

公告编号：2019-014



四川名齿

NEEQ : 835050

四川名齿齿轮制造股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司半年度大事记：无

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司
股东大会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司股东大会
董事会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司董事会
监事会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司监事会
三会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人李巨川、主管会计工作负责人戴璐遥及会计机构负责人（会计主管人员）戴璐遥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 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。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川名齿齿轮制造股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Mingchi Gear Manufacturing Corp., Ltd
证券简称	四川名齿
证券代码	835050
法定代表人	李巨川
办公地址	雅安工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王琳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0835-3224968
传真	0835-3222759
电子邮箱	597718259@qq.com
公司网址	www.scmcl.com
联系地址及邮政编码	四川雅安工业园区四川名齿齿轮制造股份有限公司，625100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2002年5月23日
挂牌时间	2015年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造（代码：C366）
主要产品与服务项目	生产销售汽车差速器齿轮等汽车零部件及配件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	李巨川
实际控制人及其一致行动人	李巨川

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	915118007383317118	否
注册地址	雅安工业园区	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,953,069.40	49,573,785.40	2.78%
毛利率%	26.23%	28.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,939,247.46	3,206,916.83	-8.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,939,247.46	3,192,496.27	-7.93%
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）	3.27%	3.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.27%	3.81%	-
基本每股收益	0.0588	0.0641	-8.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,021,456.74	101,373,656.00	-3.31%
负债总计	9,067,663.46	12,831,404.79	-29.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,953,793.28	88,542,251.21	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.77	0.56%
资产负债率%（母公司）	9.25%	12.66%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	9.40	6.43	-
利息保障倍数			-

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	2,006,942.96	-4,606,721.57	143.57%
应收账款周转率	2.02	1.12	-
存货周转率	1.52	1.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.31%	5.16%	-

营业收入增长率%	2.78%	10.66%	-
净利润增长率%	-8.35%	-43.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
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
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）	0
除上述各项之外的其他营业收入和支出	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务属于汽车零部件的研发、生产和销售，公司通过生产并向客户销售各类行星半轴齿轮、圆柱齿轮和十字轴产品实现盈利。公司客户主要为汽车总装（主机）厂。

研发模式：公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、自身集成及研发的优势去匹配客户需求。

生产模式：公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产。公司每年年初与客户签订年度销售合同，每月根据客户的送货计划制定生产计划，再按生产计划组织生产。

销售模式：公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交付给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是独特的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

采购模式：公司主要采购模式为以销定产，按需采购。

盈利模式：公司的盈利模式可以概括为依托精锻工艺，为客户提供优质的齿轮产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现稳定现金回流的关键。

在报告期内，商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年实现营业收入约5095.31万元，同比增加约2.78%，上半年我公司零配市场与主机市场较去年相对稳定；销售成本与同期相比增加约5.48%，主要是外协加工费增加了约88.17万；销售费用与同期相比下降约2.64%，售后服务费和仓储费都有所下降；管理费用与同期相比下降约13.82%，职工薪酬下降约40万；本期研发费用为200.52万元；与同期相比上升约69.17%。

三、 风险与价值

1、重大客户依赖风险

由于公司产品的主要客户群体为汽车总装（主机）厂商。从全球范围来看，汽车差速器齿轮的生产

企业总体数量不多、供应较为集中，报告期内，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比重较大，符合行业特点。虽然公司主要客户系国内外知名的汽车总装（主机）厂商，公司也与其保持了长期而稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。

风险管理措施：公司销售部通过及时跟踪汽车总装（主机）厂商的生产以及装配情况，及时调整销售计划，并积极培育和扩大维修市场。

2、应收账款余额较大的风险

2019年6月30日，公司应收账款净额为2799.72万元，占流动资产的比例为36.47%，占资产总额的比例为28.56%，占2019年1-6月营业收入的54.95%，一年以内应收账款占98.12%，相对公司总体规模而言金额较大。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。

风险管理措施：公司增加应收账款的催收力度。

3、存货余额较大的风险

2019年6月30日，公司存货为2483.48万元，占流动资产的比例为32.35%，占资产总额的比例为25.34%，占2019年上半年营业收入的48.74%，由于产销两旺在满足市场需求的同时；库存数量趋于合理。

