荆江源车桥有限责任公司、湖北世平锻造有限责任公司销售形成的部分收入，详见关联方交易明细。

2. 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

| 产品名称      | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 半轴类商品     | 119,536,579.99        | 98,957,507.15         | 112,441,552.61        | 84,038,395.32        |
| 贯通轴类商品    | 12,806,783.51         | 9,479,147.98          | 5,877,473.08          | 4,073,779.02         |
| 小件类商品     | 3,506,647.70          | 2,802,569.34          | 3,347,283.17          | 2,231,658.50         |
| <u>合计</u> | <u>135,850,011.20</u> | <u>111,239,224.47</u> | <u>121,666,308.86</u> | <u>90,343,832.84</u> |

(二十八) 税金及附加

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               | 计缴标准          |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|
| 城市维护建设税   | 362,678.44          | 382,758.87          | 详见附注四、税项      |
| 教育费附加     | 271,731.44          | 285,233.69          | 详见附注四、税项      |
| 房产税       | 68,023.06           | 68,188.68           | 房屋原值的 70%从价计缴 |
| 土地使用税     | 320,942.56          | 320,942.56          | 8 元/平方米       |
| 车船使用税     | 24,522.15           | 17,114.70           | 以车辆排量为标准      |
| 印花税       | 85,820.09           | 88,294.33           |               |
| <u>合计</u> | <u>1,133,717.74</u> | <u>1,162,532.83</u> |               |

(二十九) 销售费用

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费     | 420,847.65          | 312,718.17          |
| 差旅费       | 411,416.96          | 393,740.06          |
| 工资        | 274,680.35          | 250,383.24          |
| 办公费       |                     | 13,815.74           |
| 三包服务费     | 1,552,349.92        | 1,119,289.88        |
| 装卸费       | 1,091,667.09        | 996,395.64          |
| 车辆使用费     | 119,756.27          | 58,135.61           |
| 产品发运费     | 3,702,583.12        | 3,778,249.29        |
| 房租、仓储费    | 756,837.60          | 838,538.42          |
| 业务宣传费     | 1,235,571.80        | 16,310.96           |
| 展会费       | 43,218.87           | 4,900.00            |
| 其它        | 48,686.23           | 38,393.08           |
| <u>合计</u> | <u>9,657,615.86</u> | <u>7,820,870.09</u> |

(三十) 管理费用

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资        | 4,880,101.72        | 4,624,049.92        |
| 业务招待费     | 241,373.58          | 177,601.70          |
| 出差费用      | 181,897.09          | 150,610.55          |
| 办公费用      | 176,700.24          | 215,474.51          |
| 福利费用      | 456,577.88          | 367,527.81          |
| 社会保险费用    | 613,277.15          | 1,388,718.84        |
| 水电气费      | 86,138.12           | 170,652.85          |
| 汽车费用      | 281,736.75          | 201,149.23          |
| 职工工会经费    | 49,008.62           | 80,770.10           |
| 折旧费用      | 529,091.20          | 523,679.42          |
| 固定资产维修费   | 496,856.43          |                     |
| 摊销无形资产    | 144,090.72          | 128,301.59          |
| 房屋租金      | 331,208.57          | 939,949.77          |
| 劳务费       | 238,493.00          |                     |
| 中介服务费     | 500,216.25          | 346,665.50          |
| 团队建设费     | 15,200.00           |                     |
| 安全环保费     | 52,388.73           |                     |
| 电话费       | 43,541.28           |                     |
| 修理费       | 55,064.44           |                     |
| 长期待摊费用摊销  | 23,984.64           |                     |
| 其他        | 196,498.79          | 250,089.48          |
| <u>合计</u> | <u>9,593,445.20</u> | <u>9,565,241.27</u> |

（三十一）研发费用

| 项目              | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 一、人员人工费用小计      | 2,877,473.14        | 1,791,955.28        |
| 直接从事研发活动人员-工资薪金 | 2,877,473.14        | 1,791,955.28        |
| 二、直接投入费用小计      | 1,102,948.77        | 247,805.62          |
| 1. 研发活动直接消耗-材料  | 881,719.75          | 91,092.61           |
| 2. 用于试制产品的检验费   | 144,483.75          | 89,562.34           |
| 3. 其他           | 76,745.27           | 67,150.67           |
| 三、其他相关费用        | 70,940.74           | 301,967.96          |
| <u>合计</u>       | <u>4,051,362.65</u> | <u>2,341,728.86</u> |

