



江苏蔚金

NEEQ : 834168

江苏蔚金模塑股份有限公司

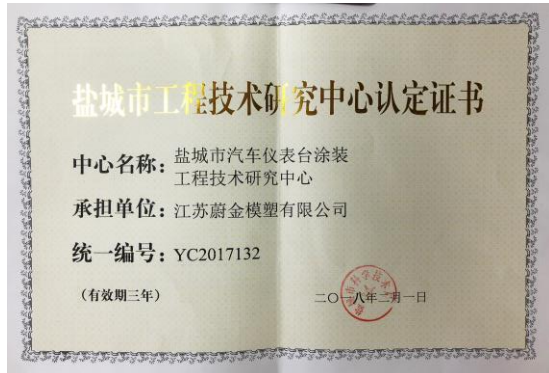
JiangSu WeiJin Plastic Mould Co., Ltd.



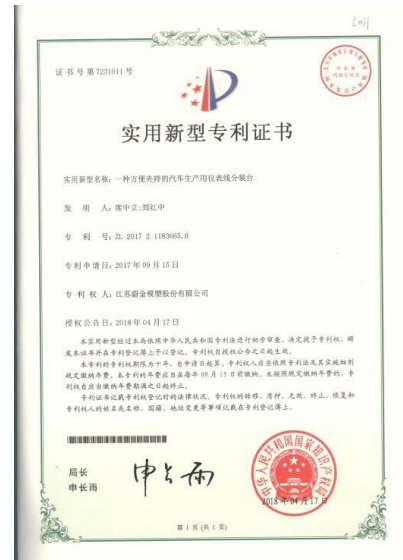
半年度报告

2018

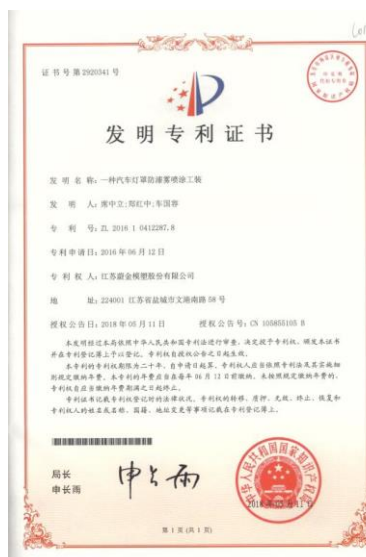
公司半年度大事记



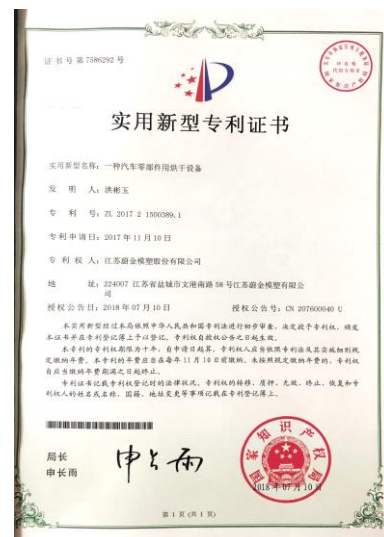
报告期内，公司 2018 年 2 月 1 日通过盐城市科学技术局的“盐城市工程技术研究中心认定” (编号：YC2017132)，成立了盐城市汽车仪表台涂装工程技术研究中心，为汽车零部件的技术研发提供了有力的保障。



报告期内，由公司研发的：一种方便夹持的汽车生产用仪表线分装台，于 2018 年 4 月 17 日获得中华人民共和国知识产权局实用新型专利认证（证书编号：ZL2017211836656），为汽车仪表台的生产有效提高了生产效率。



报告期内，由公司研发的：一种汽车灯罩防漆雾喷涂工装，于 2018 年 5 月 11 日获得中华人民共和国知识产权局发明专利认证（证书编号：ZL2016104122878），为汽车灯罩的生产有效提高了生产效率。



报告期内，由公司研发的：一种汽车零部件烘干设备，于 2018 年 7 月 10 日获得中华人民共和国知识产权局实用新型专利认证（证书编号：ZL2017215003891），为汽车零部件烘干过程的生产有效提高了生产效率。

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	17
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
《公司章程》	指	《江苏蔚金模塑股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	江苏蔚金模塑股份有限公司董事会
股东大会	指	江苏蔚金模塑股份有限公司股东大会
澳冠集团	指	江苏澳冠集团有限公司
监事会	指	江苏蔚金模塑股份有限公司监事会
公司/本公司/股份公司/江苏蔚金	指	江苏蔚金模塑股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

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。

公司负责人张军、主管会计工作负责人卞红松及会计机构负责人（会计主管人员）卞红松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏蔚金模塑股份有限公司董秘办公室
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、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏蔚金模塑股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu WeiJin Plastic Mould Co., Ltd.
证券简称	江苏蔚金
证券代码	834168
法定代表人	张军
办公地址	江苏省盐城市城南新区新河街道通榆南路 327 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	席中立
是否通过董秘资格考试	否
电话	0515-88275805
传真	0515-88282221
电子邮箱	jsycyrh@qq.com
公司网址	www.jswjgs.com
联系地址及邮政编码	江苏省盐城市城南新区新河街道通榆南路 327 号/224007
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	2003-09-26
挂牌时间	2015-11-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车内外饰件研发、生产和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏澳冠集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	高超