风险管理措施：公司调整生产计划，优化产品结构，减少库存资金占用。

4、内部控制风险、关联交易风险

截至2019年6月30日，李巨川先生持有公司25,050,000股股份，占公司股份总额的50.1%，为公司的第一大股东、实际控制人；而关联方成都中机西南物贸有限责任公司第一大股东、实际控制人冉涛为李巨川之妻子。若实际控制人及其关联方通过行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

风险管理措施：按照公司章程和公司治理结构，股东会、董事会、总经理各行其职，维护公司和中小股东的利益。目前尚未发生实际控制人及其关联方通过行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，有可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极开展工艺创新，扩大规模，增加就业机会，合法经营，依法纳税，为社会做贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	6,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2019/8/21	2019/6/30	挂牌	同业竞争	见下表	正在履行中

或控股股东				承诺		
董监高	2019/1/1	2019/6/30	挂牌	关联交易	见下表	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人做出了《避免同业竞争的承诺函》，内容详见公开转让说明书第三节之“五、（二）关于避免同业竞争的承诺”。

2、规范及减少关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范及减少关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与四川名齿齿轮制造股份有限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中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；承诺将督促其配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，其兄弟姐妹及其配偶、其配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及其投资的企业，同受本承诺函的约束。

报告期内上述承诺均正常履行，不存在违背承诺的情况。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-10	0.6		
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 6 日；除权除息日为：2019 年 6 月 10 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	17,997,500	36%	9,000,000	26,997,500	54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,262,500	12.53%	0	6,262,500	23.20%
	董事、监事、高管	1,325,000	2.65%	0	1,325,000	4.90%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,002,500	64%	-9,000,000	23,002,500	64%
	其中：控股股东、实际控制人	18,787,500	37.58%	0	18,787,500	81.68%
	董事、监事、高管	3,975,000	7.95%	0	3,975,000	17.28%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李巨川	25,050,000	0	25,050,000	50.10%	18,787,500	6,262,500
2	沈丽霞	12,000,000	0	12,000,000	24.00%	0	12,000,000
3	王琳	2,800,000	0	2,800,000	5.60%	2,100,000	700,000
4	甘华忠	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	1,800,000	600,000
5	周志勇	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	0	2,400,000
6	贾文	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	0	2,400,000
合计		47,050,000	0	47,050,000	94.1%	22,687,500	24,362,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间无关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为李巨川先生。

李巨川，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历,经济师。1988年至1998年在中国机械工业供销西南公司，历任部门经理，副总经理。1998年7月至2002年6月在成都中机西南物贸有限责任公司，历任董事长兼总经理。2002年7月至今在四川名齿齿轮制造有限责任公司，期间2002年7月至2005年7月任董事长兼总经理,2005年8月至2009年2月任总经理,2009年3月至2015年3月任董事长,2015年4月至2019年4月24日任董事长兼总经理,2019年4月25日至今任董事长。

报告期内公司控股股东及实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李巨川	董事	男	1966年10月	硕士	2018年9月21日至2021年9月20日	是
彭刚	董事、总经理	男	1968年12月	大专	2018年9月21日至2021年9月20日	是
樊登虎	董事、副总经理、董秘	男	1967年8月	中专	2018年9月21日至2021年9月20日	是
王琳	董事、副总经理、董事会秘书	男	1967年12月	硕士	2018年9月21日至2021年9月20日	是
兰元新	董事	男	1966年4月	大专	2018年9月21日至2021年9月20日	是
甘华忠	监事	男	1965年5月	大专	2018年9月21日至2021年9月20日	是
吴明伟	监事	男	1975年1月	高中	2018年9月21日至2021年9月20日	是
余秀容	监事	男	1984年1月	本科	2018年9月21日至2021年9月20日	是
戴璐遥	财务负责人	女	1992年4月	本科	2019年5月8日至2021年9月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李巨川为公司控股股东、实际控制人，除上述情况外，董监高相互间无关系

(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
李巨川	董事	25,050,000	0	25,050,000	50.10%	0
彭刚	董事、总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0
樊登虎	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0
王琳	董事、副总经理	2,800,000	0	2,800,000	5.60%	0
甘华忠	监事	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	0
兰元新	董事	0	0	0	0%	0
吴明伟	监事	0	0	0	0%	0
余秀容	监事	0	0	0	0%	0
戴璐遥	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	30,350,000	0	30,350,000	60.7%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李巨川	总经理	离任	无	经营工作需要
彭刚	副总经理	新任	总经理	经营工作需要
晋华亮	财务负责人	离任	无	经营工作需要
戴璐遥	无	新任	财务负责人	经营工作需要