(三十二) 财务费用

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 4,531,378.95        | 1,175,038.74        |
| 减：利息收入    | 12,775.73           | 11,482.07           |
| 加：票据贴现费   | 865,048.27          | 1,615,744.86        |
| 加：其他      | -419,377.55         | -216,675.74         |
| <u>合计</u> | <u>4,964,273.94</u> | <u>2,562,625.79</u> |

(三十三) 资产减值损失

| 项 目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 648,432.94        | 539,560.99        |
| <u>合计</u> | <u>648,432.94</u> | <u>539,560.99</u> |

(三十四) 其他收益

| 项目                     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 确认为递延收益的与资产相关政府补助      | 350,825.06          | 95,679.22           |
| 失业稳岗补贴                 | 29,155.00           | 31,399.00           |
| 技术创新扶持金                |                     | 190,000.00          |
| 收 2016 年市中小企业发展专项资金    | 250,000.00          | 150,000.00          |
| 綦江区财政国库劳模工作室补助         |                     | 10,000.00           |
| 2016 年创新创业补贴收入         |                     | 300,000.00          |
| 重庆綦江工业园区土地使用税返还        | 79,035.64           | 79,035.64           |
| 经信委转 2017 年市产业技术创新专项资金 |                     | 500,000.00          |
| 重庆市著名商标续展款、涉外商标款补助     | 50,000.00           |                     |
| 其他                     | 12,956.98           |                     |
| 企业研发补助资金               | 710,000.00          |                     |
| 第一批工业转型升级发展资金          | 317,502.00          |                     |
| 2017 年民营经济发展资金         | 20,000.00           |                     |
| 2018 年科技创新扶持补助款        | 200,000.00          |                     |
| 稳岗补贴                   | 23,000.00           |                     |
| 税费返还                   | 222.66              |                     |
| <u>合计</u>              | <u>2,042,697.34</u> | <u>1,356,113.86</u> |

(三十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                      |                   |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失 | -17,726.06        | -3,240.39        |
| <u>合计</u>            | <u>-17,726.06</u> | <u>-3,240.39</u> |

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

| 项 目       | 本期发生额           | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-----------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 1. 政府补助   | 2,182.09        | 1,020,440.39        | 2,182.09        |
| 2. 罚没利得   | 70.00           |                     | 70.00           |
| 3. 其他     |                 | 1,830.00            |                 |
| <u>合计</u> | <u>2,252.09</u> | <u>1,022,270.39</u> | <u>2,252.09</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                        | 本期发生金额          | 上期发生金额              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 财政局拨付 2017 年拟上市重点培育企业财政奖励资金 |                 | 1,000,000.00        | 与收益相关           |
| 其他                          | 2,182.09        | 20,440.39           | 与收益相关           |
| <u>合计</u>                   | <u>2,182.09</u> | <u>1,020,440.39</u> | -               |

(三十七) 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额             | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. 对外捐赠     | 7,000.00          |                  | 7,000.00          |
| 2. 罚没及滞纳金支出 | 96,920.67         | 13,527.64        | 96,920.67         |
| 3. 其他       | 1,003.15          | 8,791.00         | 1,003.15          |
| <u>合计</u>   | <u>104,923.82</u> | <u>22,318.64</u> | <u>104,923.82</u> |

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目        | 本期发生额       | 上期发生额        |
|------------|-------------|--------------|
| 所得税费用      | -271,005.82 | 1,703,129.37 |
| 其中：当期所得税费用 | -317,564.74 | 1,960,804.60 |
| 递延所得税费用    | 46,558.92   | -257,675.23  |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额              | 上期发生额               |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 利润总额                           | -2,357,022.01      | 10,744,167.40       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -353,553.30        | 1,611,625.11        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -306,688.33        | 56,711.97           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -418,883.43        | -3,386.78           |
| 非应税收入的影响                       |                    |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 101,524.41         |                     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                    | 38,179.07           |
| 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 | 706,594.83         |                     |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>-271,005.82</u> | <u>1,703,129.37</u> |