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	913209007539329614	否

注册地址	江苏省盐城市城南新区新河街道 通榆南路 327 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
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	70,637,829.33	92,366,823.21	-23.52%
毛利率	6.14%	16.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,089,701.85	-919,963.69	-888.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,086,856.23	-1,900,503.13	-378.13%
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）	-	-5.30%	-
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）	-	-10.95%	-
基本每股收益	-0.45	-0.05	-808.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	188,087,035.01	200,559,583.32	-6.22%
负债总计	136,468,553.72	138,741,264.91	-1.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,036,516.42	1,053,185.43	-863.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.40	0.05	-863.07%
资产负债率（母公司）	104.13%	101.66%	-
资产负债率（合并）	72.56%	64.69%	-
流动比率	0.30	0.37	-
利息保障倍数	-20.54	-26.82	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,641,568.29	5,228,021.83	-131.40%
应收账款周转率	3.47	5.55	-
存货周转率	5.33	5.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.22%	-7.42%	—
营业收入增长率	-23.52%	-21.44%	—
净利润增长率	-5,280.26%	-97.00%	—

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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司立足于汽车零部件及配件制造行业，致力于汽车仪表台内、外饰研发、生产和销售，主要产品涵盖了目前国内外汽车仪表台、中网、后视镜各主要品种，主要客户为韩国以及国内等多个国家或地区的知名汽车制造企业，其中包括东风悦达起亚（KIA）、上海汽车、杭州众泰等国内汽车制造公司。公司专注于汽车配件模具、塑料产品的开发、生产及销售，主要客户为品牌汽车厂商及知名汽车零部件厂商。公司的核心技术应用于各种产品的开发和生产过程中，以快速和准确的方式，提供满足客户要求的高品质产品与优质服务，实现企业价值与客户价值共同成长。

（一）产品开发模式

公司主要从事汽车用橡塑制品的开发、生产及销售。产品的开发受客户产品的研发影响较大。公司一般根据客户提供的信息，组建专门项目团队，进行可行性分析，在此基础上开发出符合客户要求的产品。

（二）采购模式

公司主要采取“以销定采”的采购模式，采购主要基于公司产品生产和销售的需要。一般公司会根据生产的实际情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到满足及时生产所需的目的。公司采购部根据销售订单和生产部生产计划以及现有库存情况制定采购计划，根据采购计划与相应的供应商签订采购合同、订单。公司生产所需原材料主要为橡胶、塑料等，原材料供应充足，不存在依赖个别原材料供应商的情形。公司经营所需的能源主要为电力，从公用电网购买，供应充足。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据客户的订单，组织生产。公司设立采购部、生产部、设备部、品质部等生产管理部门，并设立涂装车间、注塑车间、修正组装车间等生产车间，保证从产品的开发设计，到最后的成品包装出库，均在公司工厂车间独立完成，公司产品质量得到了有效保证。销售模式

公司产品销售采取直销模式，一般与客户签订框架性协议，规定在一定时期内销售产品的品种、型号、数量及价格，在客户实际需要时，客户向公司下达订单。在实际过程中，由于汽车市场整体情况的波动以及最终消费者偏好的变化，客户可能会调整汽车生产计划。因此，客户最终采购的产品种类、数量可能会跟签订的框架性协议存在一定的差异。公司重视售后服务管理，定期回访客户，了解客户的最新需求及偏好，为客户提供最优质的全方位服务。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 7063 万元，同比下降 23.52%；利润总额为-1009 万，同比下降 785.40%；净利润-1021 万元，同比下降 5280.26%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 18808 万元，同比下降 6.22%；归属于挂牌公司股东的净资产为-908 万元，同比下降 888.05%。从各项财务指标来看，2018 年上半年生产销售大幅下降，中国作为全球汽车生产和消费大国，虽然汽车产销量持续增长。2018 年上半年，国内汽车产销保持稳定，汽车企业营业收入增长。但受购置税、补贴调整等因素影响，部分企业经营情况不甚喜人，行业企业利润总额出现下滑。随着汽车市场行情的转好，同时下半年将迎来车市的“金九银十”，预计下半年全国汽车行业将进一步增长，迎来年度销售高峰，车企也将进一步布局市场、提高销量，加紧达成年度销量目标。另一原因是由于单一客户造成生产销售大幅下降，我公司上半年与国内多家知名车企，签订了合作协议，其中新能源汽车产品，有望在下半年充当主角，我们秉承优质的产

品、优质的服务，多元化渠道客户，有望 2018 年下半年实现业绩和利润均保持一个健康稳定的增长。

2018 年上半年，公司与国内多家知电动汽车制造商签订了长期的研发与供货合同，以及公司新开发的民用产品玩具消毒箱实现了批量生产和销售，国内多个知名汽车制造商的合作，拓宽了销售渠道；未来，公司将进一步利用自身技术研发优势，继续提升现有产品的技术性能、开发高精度产品，拓展公司产品的业务链，提高公司产品的市场占有率，有望下半年使公司的业绩得到快速提升。