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

彭刚，男，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。工程师。1990年至1995年在名山齿轮厂任技术员，1995年至1999年在名山齿轮厂任技术科副科长，1999年至2002年在名山齿轮厂质量部任部长，2002年至2004年任四川名齿齿轮制造有限公司车间主任，2004年至2015年任四川名齿齿轮制造有限公司销售部副部长，2015年12月至今任四川名齿齿轮制造有限公司副总经理。

戴璐遥，女，1992年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月至2016年11月在重庆光昊机械有限公司工作；2016年12月至2019年4月：四川名齿齿轮制造有限公司工作，任总账财务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	42
质量人员	24	24
销售人员	8	7
技术人员	7	7
生产人员	171	170
财务人员	4	5
员工总计	256	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	8	8
专科	24	24
专科以下	217	216
员工总计	256	255

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. 员工薪酬政策：为吸引和留住人才，2019年公司进一步完善了员工薪酬体系，在合法合规的前提下，结合市场行情及公司实际，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理的提升；

2. 培训计划：2019年公司针对各部门、各岗位需求制定培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训，在职人员操作技能和业务培训，管理水平提升培训等，不断提高员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进；

3. 员工招聘：根据公司战略发展目标，人才规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程和招聘方式，合理配置、保障公司发展的人才需求。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,403,774.22	3,137,546.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		45,914,058.08	45,802,231.31
其中：应收票据	五（三）	17,916,869.47	23,248,784.67
应收账款	五（四）	27,997,188.61	22,553,446.64
应收款项融资			
预付款项	五（五）	497,774.56	161,516.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	24,834,799.49	24,528,085.92
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	五（七）	4,110,371.27	4,110,371.27
流动资产合计		76,760,777.62	77,739,751.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	五（八）	19,746,246.20	22,187,948.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	920,418.67	933,822.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	594,014.25	512,133.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,260,679.12	23,633,904.42
资产总计		98,021,456.74	101,373,656.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,953,117.12	6,261,675.15
其中：应付票据			
应付账款	五（十一）	1,953,117.12	6,261,675.15
预收款项	五（十二）	70,906.8	110,086.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	1,591,195.51	1,196,935.68
应交税费	五（十四）	755,654.36	730,679.59
其他应付款	五（十五）	3,793,179.44	3,787,182.10
其中：应付利息	五（十五）	3,635,290.18	3,635,290.18
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,164,053.23	12,086,559.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	903,610.23	744,845.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		903,610.23	744,845.60
负债合计		9,067,663.46	12,831,404.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	25,120,292.85	25,120,292.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（十九）	5,460,135.62	4,987,841.01
盈余公积	五（二十）	1,448,631.72	1,448,631.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	6,924,733.09	6,985,485.63
归属于母公司所有者权益合计		88,953,793.28	88,542,251.21
少数股东权益			
所有者权益合计		88,953,793.28	88,542,251.21
负债和所有者权益总计		98,021,456.74	101,373,656.00

法定代表人：李巨川

主管会计工作负责人：戴璐遥

会计机构负责人：戴璐遥

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,953,069.40	49,573,785.40
其中：营业收入	五（二十二）	50,953,069.40	49,573,785.40
利息收入	五（二十七）		
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,418,385.29	45,034,244.13
其中：营业成本	五(二十二)	37,587,625.52	35,635,677.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	359,387.97	357,603.47
销售费用	五(二十四)	3,468,460.16	3,562,380.53
管理费用	五(二十五)	3,660,282.53	4,247,261.32
研发费用	五(二十六)	2,005,253.91	1,185,341.12
财务费用	五(二十七)	9,851.78	5,553.11
其中：利息费用			
利息收入	五(二十七)	2,727.25	1,397.89
信用减值损失		327,523.42	
资产减值损失	五(三十)		-40,426.66
加：其他收益	五(二十八)		48,652.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	55,884.94	17,250.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,590,569.05	4605444.20
加：营业外收入	五(三十一)		51,443.11
减：营业外支出	五(三十二)		32,215.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,590,569.05	4,624,671.62
减：所得税费用	五(三十三)	651,321.59	1,417,754.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,939,247.46	3,206,916.83
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）		2,939,247.46	3,206,916.83
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		2,939,247.46	3,206,916.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后			