（三十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助       | 2,627,854.37        | 5,409,975.03        |
| 经营性其它应收款减少 |                     | 404,409.49          |
| 收回备用金      | 170,421.70          | 112,326.46          |
| 收取经营性往来款   | 912,723.14          | 1,031,793.99        |
| 利息收入       | 12,775.73           | 11,482.07           |
| 其他营业外收入项目  | 70.00               |                     |
| <u>合计</u>  | <u>3,723,844.94</u> | <u>6,969,987.04</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 营业费用及管理费用中的现金支付额 | 11,047,626.72        | 9,504,738.46         |
| 支付保证金            | 46,264.12            |                      |
| 其他营业外支出项目        | 104,923.82           | 22,318.64            |
| 银行手续费            | 14,509.05            | 8,587.20             |
| 支付经营性往来款         | 351,014.77           | 292,531.42           |
| 支付备用金            | 147,971.59           | 286,788.55           |
| <u>合计</u>        | <u>11,712,310.07</u> | <u>10,114,964.27</u> |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联方拆入资金   | 26,035,000.00        | 88,204,245.06        |
| <u>合计</u> | <u>26,035,000.00</u> | <u>88,204,245.06</u> |

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 归还关联方拆入资金 | 36,038,020.64        | 89,542,005.67        |
| 股票发行相关费用  |                      | 113,207.55           |
| <u>合计</u> | <u>36,038,020.64</u> | <u>89,655,213.22</u> |

#### （四十）现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额                 | 上期发生额               |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                       |                     |
| 净利润                                  | -2,086,016.19         | 9,041,038.03        |
| 加：资产减值准备                             | 648,432.94            | 539,560.99          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 5,482,679.36          | 4,969,251.63        |
| 无形资产摊销                               | 144,090.72            | 128,301.59          |
| 长期待摊费用摊销                             | 23,984.64             |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 17,726.06             | 3,240.39            |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                       |                     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                       |                     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 4,595,178.95          | 1,974,138.74        |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |                       |                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -699,426.58           | -412,494.58         |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | 745,985.50            | 154,819.35          |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -4,023,781.39         | -13,793,211.57      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -17,892,990.63        | -3,581,825.57       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 1,408,520.99          | 5,001,036.44        |
| 其他                                   |                       |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>-11,635,615.63</b> | <b>4,023,855.44</b> |

##### 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

| 补充资料                    | 本期发生额        | 上期发生额             |
|-------------------------|--------------|-------------------|
| 债务转为资本                  |              |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券           |              |                   |
| 融资租入固定资产                |              |                   |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b> |              |                   |
| 现金的期末余额                 | 3,986,842.11 | 589,134.86        |
| 减：现金的期初余额               | 589,134.86   | 333,686.58        |
| 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            | 3,397,707.25 | <u>255,448.28</u> |

注：本期收到的票据到期贴现金额为 56,042,701.99 元，未贴现金额为 86,997,435.23 元，进行背书转让的金额为 86,962,322.31 元。

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金                        | 3,986,842.11 | 589,134.86 |
| 其中：库存现金                     | 99,446.75    | 43,626.77  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,887,395.36 | 545,508.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |            |
| 存放同业款项                      |              |            |
| 拆放同业款项                      |              |            |
| 二、现金等价物                     |              |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 3,986,842.11 | 589,134.86 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |            |

### （四十一）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 |
|-----------|----------------------|------|
| 固定资产      | 18,118,340.69        | 抵押贷款 |
| 无形资产      | 4,771,367.57         | 抵押贷款 |
| <u>合计</u> | <u>22,889,708.26</u> |      |

### （四十二）政府补助

#### 政府补助基本情况

| 种类                          | 金额                  | 列报项目  | 计入当期损益的金额           |
|-----------------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 财政转入经信委 2018 年第二批工业和信息化专项资金 | 370,000.00          | 递延收益  | 11,562.50           |
| 经信委转 2018 年第四批市工业和信息化专项资金   | 500,000.00          | 递延收益  | 29,166.67           |
| 以前年度确认为递延收益的与资产相关政府补助       | 2,840,000.00        | 递延收益  | 310,095.89          |
| 失业稳岗补贴                      | 52,155.00           | 其他收益  | 52,155.00           |
| 收 2016 年市中小企业发展专项资金         | 250,000.00          | 其他收益  | 250,000.00          |
| 重庆綦江工业园区土地使用税返还             | 79,035.64           | 其他收益  | 79,035.64           |
| 重庆市著名商标续展款、涉外商标款补助          | 50,000.00           | 其他收益  | 50,000.00           |
| 其他                          | 12,956.98           | 其他收益  | 12,956.98           |
| 企业研发补助资金                    | 710,000.00          | 其他收益  | 710,000.00          |
| 第一批工业转型升级发展资金               | 317,502.00          | 其他收益  | 317,502.00          |
| 2017 年民营经济发展资金              | 20,000.00           | 其他收益  | 20,000.00           |
| 2018 年科技创新扶持补助款             | 200,000.00          | 其他收益  | 200,000.00          |
| 税费返还                        | 222.66              | 其他收益  | 222.66              |
| 其他                          | 2,182.09            | 营业外收入 | 2,182.09            |
| 财政贷款贴息                      | 63,800.00           | 财务费用  | 63,800.00           |
| <b>合计</b>                   | <b>5,467,854.37</b> |       | <b>2,108,679.43</b> |