公司加大了计划管理的协调工作，对生产制造任务进行了计划分解，加强了生产进度的管控，提高了生产效率。同时，制定出细致的网格计划，对重要的节点设定里程碑，全面掌控了任务进展情况，提升员工工作积极性，强化了公司执行力。在技术研发情况产品研发方面，公司始终坚持技术不断创新战略，引进“515”优秀研发人才，坚持自主研发创新的思路。将实用部分新型专利和发明专利，有效转化为生产试制完成新产品一项，完成系列化新产品二大类，截止报告期末，公司共申请专利 22 项，其中发明专利 2 项。

汽车产业包括汽车制造业、汽车批发零售业、汽车服务业三个门类，汽车行业外部环境分析：

（一）、政治环境：

对于发展汽车工业，我国政府一直扮演着主导产业发展的角色。然而事实证明迄今为止的产业政策对于提升我国汽车产业基本上失败的，新的汽车产业发展政策也事实上与市场化、提升汽车产业竞争力不相容的。那么，在发展我国汽车产业方面，政府政策应当怎样发挥作用呢？政府制定产业政策的主要目标是发展提高生产力的人力资源和资本、培植产业集群和实施区域开发计划、激励企业竞争和鼓励企业的国际化经营。对于发展汽车产业形成的外部性问题，如能源、交通、环境、政府管理等方面，政府负有重大责任。当代的国际经济竞争是产业集群的竞争。地方产业集群不仅构成当今世界经济的基本空间构架，还常常是一个国家或地区竞争力之所在。目前，我国已经初步形成了东北地区、京津地区、长江三角洲、珠江三角洲、湖北重庆等汽车产业集群，对于打造汽车产业发展所需要的相关和支持产业体系将产生积极而深刻的影响。《中国汽车产业“十一五”发展规划纲要》的颁布以及一系列产业政策技术标准的出台，汽车行业将进一步向规范化、法制化发展。交通基础设施建设和节能环保汽车的推行，使汽车消费环境加快改善。同时，随着二手车市场的发展，《二手车流通管理办法》的出台引入竞争机制，简化二手车交易程序，二手车市场趋向良性发展。国家引导和鼓励生产低能耗、低污染、小排量汽车的政策出台，推动了汽车产业格局和消费结构的变化，并可能为小排量汽车的产品竞争带来新一轮的震荡。同时，我国出台的进口关税等一系列政策有利于国产汽车的竞争。

（二）、经济环境：

经济发展阶段所面临的机遇是影响一国产业竞争优势的可变因素。首先，目前住宅、汽车、城乡基础设施建设等产业以及为生产和生活提供支持的服务业，正在成为我国新一轮经济增长期的高增长行业。其次，目前几乎所有的汽车跨国公司为中国汽车产业的良好投资前景所吸引，纷纷在中国本土设立生产基地和产品供销体系，并积极开展各种形式的汽车资产重组活动。如何处理好与政府、汽车跨国公司、本土汽车企业之间的战略关系，是关系中国汽车产业能否实现跨越式发展的关键问题。再次，随着全球能源供应局面的日益紧张，传统燃油价格呈长期上涨的趋势，而以燃料电池为代表的新能源和可再生能源随着技术开发的加深和商业化模式的逐步形成，正在日益成为一种重要的汽车动力形式。如果能够把握好燃料电池产业化层面的竞争路径，中国汽车工业可能在发动机研制方面实现跨越。经济全球化使得我国的汽车出口逐渐增多，逐渐向海外扩张。对轿车制造商来说，大规模出口到发达国家市场还需要一段时间的积累，与整车相比，中国零部件出口的优势逐渐突显，成为美国第五大零部件供应商，形成贸易顺差。传统汽车企业纷纷扩大中国市场投资规模，价值民营企业陆续参与竞争，明天的竞争更激烈。宏观经济的稳定发展为汽车市场规模的增长奠定了基础。经济全球化的进程显著加快。作为典型的全球化产业之一，汽车的全球化体现在：第一，汽车产业链的全球性配置；第二，汽车企业之间的大规模重组。但是，由于长期以来，中国实行汽车贸易的管制政策，对来华投资的外国企业实行限制政策。这些政策虽然保护了国内汽车企业免受国外产品的直接冲击，但竞争不足的环境使国内企业失去了竞争的动力和能力。要推进我国汽车产业国际竞争力的提高，要求政府应创造条件促进汽