净额			
(一) 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			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,939,247.46	3,206,916.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	五(十九)	2,939,247.46	3,206,916.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	九(一)	0.0588	0.0641
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李巨川

主管会计工作负责人：戴璐遥

会计机构负责人：戴璐遥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,448,109.43	13,232,983.12
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	2,727.25	188,705.24
经营活动现金流入小计		23,450,836.68	13,421,688.36
购买商品、接受劳务支付的现金		6,249,533.46	1,889,235.60
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		9,704,894.82	10,290,392.63
支付的各项税费		3,438,358.25	3,679,281.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	2,051,107.19	2,169,500.39
经营活动现金流出小计		21,443,893.72	18,028,409.93
经营活动产生的现金流量净额		2,006,942.96	-4,606,721.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000	8,000,000
取得投资收益收到的现金		55,884.94	17,250.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,055,884.94	8,017,250.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,600.43	231,889.22
投资支付的现金		16,000,000	8,000,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,796,600.43	8,231,889.22
投资活动产生的现金流量净额		-740,715.49	-214,638.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000	
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			
筹资活动现金流出小计		3,000,000	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,733,772.53	-4,821,360.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,137,546.75	5,348,963.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,403,774.22	527,602.71

法定代表人：李巨川

主管会计工作负责人：戴璐遥

会计机构负责人：戴璐遥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

详见财务报表附注三（十九）主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明。

四川名齿齿轮制造股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

四川名齿齿轮制造股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由四川名齿齿轮制造有限公司（以下简称“名齿有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

根据公司 2015 年 7 月 8 日股东会决议和审议通过的章程规定，名齿有限公司整体改制为股份公司。本次整体变更后，公司注册资本及股本均为人民币 5,000.00 万元，此次股改变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 810129 号验资报告，经其审验，公司于 2015 年 8 月 31 日完成工商变更登记。于 2015 年 12 月 21 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：835050。

目前，公司的统一社会信用代码为 915118007383317118；类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所位于四川雅安工业园区；法定代表人为李巨川；注册资本（人民币）伍仟万元；实收资本（人民币）伍仟万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造业，主要经营范围：生产销售齿轮、模锻件、汽车配件及来料加工。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本公司财务报告由公司董事会审核通过并于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权

益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司

采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除已单项计提减值准备的应收款项外
组合 2	押金、员工借支备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原原材料、包装物及低耗、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度价值为2,000.00元以上的电子设备、运输设备、办公家具等有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
办公设备	5	3	19.40
生产设备	10	3	9.70
电子设备	3	3	32.33
运输设备	6	3	16.12

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

各类无形资产、预计使用寿命、残值率和年摊销率如下：

项 目	预计使用寿命	年摊销率（%）	备注
土地使用权	45 年、50 年	2.00、2.22	根据产权证约定的使用期限

2、使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：A、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； B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； C、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，应当证明其有用性； D、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； E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商

誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1、商品销售收入

确认原则：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

确认方法：主机厂客户为对方领用并验收合格后确认收入，非主机厂客户为对方验收合格确认收入。

2、提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度完成，在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

（十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类别型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

6、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

(十七) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十八） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（十九） 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（2）新金融工具准则

财政部于 2017 年陆续发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对金融工具进行分类和计量（含减值），具体会计政策见附注三、（六）（七）。根据衔接规定，本次会计政策不调整可比期间财务数据。本公司执行新金融工具准则不涉及调整本年年初留存收益或其他综合收益以及报表相关科目。

（2）执行财务报表格式的影响

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	8,464.18	6,525.67
银行存款	1,395,310.04	3,131,021.08
合计	1,403,774.22	3,137,546.75
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,463,769.47	22,553,451.67
商业承兑汇票	453,100.00	695,333.00
减：坏账准备		
合计	17,916,869.47	23,248,784.67

截止 2019 年 6 月 30 日已背书尚未到期的应收票据金额为 27,718,531.30 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,621,978.42	100.00	1,624,789.81	5.49
合计	29,621,978.42	100.00	1,624,789.81	5.49

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	23,850,713.03	100.00	1,297,266.39	5.44
合计	23,850,713.03	100.00	1,297,266.39	5.44