注：本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

本年新纳入合并范围的主体

荆江半轴（湖北）有限公司成立于 2017 年 10 月 30 月，为投资设立，2018 年开始实际经营，将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司全称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|--------------|-------|------|-------|---------|----|----------|------|
|              |       |      |       | 直接      | 间接 |          |      |
| 荆江半轴（湖北）有限公司 | 湖北荆州  | 湖北荆州 | 汽车制造业 | 100     |    | 100      | 新设   |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如

---

应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### （一）信用风险

截至2018年12月31日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。该风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并对该客户进行实时监控等相关政策以控制信用风险敞口，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和六、（四）中。

#### （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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （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。本公司面临的市场风险主要是指利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人是自然人股东周世平、周雅洁父女。

| 股东名称      | 期初余额                 | 占股本比例 (%)    | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 占股本比例 (%)    |
|-----------|----------------------|--------------|------|------|----------------------|--------------|
| 周世平       | 17,300,000.00        | 50.42        |      |      | 17,300,000.00        | 50.42        |
| 周雅洁       | 14,700,000.00        | 42.84        |      |      | 14,700,000.00        | 42.84        |
| <b>合计</b> | <b>32,000,000.00</b> | <b>93.26</b> |      |      | <b>32,000,000.00</b> | <b>93.26</b> |

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### （四）同一控制下的关联方

湖北荆江源车桥有限责任公司（以下简称“荆江源车桥”）成立于2003年10月10日，由周世平和陈林以货币及实物形式出资设立，其中周世平出资900.00万元，陈林出资100.00万元，分别持有90.00%和10.00%的股权。经历次股权变更后，目前该公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额           | 股权比例 (%) | 出资方式  |
|------|---------------|----------|-------|
| 周世平  | 50,000,000.00 | 100.00   | 货币、实物 |

| 股东名称 | 出资额           | 股权比例(%) | 出资方式 |
|------|---------------|---------|------|
| 合计   | 50,000,000.00 | 100.00  |      |

荆江源车桥企业法人营业执照统一社会信用代码：914210227534387957。

报告期内，荆江源车桥与公司实际属于同一控制下的关联方。

#### （五）报告期内同受重大影响的关联方

湖北世平锻造有限责任公司（以下简称“世平锻造”）成立于2006年4月26日，由周世平以货币形式出资设立，其中周世平出资500.00万元，持有100.00%的股权。经历次股权转让和变更后，目前该公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额          | 股权比例(%) | 出资方式 |
|------|--------------|---------|------|
| 周世松  | 5,000,000.00 | 100.00  | 货币   |
| 合计   | 5,000,000.00 | 100.00  |      |

世平锻造企业法人营业执照统一社会信用代码：91421022790563843W。

世平锻造控股股东、实际控制人周世松与周世平为兄弟关系，世平锻造与公司属于同受周世平重大影响的关联方。

#### （六）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系         |
|-----------------|---------------------|
| 公安县银通废旧金属回收有限公司 | 控股股东、实际控制人控制的其他企业   |
| 公安县周氏食品发展有限公司   | 控股股东、实际控制人控制的其他企业   |
| 荆州市宝华汽车销售有限公司   | 控股股东、实际控制人配偶控制的其他企业 |
| 俞良栋             | 公司股东                |
| 潘明军             | 公司股东                |
| 余其中             | 公司股东                |
| 桂学金             | 公司股东                |
| 周浩              | 公司股东                |
| 李方新             | 公司股东                |
| 何小英             | 公司股东                |
| 陈新英             | 公司股东                |
| 赵德祥             | 公司股东                |
| 杜芳              | 公司股东                |
| 万春              | 公司股东                |
| 张泽民             | 公司股东                |
| 刘泽军             | 公司股东                |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 杨奇      | 公司股东        |
| 胡文广     | 公司股东        |
| 王定于     | 公司股东        |
| 李晓兵     | 公司股东        |
| 徐新明     | 公司股东        |
| 罗英杰     | 公司股东        |
| 王健      | 公司股东        |
| 张元军     | 公司股东        |
| 高圣洪     | 公司股东        |
| 廖可蓉     | 公司股东        |
| 罗跃      | 公司股东        |
| 徐洪端     | 公司股东        |
| 谢仁全     | 公司股东        |
| 杨德平     | 公司股东        |