车产业的国内竞争环境的真正形成。

(三)、技术环境：

新技术、新产品层出不穷，切技术与市场的融合将催生出更多的服务于商业模式。例如，软件及无线技术在汽车设计中的应用，将逐渐代替许多机械系统的功能。颠覆性的现金技术要求传统汽车价值链必须随之进行转型与变革。完备而低成本的生产要素供给是汽车产业发展的基础和前提。目前我国汽车劳动力供给较为充裕且价格便宜，这构成了中国汽车产业发展的最重要的基础之一。然而，我国的汽车产业发展与其所需要的劳动力结构存在较大偏差。目前，我国汽车行业存在着从业人员的整体知识水平不高，生产力水平相对较低的严峻现实。随着汽车工业的快速发展，有关汽车的研发、制造、销售等人才需求量大增。然而，与充裕的劳动力条件相比，我国汽车产业中企业家人才极为匮乏，成为制约我国汽车工业发展的一个主要障碍。当然所谓汽车行业的风云人物，多为政府任命的行政官员，缺乏企业家所需要的产业预见力、个人信念和冒险精神。因此，培养并引进中国汽车产业的企业家队伍，是未来时期的一个重要的战略重点。当前，汽车制造技术起步低、自主开发能力弱是中国汽车工业发展的最大障碍。总的来看，目前中国的汽车企业只能做一般性的技术开发，与发达国家在产品开发上的差距明显大于生产方面。汽车工业初始资金需求量巨大，因而是一个规模经济十分明显的行业。但由于我国汽车工业产业政策长期保护国内企业，我国汽车企业资金规模普遍很小，且大量企业只掌握一般汽车加工技术，最重要的产品研发、设计等核心技术反而未获重视，因而短期内根本毋需投入大量资金致力产品开发。目前中国发展汽车工业并不存在资金问题，关键是缺乏必要的具有国内品牌和设计、制造技术。

(四)、社会文化环境：

市场规模对产业发展的影响是，市场吸引将使汽车产业链中的诸多环节，如整车装配、部分零部件生产和研究开发等具有规模经济效应，形成专业化优势，而且为众多的跨国公司和相当数量的内资企业提供了充分的市场空间和竞争结构。不仅如此，消费者对产品的极端挑剔，也会迫使汽车厂商不断开发新的产品、应用大幅度降低生产成本的生产经营体系，这对提升我国汽车产业的结构十分有利。海外市场的扩张及居民收入的稳定发展为行业的发展提供了良好的环境。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制风险

澳冠集团直接持有公司 71.00%的股份，澳钧投资持有公司 29.00%的股份，澳冠集团为公司的控股股东。高超持有澳冠集团 68.00%的股份，持有澳钧投资 100.00%的股份，高超通过澳冠集团和澳钧投资间接控制公司，因此高超为公司的实际控制人，可对公司施加重大影响。若高超利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》。公司将严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

2、公司组建了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

3、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

二、汽车行业周期性风险

汽车产业与宏观经济波动密切相关，其发展具有一定的周期性。宏观经济向好时，汽车消费活跃，

汽车产业发展迅速；宏观经济下滑时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。2009 年，中国人均收入水平约为 3,687 美元，按照行业发展规律，中国汽车产业已经进入了一个快速发展的黄金时期，近几年的汽车产销量数据也佐证了这一点。2017 年中国汽车经销行业总市场空间有望突破 4 万亿元。2017 年 1-12 月，我国乘用车市场单车平均售价为 13.65 万元，乘用车销量达 2209 万辆。预计，2017/2018 年全年乘用车销量有望达 2470 万/2517 万辆，乘用车保有量在 2017 年年底有望突破 1.75 亿辆；2018 年年底新车销售业务的市场空间有望达到 3.37 万亿元，汽车售后业务市场空间有望达到 4200 亿元。未来随着我国汽车销量和单车售价的提升，汽车经销行业的空间将继续保持稳步上升。中国汽车产业长期向好，但周期性波动不可避免。

针对上述风险，公司的对策如下：

- 1、开拓其它汽车公司零部件开发生产市场；
- 2、多元化涂装业产品开发市场发展。

三、产品质量风险

公司现有产品主要为汽车仪表台涂装，防擦条涂装，倒车镜注塑以及涂装，中网注塑以及涂装，挡泥板涂装。汽车作为高端消费品，消费者对其安全性、可靠性具有很高 的要求。一旦发生召回事件，汽车生产厂商将付出高昂的成本，同时将对汽车品牌造成 很大的负面影响。因此，整车生产厂商对于零部件供应商的产品质量要求很高。尽管公司成立以来，始终重视产品技术研发以及质量控制，并通过了 ISO/TS16949:2009 质量管理体系认证，产品质量的稳定性得到下游客户的广泛认可，但是一旦发生技术不成熟， 或者生产质量缺陷率较高的情况，则会对公司产品销售及产品品牌形象带来不利影响。

针对上述风险，公司的对策如下：

1、通过会议或其它形式来宣贯产品质量的重要性,强调人与产品质量的关系,每个人的工作不到位,都可能导致产品不合格.例如,操作人员未按规定操作设备维护不到位,造成精度不足产品生产环境维持不到位,导致洁净度、相对湿度等控制不到位设计人员在产品设计时,对产品性能指标验证不足未充分考虑产品加工方法作业指导书 (或相应文件)编写不到位原材料/元器件控制不到位。