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	28,918,087.82	5.00	1,445,904.39	23,205,108.26	5.00	1,160,255.41
1至2年	378,699.59	10.00	37,869.96	302,112.90	10.00	30,211.29
2至3年	95,523.35	20.00	19,104.67	235,947.66	20.00	47,189.53
3至4年	206,077.81	50.00	103,038.91	88,084.03	50.00	44,042.02
4至5年	23,589.85	80.00	18,871.88	19,460.18	80.00	15,568.14
合计	29,621,978.42	—	1,624,789.81	23,850,713.03	—	1,297,266.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 327,523.42 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西汉德车桥有限公司	14,259,706.67	48.14	712,985.33
中国重汽集团济南桥箱有限公司	5,402,595.04	18.24	270,129.75
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	2,064,588.03	6.97	103,229.40
柳工柳州传动件有限公司	1,504,435.04	5.08	75,221.75
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	1,253,152.67	4.23	77,025.57
合计	24,484,477.45	82.66	1,238,591.81

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	491,774.56	98.79	161,516.33	100.00
1至2年	6,000.00	1.21		
合计	497,774.56	100.00	161,516.33	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网四川雅安电力(集团)股份有限公司名山区供电公司	170,953.29	34.34
重庆中电模具有限公司	156,000.00	31.34
成都航材电子工业有限公司	34,780.41	6.99
成都通达联谊商贸有限公司	33,234.00	6.68
德阳市雅依服饰有限公司	20,424.00	4.10
合计	415,391.70	83.45

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,156,780.92		9,156,780.92	6,972,906.95		6,972,906.95
库存商品	5,695,819.67	555,569.69	5,140,249.98	8,533,239.93	555,569.69	7,977,670.24
发出商品	9,009,930.00	195,697.49	8,814,232.51	7,102,812.95	195,697.49	6,907,115.46
在产品	1,723,536.08		1,723,536.08	2,670,393.27		2,670,393.27
合计	25,586,066.67	751,267.18	24,834,799.49	25,279,353.10	751,267.18	24,528,085.92

2、存货跌价准备的增减变动情况：无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,110,371.27	1,110,371.27
理财产品	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,110,371.27	4,110,371.27

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	19,746,246.20	22,187,948.06
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	19,746,246.20	22,187,948.06

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,095,533.08	66,854,951.27	274,571.84	290,080.74	87,023.93	78,602,160.86
2.本期增加金额		593,256.04	5,533.98		220,210.41	
(1) 购置		593,256.04	5,533.98		220,210.41	819,000.43
3.本期减少						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	11,095,533.08	67,448,207.31	280,105.82	290,080.74	307,234.34	79,421,161.29

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	4,586,028.64	51,475,593.41	119,773.00	180,868.51	51,949.24	56,414,212.80
2.本期增加金额	269,066.68	2,938,612.30	19,529.88	22,902.77	10,590.66	
(1) 计提	269,066.68	2,938,612.30	19,529.88	22,902.77	10,590.66	3,260,702.29
3.本期减少						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,855,095.32	54,414,205.71	139,302.88	203,771.28	62,539.90	59,674,915.09
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	6,240,437.76	13,034,001.60	140,802.94	86,309.46	244,694.44	19,746,246.20
2.期初账面价值	6,509,504.44	15,379,357.86	154,798.84	109,212.23	35,074.69	22,187,948.06

2、截止年末已提足折旧仍在使用固定资产：

项目	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
年末账面原值	4,219,097.92	71,097.00	151,909.26	42,400.00	4,484,504.18
年末累计折旧	4,092,524.98	68,964.09	147,351.98	41,128.00	4,349,969.05
年末减值准备					
年末账面价值	126,572.94	2,132.91	4,557.28	1,272.00	134,535.13

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,273,388.00	1,273,388.00
2.期末余额	1,273,388.00	1,273,388.00
二、累计摊销		
1.期初余额	339,565.03	339,565.03
2.本期增加金额	13,404.30	13,404.30
(1) 计提	13,404.30	13,404.30
3.期末余额	352,969.33	352,969.33
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	920,418.67	920,418.67
2.期初账面价值	933,822.97	933,822.97

2、通过公司内部研发形成的无形资产：无。

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	594,014.25	2,376,057.00	512,133.39	2,048,533.56
小计	594,014.25	2,376,057.00	512,133.39	2,048,533.56
递延所得税负债：				
固定资产折旧	903,610.23	3,614,440.92	744,845.60	2,979,382.39
小计	903,610.23	3,614,440.92	744,845.60	2,979,382.39