### （七）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------|------------|---------------------|---------------------|
| 湖北荆江源车桥有限公司  | 原材料采购      | 169,859.26          | 660,292.39          |
| 湖北荆江源车桥有限公司  | 负担车间物料消耗成本 |                     | 251,739.41          |
| 湖北荆江源车桥有限公司  | 房租租赁       | 1,994,751.36        | 1,156,447.44        |
| 湖北世平锻造有限责任公司 | 原材料采购      | 27,215.20           |                     |
| <u>合计</u>    |            | <u>2,191,825.82</u> | <u>2,068,479.24</u> |

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容  | 本期发生额             | 上期发生额               |
|--------------|---------|-------------------|---------------------|
| 湖北荆江源车桥有限公司  | 成品类商品销售 | 176,590.72        | 83,650.34           |
| 湖北荆江源车桥有限公司  | 原材料销售   |                   | 148,303.43          |
| 湖北世平锻造有限责任公司 | 钢材、料头销售 | 120,623.46        | 1,034,862.62        |
| 湖北世平锻造有限责任公司 | 成品类商品销售 | 16,939.03         |                     |
| <u>合计</u>    |         | <u>314,153.21</u> | <u>1,266,816.39</u> |

#### 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 租赁起始日        | 租赁终止日        | 租赁费<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁费 | 上期确认的<br>租赁费 |
|-------------|--------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 湖北荆江源车桥有限公司 | 厂房租赁   | 2015. 12. 01 | 2017. 12. 31 | 协议定价        | 0.00         | 381,497.40   |
| 湖北荆江源车桥有限公司 | 厂房租赁   | 2017. 01. 01 | 2017. 12. 31 | 协议定价        | 0.00         | 774,950.04   |
| 湖北荆江源车桥有限公司 | 厂房租赁   | 2018. 01. 01 | 2018. 12. 31 | 协议定价        | 1,994,751.36 |              |
| 合计          |        |              |              |             | 1,994,751.36 | 1,156,447.44 |

关联方租赁情况说明：本年度，本公司湖北子公司因业务发展需要，与湖北荆江源车桥有限公司签订房屋租赁合同，约定由荆江源车桥将其坐落在湖北省公安县潺陵新区潺陵大道的部分房屋和土地（建筑面积28,469.73平方米）及供电、供水设施出租经乙方使用，租金协议确认按每月7元/平方米计算，即月租金为199,288.00元（含税价），租赁期限从2018年1月1日至2018年12月31日。

#### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方                 | 担保金额          | 担保起始日   | 担保到期日   | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|---------------------|---------------|---------|---------|----------------|
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 2,000,000.00  | 2017.04 | 2019.04 | 否              |
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 8,000,000.00  | 2017.08 | 2018.08 | 是              |
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 5,000,000.00  | 2017.12 | 2018.12 | 是              |
| 湖北荆江源车桥有限公司、周世平、周雅洁 | 20,000,000.00 | 2017.05 | 2018.05 | 是              |
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 15,000,000.00 | 2018.05 | 2019.05 | 否              |
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 5,000,000.00  | 2018.12 | 2019.12 | 否              |
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 8,000,000.00  | 2018.08 | 2019.08 | 否              |
| 周世平、许芳、周雅洁、吴穗       | 2,000,000.00  | 2018.04 | 2018.10 | 是              |
| 荆江半轴（湖北）有限公司        | 4,300,000.00  | 2018.08 | 2021.08 | 否              |
| 周世平                 | 42,000,000.00 | 2018.02 | 2023.12 | 否              |