2、定期编制“警示”影片,组织相关人员观看,尤其是一线操作人员。

3、上岗前,对相关人员进行质量意识教育,必要时可签定“质量责任书”,以约束其质量行为.当然首先要让他们知晓其所负的质量责任,并且评价其有能力完成相应的质量工作。

四、汽车制造商成本转嫁带来的风险

汽车零部件产品主要用于汽车整车组装和后续相关部件的更换，其市场需求受汽车工业发展的影响较大，汽车工业的发展、汽车产量和保有量的增长直接决定了公司产品 的市场前景。近年来，随着汽车工业的发展以及汽车保有量的不断增长，尤其是随着汽车工业零部件全球化采购趋势的进一步加强，带动了我国汽车零部件产业的快速发展。但如果汽车行业景气度出现明显下滑、汽车零部件全球采购趋势发生逆转，以及由于油价过高对汽车使用和消费造成严重影响时，由于汽车零部件企业相对于下游汽车制造商来讲，规模小、数量多，因此议价能力较弱，当市场行情趋紧时，成本转嫁能力弱，因此更易受到冲击。

针对上述风险，公司的应对措施为

1、确立福利损失目标，促进成本转嫁与社会福利的均衡选择 企业成本转嫁对一国总福利的影响包括企业福利的变化和社会福利的变化。考虑到 贸易收益与社会收益之间的均衡，政府可以设定一个可以接受的社会福利恶化水平，而一个福利损失水平对应一个最优转嫁水平。当企业成本转嫁率高于这一水平时，社会福利即突破了既定的底线，这时，政府需要改变目标，以制度的形式限制成本转嫁，推行改善社会福利的战略。

2、培育规模效应，减弱出口就业扩张与贸易损失二者之间的共生性 成本转嫁模型表明，出口和就业的扩张与贸易损失是相伴而生的。当成本转嫁带来 规模效应时，在每一个转嫁水平下，都会带来出口和就业的更大扩张。换言之，对于一个给定的出口扩张水平，规模效应意味着只需要实行较小幅度的成本转嫁，就可以达到 同样的出口和就业扩张效应，此时，对于更低的转嫁率，社会福利损失会更小。

因此，规模效应可以在更低的社会损失下实现给定的出口和就业扩张目标。可见，规模效应的存在减弱了出口、就业效应与贸易损失之间的共生性。所以在推行比较优势战略时，政府应尽可能培育出口行业，使其实现规模经济。为了最大限度减少社会损失，政府可以采取培训补贴、研发和技术补贴等措施激励企业降低成本以促进产品升级，这样的措施与策略，可以取代成本转嫁方式，达到利用规模效应控制社会福利损失的目标。

五、税收优惠政策变动的风险

2012 年 8 月 6 日以来，公司被认定为高新技术企业，公司被认定为高新技术企业获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：（证书编号：GR201232000642），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2016、2017 年按 15% 的税率征收企业所得。2018 年 1-6 月暂按 15% 税率预缴企业所得。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，则可能因所得税率发生变动而影响公司的净利润水平。

针对上述风险，公司的应对措施为：

持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化，以及相关税收政策变化，加强研发投入，加大研发成果转化，提升自主创新能力，积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。

六、偿债风险

2016 年、2017 年、2018 年上半年，公司经审计的资产负债率（母，公司经审计的资产负债率分别为 91.1%、98.9%、104.13%，流动比率分别为 35.12%、29.94%、29.62%，速动比率分别为 30.06%、23.47%、18.95%。公司资产负债率高，流动比和速。公司资产负债率较高，流动比和速。公司资产负债率较高，流动比和速率较低，短期偿债能力稍显薄弱。率较低，短期偿债能力稍显薄弱。2016 年度、2017 年度、2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为 2463 万元、-257 万元、-164 万元，呈现波动趋势。报告期内公司资信状况良好资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，较高资产负债率仍然使公司面临大响生产经营及到期债务的偿还，但较高资产负债率仍然使公司面临大压力和偿债风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司未来将进一步提升营运能力，加强应收账款管理，控制和规范关联方资金往来，全面提高资金利用效率；通过债务融资、股权融资等多种方式拓展融资渠道，调整融资结构，降低公司经营周转资金对银行贷款的依赖性，全面降低财务风险，本公司控股股东江苏澳冠集团有限公司对未来给予财务支持，因此本公司继续经营不受影响；

七、对主要客户依赖的风险

报告期内，公司主要客户相对稳定和集中。2016 年度、2017 年度、2018 年上半年，公司前五名客户累计占当年销售总额比例分别为 91.21%、85.50%、77.17%，占比较高，其中对第一大客户盐城东国汽车配件有限公司当年销售比例分别为 44.13%、43.57%、61.71%。虽然随着公司的发展，前五名客户销售额占公司销售总额的比例较为稳定，但由于经过整车生产企业严格的认证配套，但由于经过整车生产企业严格的认证配套一般资金、技术实力较强，双方合作关系比牢固不会轻易被取代故在一般资金、技术实力较强，双方合作关系比牢固不会轻易被取代故在短时间内发展较多新的优质客户使得主要相对分散具有一定难度。若未来公短时间内发展较多新的优质客户使得主要相对分散具有一定难度。若未来公司主要客户因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等素导致生产因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常影响，公司存在销售客户相对集中的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

目前此种情况，很大程度是汽车整车行业较为集中的特征所导致。但随着公司经营规模的逐步扩大，这种情况将会得到改善。公司将凭借自己的技术优势和行业资源，不断的开发新的客户，减少对单一客户的业务依赖。