注：根据《国家税务总局公告 2018 年第 46 号》文件，符合一定条件的企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。由于公司经营需要，2018 年采购固定资产 3,125,996.02 元，2019 年 1-6 月采购固定资产 819,000.43 元，均符合上述政策要求。根据期末账面价值与计税基础的差异，2018 年确认递延所得税负债 744,845.6 元，本期折旧冲减递延所得税负债 41,390.93 元；2019 年 1-6 月采购的固定资产确认递延所得税负债 200,154.96 元。

2、未确认递延所得税资产明细:无。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况：无。

(十) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,573,481.48	2,948,161.77
1 年以上	379,635.64	3,313,513.38
合计	1,953,117.12	6,261,675.15

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都中机西南物贸有限责任公司	220,473.77	未结算
爱协林热处理系统(北京)有限公司	100,000.00	未结算
合计	320,473.77	

(十一) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	70,906.80	110,086.67
合计	70,906.80	110,086.67

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,196,935.68	8,706,762.94	8,546,842.86	1,356,855.76
二、离职后福利设定提存计划		1,392,391.71	1,158,051.96	234,339.75
合计	1,196,935.68	10,099,154.65	9,704,894.82	1,591,195.51

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,192,713.68	7,867,453.05	7,810,248.18	1,249,918.55
2.职工福利费		167,062.00	167,062.00	
3.社会保险费		636,961.89	531,424.68	105,537.21
其中：医疗保险费		491,298.13	402,247.86	89,050.27
工伤保险费		57,923.78	47,424.80	10,498.98
生育保险费		25,859.98	21,172.02	4,687.96
补充医疗保险费		61,880.00	60,580.00	1,300.00
4.住房公积金	2,822.00	20,086.00	22,908.00	
5.工会经费和职工教育经费	1,400.00	9,200.00	9,200.00	1,400.00
6、工伤赔偿		6,000.00	6,000.00	
合计	1,196,935.68	8,706,762.94	8,546,842.86	1,356,855.76

3、设定提存计划情况

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		1,340,676.36	1,115,710.20	224,966.16
2、失业保险费		51,715.35	42,341.76	9,373.59
合计		1,392,391.71	1,158,051.96	234,339.75

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	333,855.71	663,435.99
企业所得税	387,583.84	
城市维护建设税	16,692.79	33,171.80
教育费附加	10,015.67	19,903.08
地方教育费附加	6,677.11	13,268.72
印花税	900.00	900.00
合计	755,725.12	730,679.59

(十四) 其他应付款

税种	期末余额	期初余额
应付利息	3,635,290.18	3,635,290.18
其他应付款项	157,889.26	151,891.92
合计	3,793,179.44	3,787,182.10

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
非金融机构应付利息	3,635,290.18	3,635,290.18

类别	期末余额	期初余额
合计	3,635,290.18	3,635,290.18

2、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工会经费	24,957.46	23,189.46
押金、保证金	11,400.00	11,400.00
审计费	50,000.00	50,000.00
社保	44,661.50	
员工报销款		27,999.60
其他	26,870.30	39,302.86
合计	157,889.26	151,891.92

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：无。

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、其他资本公积	25,120,292.85			25,120,292.85
合计	25,120,292.85			25,120,292.85

(十七) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	4,987,841.01	497,315.28	25,020.67	5,460,135.62	本期计提、使用
合计	4,987,841.01	497,315.28	25,020.67	5,460,135.62	

(十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,448,631.72			1,448,631.72
合计	1,448,631.72			1,448,631.72

法定盈余公积按照弥补亏损后净利润的 10%提取。

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,985,485.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,985,485.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,939,247.46	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
分配现金股利		
期末未分配利润	6,924,733.09	

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	50,131,347.96	37,518,903.52	49,404,553.43	35,635,677.92
二、其他业务	821,721.44	68,722.00	169,231.97	
合计	50,953,069.40	37,587,625.52	49,573,785.40	35,635,677.92

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,340.69	125,673.43
教育费附加	75,804.41	75,404.06
地方教育费附加	50,536.26	50,269.37
房产税	44,237.85	44,237.85
土地使用税	56,618.76	56,618.76
其他税费	5,850.00	5,400.00
合计	359,387.97	357,603.47

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,299,470.07	1,375,273.81
运输费	909,463.21	828,577.54
包装费	549,146.53	656,534.07
人工费用	347,903.33	215,195.95
差旅费	112,940.91	137,064.16
仓储费	132,126.61	252,606.72
业务费	87,742.53	62,290.44
办公费	8,563.21	12,673.08
其他	21,103.76	22,164.76
合计	3,468,460.16	3,562,380.53