#### 5. 关联方资金拆借

资金借入

| 关联方         | 期初余额         | 本期借入          | 本期归还          | 期末<br>余额 | 本期计提<br>借款利息 | 说明                                                 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|----------------------------------------------------|
| 湖北荆江源车桥有限公司 | 2,776,430.23 | 17,000,000.00 | 19,776,430.23 | 0.00     | 451,918.00   | 因资金周转与关联方发生的资金往来，借款利率7.2%，于2018年7月17日还清欠款，借款利息尚未归还 |
| 周世平         | 7,226,590.41 | 9,035,000.00  | 16,261,590.41 | 0.00     | 0.00         | 因资金周转与关联方发生的资金往                                    |

|    |               |               |               |      |            |                              |
|----|---------------|---------------|---------------|------|------------|------------------------------|
|    |               |               |               |      |            | 来，无借款利息，于 2018 年 9 月 7 日还清欠款 |
| 合计 | 10,003,020.64 | 26,035,000.00 | 36,038,020.64 | 0.00 | 451,918.00 |                              |

## 6. 关键管理人员薪酬

| 姓名  | 职位    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|-------|--------------|--------------|
| 周世平 | 董事长   | 300,137.93   | 202,000.00   |
| 周雅洁 | 董事会秘书 | 69,034.49    | 60,000.00    |
| 王定于 | 董事    | 182,344.82   | 123,150.69   |
| 周浩  | 监事会主席 | 121,994.31   | 115,121.25   |
| 何小英 | 董事    | 121,577.59   | 111,439.08   |
| 万春  | 监事    | 123,267.24   | 118,095.36   |
| 俞良栋 | 副董事长  | 183,860.26   | 130,556.53   |
| 李晓兵 | 监事    | 60,274.49    | 62,775.97    |
| 李方新 | 董事    | 200,501.13   | 152,233.96   |
| 合计  |       | 1,362,992.26 | 1,075,372.84 |

## （八）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末金额       |          | 期初金额       |           |
|-------|---------------|------------|----------|------------|-----------|
|       |               | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款  | 湖北世平锻造有限责任公司  |            |          | 315,903.76 | 15,795.19 |
| 应收账款  | 湖北荆江源车桥有限责任公司 | 132,428.04 | 6,621.40 |            |           |
| 其他应收款 | 周浩            |            |          | 3,000.00   |           |
| 其他应收款 | 陈新英           |            |          | 2,000.00   |           |
| 其他应收款 | 王健            |            |          | 1,600.00   |           |
| 其他应收款 | 张泽民           |            |          | 2,100.20   |           |
| 其他应收款 | 余其中           | 2,000.00   |          |            |           |
| 合计    |               | 134,428.04 | 6,621.40 | 324,603.96 | 15,795.19 |

### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末金额      | 期初金额         |
|-------|---------------|-----------|--------------|
| 应付账款  | 湖北荆江源车桥有限责任公司 | 25,467.24 | 68,138.17    |
| 其他应付款 | 湖北荆江源车桥有限责任公司 |           | 2,776,430.23 |
| 其他应付款 | 周世平           | 19,200.00 | 7,226,590.41 |

| 项目名称      | 关联方           | 期末金额              | 期初金额                 |
|-----------|---------------|-------------------|----------------------|
| 其他应付款     | 谢仁全           |                   | 31,640.00            |
| 其他应付款     | 潘明军           | 4,000.00          |                      |
| 其他应付款     | 李方新           | 19,500.00         |                      |
| 其他应付款     | 赵德祥           | 14,100.00         |                      |
| 其他应付款     | 万春            | 12,100.00         |                      |
| 其他应付款     | 徐洪端           | 800.00            |                      |
| 应付利息      | 湖北荆江源车桥有限责任公司 | 451,918.00        |                      |
| <u>合计</u> |               | <u>547,085.24</u> | <u>10,102,798.81</u> |

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2018年12月31日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要对外披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他非调整事项。

## 十四、其他重要事项

2017年10月30日，本公司因项目投资需要于湖北省公安县斗湖堤镇潺潺新区潺陵大道设立全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司，统一社会信用代码为91421022MA491R3R1C。根据公司章程约定，本公司认缴出资额5,000.00万元，其中1,000.00万元以货币形式出资，其余4,000.00万元以实物形式出资，于2023年12月28日前以货币和实物出资认缴到位。自荆江半轴（湖北）有限公司成立至资产负债表日尚未履行出资。

除上述事项外，本公司无需要对外披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据      | 315,731.09           | 280,618.17           |
| 应收账款      | 36,940,929.29        | 24,067,453.96        |
| <u>合计</u> | <u>37,256,660.38</u> | <u>24,348,072.13</u> |