八、业绩波动风险

公司 2016 年、2017 年、2018 年上半年净利润分别是 714.23 万元、-1898 万元、-908 万元，净利润波动较大。公司所属下游行业如受到宏观经济、汽车产业周期性风险以及报告期内企业自身成本上升等影响，使得公司净利润产生波动。公司存在经营业绩波动的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司将进一步降低能耗，节约人员，合理控制成本；将努力推进机器人自动作业，组装工序由以前单一组装升级成流水线式生产，提高生产效率，降低了不良率。同时，公司正通过加大开发力度、开拓新市场、拓展经营业务来提升盈利水平。

九、公司部分辅助设施未取得房屋所有权证书的风险

公司现有 1633 平方米的简易临时建筑，主要用于车间与车间、车间与仓库之间的防雨棚，成品仓库、产品入库检查室、固废储藏室、清洁池、员工食堂、值班室等仓储辅助用途。公司为解决用地和厂房需求于 2013 年已经成立控股子公司，已经取得 35414 平方米的用地规划，年产 100 万台（套）汽车注塑件及涂装项目已经开始生产投入使用。所以公司现有的简易临时建筑未取得房屋所有权证书不影响公司的持续经营能力。为了避免公司因建造上述临时辅助建筑遭受处罚而蒙受经济损失，2015 年 8 月公司控股股东和实际控制人承诺：“如果公司因建造上述临时辅助设施遭受处罚，我作为公司控股股东、实际控制人承诺将全额承担公司所受到的相关经济损失。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司 2016 年 3 月份，已经取得全部规划红线图，房屋所有权证预计 2018 年底办完，现不存房屋所有权证书的风险。

十、公司将未涂装件业务按照净额法确认收入

公司未涂装件业务是指公司作为受托方，根据订单盐城东国（盐城新岩）发未涂装件到公司，由公司按照委托方的要求对收到的涂装件进行进一步的加工，用于生产指定的产品，同时盐城东国（盐城新岩）向公司按事先约定的价格开具发票；公司加工后，将产品卖回盐城东国（盐城新岩），并开具全额发票给盐城东国（盐城新岩）的受托加工业务。在此模式下，从该业务流程看，公司采购的未涂装件尽管形式上开具发票，但是无论采购数量还是规格均非自主决定，而是被动接受，该项采购不具有独立性，公司也无需付款，未涂装件的商品价格上涨与下跌的风险公司均不承担，上述行为不符合企业间的一般商品采购行为的确认标准；公司对上述未涂装件进行加工后发还给盐城东国（盐城新岩），公司收取加工费，上述行为不符合一般商品销售行为的确认标准。

公司采用上述模式的原因为公司为了保证产品质量的品控标准和提升涂装件良品率，盐城东国（盐城新岩）根据发出未涂装件数量向江苏蔚金开具发票属于双方共同采取的控制手段，通过上述措施，公司生产过程中的损耗率能够有效降低，降低对方的监督成本，保证公司加工费收入；同时公司不得对第三方进行销售上述未涂装件，公司未涂装件的生产量也与盐城东国（盐城新岩）的整体生产计划一致，产品由江苏蔚金涂装完成后仍发还给盐城东国（盐城新岩）；因此，主办券商与会计师认为，该项业务的实质与受托加工一致。因此，相应的应付委托收益则计入相关业务成本具有合理性，收入和成本均为净额确认，体现了谨慎性。

针对上述风险，公司的应对措施：

未涂装件业务收入确认原则：公司的未涂装件业务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认为收入。具体确认方法为：公司根据公司其开票额与盐城东国（盐城新岩）开票额的差额，即公司加工费收入按照净额进行收入确认。未涂装件业务收入确认原则与实际收入确认不存在矛盾。

会计处理依据：公司与盐城东国按照净额结算的确认方式依据企业会计准则中关于收入是企业在销售商品日常活动中形成的经济利益总流入的这一标准，公司对于盐城东国和盐城新岩业务实质上的总流入为公司提供加工业务并因此收取的加工费收入而非商品销售的差价收入，按照净额确认符合“实质重于形式”的要求。该模式下，公司符合《企业会计准则解释第 6 号（征求意见稿）》中对于按净额

确认收入的定义，并且参考了从国际财务报告准则的收入准则和基础质量特征，是根据主体在一项交易中对风险和报酬的责任承担方式予以确认。

经主办券商及会计师核查，公司对未涂装件收入按照净额法确认收入符合《企业会计准则》的规定，公司收入真实、准确、完整，收入确认原则合理。

四、 企业社会责任

一、注重保障员工权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

二、公司诚信经营

公司诚信经营、照章纳税，公司秉承诚信共赢的经营理念，生产制造一流品质的产品，为消费者提供合格产品，坚决保护消费者权益；坚持在共赢的理念指导下同供货商开展合作，不拖欠货款，及时履行承诺。公司也在推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面的建设，公司认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,800,000	1,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合 计	50,800,000	1,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 7 月，公司及公司现有股东针对该事项出具了《关于规范票据管理承诺函》做出承诺以后期间不再进行此类无真实交易背景的票据融资行为，并承诺如因上述事项而被有关部门处罚，由控股股东承担有关责任。