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,309,720.34	2,713,958.81
安全生产费	497,315.28	594,045.53
折旧	409,443.52	393,545.63
审计及咨询费	184,201.12	135,113.12
办公费	56,477.02	44,127.04

项目	本期金额	上期金额
水电费、汽车费	22,209.73	35,566.06
业务招待费	28,165.45	31,963.40
无形资产摊销	13,404.30	13,404.30
差旅费	29,400.19	38,371.80
维修、排污费	3,206.18	2,366.46
工会经费	8,592.00	21,000.00
低耗	58,195.55	81,105.30
职工教育经费	800.00	1,583.03
挂牌年费		50,000.00
广告费	4,006.19	20,898.17
其他	35,145.66	70,212.66
合计	3,660,282.53	4,247,261.32

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,505.97	1,143,279.25
折旧	262,743.24	40,852.87
样品费	534,004.70	1,209.00
合计	2,005,253.91	1,185,341.12

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,727.25	1,397.89
手续费支出	6,029.03	6,351.00
其他支出	6,550.00	600.00
合计	9,851.78	5,553.11

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴		48,652.51	与收益相关
合计		48,652.51	

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	55,884.94	17,250.42
合计	55,884.94	17,250.42

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	327,523.42	
合计	327,523.42	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		40,426.66

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合计		40,426.66

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		51,443.11	
合计		51,443.11	

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退补电费		51,443.11	与收益相关
合计		51,443.11	

(三十一) 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
非流动资产报废损失		31,571.50	
其他		644.19	
合计		32,215.69	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	733,202.45	1,427,861.46
递延所得税费用	-81,880.86	-10,106.67
合计	651,321.59	1,417,754.79

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,590,569.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	897,642.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,664.45
研发费用加计扣除影响	-375,985.12
所得税费用	651,321.59

(三十三) 现金流量表

1、收到或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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助		100,095.62
利息收入	2,727.25	1,397.89
其他		87,211.73
合计	2,727.25	188,705.24
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：运输费	909,463.21	828,577.54
差旅费	142,341.10	175,435.96
办公费	31,537.90	55,894.50
仓储费	132,126.61	252,606.72
业务费	115,907.98	94,253.85
安全生产费用	25,020.67	23,240.95
审计费	110,040.10	117,637.39
水电费	8,300.54	14,851.06
售后服务费	4,856.98	426,345.99
咨询费	57,735.85	17,475.73
挂牌年费		50,000.00
广告费	4,006.19	20,898.17
通讯费	33,502.33	40,854.96
研发费	339,716.58	51,427.57
与经营活动相关的其他往来款	40,432.16	
其他	96,118.99	
合计	2,051,107.19	2,169,500.39

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,939,247.46	3,206,916.83
加：信用减值损失	327,523.42	
资产减值准备		40,426.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,260,702.29	3,281,358.55
无形资产摊销	13,404.30	13,404.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		31,571.50
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,884.94	-17,250.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,880.86	-10,106.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	158,764.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-306,713.57	-2,881,768.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-798,008.42	-9,170,745.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,450,211.35	899,471.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,006,942.96	-4,606,721.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,403,774.22	527,602.71
减：现金的期初余额	3,137,546.75	5,348,963.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,733,772.53	-4,821,360.37

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,403,774.22	3,137,546.75
其中：库存现金	8,464.18	6,525.67
可随时用于支付的银行存款	1,395,310.04	3,131,021.08
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,403,774.22	3,137,546.75

六、关联方关系及其交易

(一) 公司实际控制人为自然人李巨川，股权比例情况如下：

名称	与公司关系	持股比例（%）
李巨川	自然人股东	50.10

(二) 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
成都中机西南物贸有限责任公司	主要投资者个人及关系密切的家庭成员控制的企业
王琳	其他董监高

(三) 关联交易情况

1、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都中机西南物贸有限责任公司	220,473.77	3,120,473.77
小计		220,473.77	3,120,473.77
应付利息	王琳	2,761,167.73	2,761,167.73
应付利息	李巨川	808,067.69	808,067.69
小计		3,569,235.42	3,569,235.42

七、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	3.83	0.0588	0.0641
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	3.81	0.0588	0.0638

四川名齿齿轮制造股份有限公司

二〇一九年八月二十二日