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | 82,071.96         |                   |
| 商业承兑汇票    | 233,659.13        | 280,618.17        |
| <u>合计</u> | <u>315,731.09</u> | <u>280,618.17</u> |

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票    | 74,593,892.80        |           |    |
| 商业承兑汇票    | 430,000.00           |           |    |
| <u>合计</u> | <u>75,023,892.80</u> |           |    |

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                 |               |                     |             |                      | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                    | -             | -                   | -           | -                    | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 39,025,963.35        | 100.00        | 2,085,034.06        | 5.34        | 36,940,929.29        | 25,506,968.24        | 100.00        | 1,439,514.28        | 5.64        | 24,067,453.96        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |                      |               |                     |             |                      |
| <u>合计</u>             | <u>39,025,963.35</u> | <u>100.00</u> | <u>2,085,034.06</u> | <u>5.34</u> | <u>36,940,929.29</u> | <u>25,506,968.24</u> | <u>100.00</u> | <u>1,439,514.28</u> | <u>5.64</u> | <u>24,067,453.96</u> |

注：单项金额重大的应收账款是金额在 100 万元以上的应收账款。

公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末余额                 |                     |         |
|--------------|----------------------|---------------------|---------|
|              | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 38,003,607.48        | 1,900,180.37        | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,228.94             | 322.89              | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 61,606.33            | 18,481.90           | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年） | 3,574.00             | 2,859.20            | 80.00   |
| 5 年以上        | 163,189.70           | 163,189.70          | 100.00  |
| <u>合计</u>    | <u>38,235,206.45</u> | <u>2,085,034.06</u> |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称       | 期末余额              |      |         |
|------------|-------------------|------|---------|
|            | 应收账款              | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方往来及保证金等 | 790,756.90        |      |         |
| <u>合计</u>  | <u>790,756.90</u> |      |         |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目           | 本期发生额      |
|--------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 645,519.78 |

（3）公司本报告期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

| 债务人名称           | 账面余额                 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备                |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 陕西汉德车桥有限公司西安分公司 | 20,142,174.91        | 51.61         | 1,007,108.75        |
| 福建台亚汽车工业有限公司    | 6,825,407.19         | 17.49         | 341,270.36          |
| 方盛车桥（柳州）有限公司    | 5,372,205.69         | 13.77         | 268,610.28          |
| 东风柳州汽车有限公司      | 2,074,435.53         | 5.32          | 103,721.78          |
| 德纳（无锡）技术有限公司    | 913,149.48           | 2.34          | 45,657.47           |
| <u>合计</u>       | <u>35,327,372.80</u> | <u>90.53</u>  | <u>1,766,368.64</u> |

（5）公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）公司报告期无应收账款转移且继续涉入形成的资产和负债

（二）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 其他应收款     | 1,085,158.44        | 586,315.12        |
| <u>合计</u> | <u>1,085,158.44</u> | <u>586,315.12</u> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                |               |                   |              |                     | 期初余额              |               |                   |              |                   |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                | 账面余额              |               | 坏账准备              |              | 账面价值              |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |              |                     |                   |               |                   |              |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 744,075.84          | 56.46         | 5,917.16          | 0.80         | 738,158.68          | 591,115.12        | 72.43         | 4,800.00          | 0.81         | 586,315.12        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 573,795.76          | 43.54         | 226,796.00        | 39.53        | 346,999.76          | 225,000.00        | 27.57         | 225,000.00        | 100.00       |                   |
| <u>合计</u>              | <u>1,317,871.60</u> | <u>100.00</u> | <u>232,713.16</u> | <u>17.66</u> | <u>1,085,158.44</u> | <u>816,115.12</u> | <u>100.00</u> | <u>229,800.00</u> | <u>28.16</u> | <u>586,315.12</u> |

注：单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）    | 期末余额       |      |              | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|---------------|------------|------|--------------|----------|-------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备 | 账龄           |          |       |
| 承德建龙特殊钢有限公司   | 274,863.89 |      | 1-2 年（含 2 年） |          | 暂估进项税 |
| 武汉市伟亿机电设备有限公司 | 27,586.21  |      | 1-2 年（含 2 年） |          | 暂估进项税 |
| 重庆东川珈宇科技有限公司  | 44,549.66  |      | 1-2 年（含 2 年） |          | 暂估进项税 |