2、为了避免公司因建造临时辅助建筑遭受处罚而蒙受经济损失，2015 年 8 月公司控股股东和实际

控制人承诺：“如果公司因建造上述临时辅助设施遭受处罚，我作为公司控股股东、实际控制人承诺将全额承担公司所受到的相关经济损失。

3、2015 年 7 月，公司控股股东、实际控制人出具承诺：“作为公司控股股东及实际控制人，我承诺如果以后公司因为报告期内的环保问题被相关部门处罚，公司所受到的损失由控股股东和实际控制人承担连带责任。

4、2015 年 7 月，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

5、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人于 2015 年 5 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人/企业作为江苏蔚金模塑股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人/控股股东，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争。

本人承诺如下：

1）、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2）、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

6、2015 年 7 月 8 日，股份公司出具《关于规范票据管理的承诺函》，承诺今后不再进行此类无真实商业交易实质的票据融资行为。2015 年 7 月 8 日，股份公司控股股东与实际控制人共同出具《关于规范票据管理的承诺函》，承诺“如股份公司及子公司因进行不规范票据融资行为被有关部门处罚或遭受损失的，由本公司与高超先生共同承担相应责任。

报告期内，公司及上述相关人员均严格遵守了已做承诺。

（三） 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
固定资产-房屋建筑物	抵押	9,000,000.00	6.19%	盐城农商银行龙冈支行
总计	-	9,000,000.00	6.19%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	—	0	20,000,000	—
普通股股东人数		2				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏澳冠集团有限公司	14,200,000	0	14,200,000	71.00%	14,200,000	0
2	盐城澳钧投资有限公司	5,800,000	0	5,800,000	29.00%	5,800,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

江苏澳冠集团有限公司直接持有公司 14,200.000 万股股份，占公司总股本的 71%，是公司的控股股东。澳冠集团：法定代表人：高超，成立于 2003 年 8 月 28 日，注册资金 3,000 万元，统一社会信用代码：913209007532249062，公司类型为有限责任公司，经营范围为产业投资（国家有专项规定的项目除外）。

（二） 实际控制人情况

高超：男，1973 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科毕业于沈阳化工学院，此后在南京大学获得 EMBA 硕士学位。1996 年 5 月至 2008 年 8 月，任广西北海银河科技股份有限公司职员；2008 年 8 月至 2012 年 10 月，任广西银河集团有限公司投资管理部副总经理；2003 年 8 月至今，任江苏澳冠集团有限公司执行董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张军	董事长	男	1974-01-02	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
倪新春	董事兼总经理	男	1971-03-27	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
张锦荣	董事兼副总经理	男	1981-09-08	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
严兰	董事兼副总经理	女	1971-10-01	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
王诗华	董事	男	1972-05-27	高中	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
席中立	董秘	男	1972-01-20	高中	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
卞红松	财务负责人	男	1973-08-12	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
刘芹	监事	女	1986-01-09	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
杭迎春	监事	男	1982-01-13	中专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
葛茂坤	监事会主席	男	1981-11-09	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

截至本年度报告披露之日，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杭霖生	董事	离任	无	自愿离职
严兰		新任	董事兼副总经理	董事会人数不足，增选

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

严兰，女，1971年10月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏广播电视大学电子专业，专科学历。1993年6月至1996年5月，就职于江苏燕舞集团，任质量管理；1996年6月至2004年3月，就职于明晨电脑科技有限公司，任销售总监；2004年4月至2016年7月，就职于江苏蔚金模塑股份有限公司，任资材部部长；2016年8月至今，就职于江苏蔚金模塑股份有限公司，任副总经理。

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	45	44
生产人员	255	313
销售人员	31	31
技术人员	55	56
财务人员	6	6
员工总计	392	450

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	42	43
专科	131	155
专科以下	215	248
员工总计	392	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、人员变动情况**

截至报告期末，公司在职职工 450 人，较报告期初增加 58 人，主要是生产人员的增加，其它无重大变化。公司与政府引进了“515” 双创人才，创立了 2 个以博士带头的技术研发中心，较上期增加 1 人，公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会和招聘会，聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

2、薪酬政策

本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并根据人事行政部出具的薪酬水平调查制定了有竞争力的薪酬管理制度，“多劳多得、按件计酬”的薪酬制成为公司的一个新的特色，公司将进一步加强完善福利体系，以激发员工的工作热情，吸引更多的优秀人才。

3、培训计划

本年度公司通过行政部对员工进行相关的理论培训和实操培训，有效结合现阶段工作中出现的问题进行重点培训。各项培训的开展，有效的提高了新员工的岗前技能水平，并且积极组织员工参加外部各种技能竞赛，提升员工自身技能水平并取得相关证书。制定实施了新的奖励政策，降低新员工流失率，加强对企业的认同感，由行政部组织召开员工交流沟通会，收集和解答员工建议和疑问，排除异议，确保企业目标与个人目标达成一致，以此来提升员工对企业的认同感和忠诚度。