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额              |                   |              | 计提比例         | 计提理由                 |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|----------------------|
|              | 其他应收款             | 坏账准备              | 账龄           | （%）          |                      |
|              |                   |                   | 年）           |              |                      |
| 上海先欧机床制造有限公司 | 225,000.00        | 225,000.00        | 2-3 年（含 3 年） | 100.00       | 已进入司法程序，但预计企业无可供执行财产 |
| 魏伟成          | 1,000.00          | 1,000.00          | 2-3 年（含 3 年） | 100.00       | 离职                   |
| 李祖林          | 796.00            | 796.00            | 1 年以内（含 1 年） | 100.00       | 离职                   |
| <u>合计</u>    | <u>573,795.76</u> | <u>226,796.00</u> |              | <u>39.53</u> |                      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄           | 期末余额              |                 |         |
|--------------|-------------------|-----------------|---------|
|              | 其他应收款             | 坏账准备            | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 113,543.20        | 5,677.16        | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,400.00          | 240.00          | 10.00   |
| <u>合计</u>    | <u>115,943.20</u> | <u>5,917.16</u> |         |

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           | 期末余额              | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|----------------|-------------------|----------|---------|------|
| 押金、保证金、员工借支款组合 | 628,132.64        |          |         |      |
| <u>合计</u>      | <u>628,132.64</u> |          |         |      |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 保证金       | 174,143.58          | 175,327.09        |
| 借款        |                     | 3,000.00          |
| 代垫款       | 704,942.2           | 261,000.00        |
| 备用金       | 91,786.06           | 376,788.03        |
| 未开票进项税    | 346,999.76          |                   |
| <u>合计</u> | <u>1,317,871.60</u> | <u>816,115.12</u> |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目            | 本期发生额    |
|---------------|----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 2,913.16 |

公司报告期无应披露的转回或收回的坏账准备

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------------------|------|--------------|------|--------------------|------------|
| 荆江半轴(湖北)有限公司                  | 代垫费用 | 300,000.00   | 1年以内 | 22.76              |            |
| 承德建龙特殊钢有限公司                   | 其他   | 274,863.89   | 1-2年 | 20.86              |            |
| 上海先欧机床制造有限公司                  | 其他   | 225,000.00   | 2-3年 | 17.07              | 225,000.00 |
| 重庆市綦江区金融工作办公室                 | 保证金  | 150,000.00   | 2-3年 | 11.38              |            |
| DetroitDieselCorporation(戴姆勒) | 代垫费用 | 108,743.20   | 1年以内 | 8.25               |            |
| 合计                            |      | 1,058,607.09 |      | 80.32              | 225,000.00 |

(6) 公司报告期无应收政府补助余额

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司报告期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产和负债

(三) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 139,842,157.22 | 121,035,578.07 | 121,666,308.86 | 90,343,832.84 |
| 其他业务 | 33,604,809.84  | 29,182,487.47  | 1,754,814.16   | 693,388.17    |
| 合计   | 173,446,967.06 | 150,218,065.54 | 123,421,123.02 | 91,037,221.01 |

注：其他业务收入主要为公司销售原材料、产品废料收入等，其中有对关联方荆江半轴（湖北）有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司、湖北世平锻造有限责任公司销售形成的部分收入，详见关联方交易明细。

2. 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

| 产品名称   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 半轴类商品  | 123,528,726.01 | 108,753,860.75 | 112,441,552.61 | 84,038,395.32 |
| 贯通轴类商品 | 12,806,783.51  | 9,479,147.98   | 5,877,473.08   | 4,073,779.02  |
| 小件类商品  | 3,506,647.70   | 2,802,569.34   | 3,347,283.17   | 2,231,658.50  |
| 合计     | 139,842,157.22 | 121,035,578.07 | 121,666,308.86 | 90,343,832.84 |

## 十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                         | 金额                  | 说明 |
|--------------------------------------------------|---------------------|----|
| （1）非流动性资产处置损益                                    | -17,726.06          |    |
| （2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,108,679.43        |    |
| （3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -104,853.82         |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                  | <b>1,986,099.55</b> |    |
| 减：所得税影响金额                                        | 265,690.61          |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                           | <b>1,720,408.94</b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                              | 1,720,408.94        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                   |                     |    |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 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          | -3.63         | -0.06  | -0.06  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.62         | -0.11  | -0.11  |

重庆荆江汽车半轴股份有限公司

二〇一九年四月十九日

---

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：

公司董事会办公室