4、报告期内公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

核心人员在报告期内没有变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,867,805.88	4,698,726.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）、（三）	19,205,167.66	25,735,963.39
预付款项	五（四）	1,245,804.82	1,319,487.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	837,557.74	1,947,648.04
买入返售金融资产			
存货	五（六）	13,605,813.50	12,913,733.56
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）	-	1,383,308.24
流动资产合计		37,762,149.60	47,998,867.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	132,982,841.33	132,880,894.31
在建工程	五（九）	806,534.14	493,621.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	12,019,492.92	12,148,537.35
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	609,823.98	730,984.93
其他非流动资产	五（十二）	3,906,193.04	6,306,678.04
非流动资产合计		150,324,885.41	152,560,716.09
资产总计		188,087,035.01	200,559,583.32
流动负债：			
短期借款	五（十三）	9,500,000.00	5,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十四）	67,335,274.57	72,708,060.41
预收款项	五（十五）	287,775.73	414,837.22
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	5,457,567.67	6,579,051.19
应交税费	五（十七）	1,220,980.88	1,126,849.71
其他应付款	五（十八）	43,666,954.87	43,778,584.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	33,882.37
流动负债合计		127,468,553.72	129,741,264.91
非流动负债：			
长期借款	五（十九）	9,000,000.00	9,000,000.00
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,000,000.00	9,000,000.00
负债合计		136,468,553.72	138,741,264.91
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	4,268,716.23	4,268,716.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	484,430.18	484,430.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十三）	-32,789,662.83	-23,699,960.98
归属于母公司所有者权益合计		-8,036,516.42	1,053,185.43
少数股东权益		59,654,997.71	60,765,132.98
所有者权益合计		51,618,481.29	61,818,318.41
负债和所有者权益总计		188,087,035.01	200,559,583.32

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,756,147.20	4,544,930.05
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	十一（一）	25,533,223.5	31,546,459.55
预付款项		730,307.60	786,935.31
其他应收款	十一（二）	549,948.48	1,166,703.05
存货		6,586,375.10	6,839,517.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	465,049.06
流动资产合计		36,156,001.88	45,349,594.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一（三）	63,989,424.72	63,989,424.72
投资性房地产		-	-
固定资产		48,178,098.64	49,007,303.31

在建工程		104,231.84	104,231.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	--
无形资产		496,722.66	503,527.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		572,533.02	674,902.60
其他非流动资产		2,467,493.04	2,467,493.04
非流动资产合计		115,808,503.92	116,746,882.59
资产总计		151,964,505.80	162,096,477.54
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		95,881,202.41	105,315,565.32
预收款项		194,229.77	356,219.32
应付职工薪酬		4,638,732.36	5,518,624.65
应交税费		1,209,275.15	818,039.69
其他应付款		42,817,812.15	39,328,868.19
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	27,873.83
流动负债合计		149,241,251.84	151,465,191.00
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,000,000.00	9,000,000.00
负债合计		158,241,251.84	160,465,191.00
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		4,268,716.23	4,268,716.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		484,430.18	484,430.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		-31,029,892.45	-23,121,859.87
所有者权益合计		-6,276,746.04	1,631,286.54
负债和所有者权益合计		151,964,505.80	162,096,477.54

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,637,829.33	92,366,823.21
其中：营业收入	五（二十四）	70,637,829.33	92,366,823.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		80,853,862.93	92,438,278.41
其中：营业成本	五（二十四）	66,302,827.97	77,504,110.82
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		433,630.48	493,236.72
销售费用	五（二十五）	1,189,617.74	2,706,695.13
管理费用	五（二十六）	9,847,872.04	9,091,706.95
研发费用		3,294,128.67	3,033,838.18
财务费用	五（二十七）	543,415.41	166,197.62
资产减值损失	五（二十八）	-757,629.38	-557,507.01
加：其他收益	五（三十）	128,500.00	1,412,460.00
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		-	-
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）	五（二十九）	-	461,417.80

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,087,533.60	1,802,422.60
加：营业外收入	五（三十一）	428.81	
减：营业外支出	五（三十二）	3,274.43	330,236.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,090,379.22	1,472,186.12
减：所得税费用	五（三十三）	121,160.95	1,275,062.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,211,540.17	197,124.11
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		-10,211,540.17	197,124.11
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,121,838.32	1,117,087.80
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,089,701.85	-919,963.69
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-10,211,540.17	197,124.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,089,701.85	-919,963.69
归属于少数股东的综合收益总额		-1,121,838.32	1,117,087.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.45	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.45	-0.05

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		68,787,399.52	90,701,085.63
减：营业成本	十一（四）	64,806,677.16	81,355,906.94
税金及附加		274,847.20	332,174.94
销售费用		556,146.86	2,173,564.76
管理费用		8,053,059.49	7,100,864.68
研发费用		3,294,128.67	3,033,838.18
财务费用		428,024.46	130,526.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-682,463.89	-873,625.75
加：其他收益		128,500.00	500,000.00
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		-	-
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）		-	461,417.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,814,520.43	-1,590,747.09
加：营业外收入		428.81	-
减：营业外支出		3,274.43	47,452.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,817,366.05	-1,638,199.57
减：所得税费用		102,369.58	131,043.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,919,735.63	-1,769,243.43
（一）持续经营净利润		-7,919,735.63	-1,769,243.43
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-7,919,735.63	-1,769,243.43

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一（四）	-0.4	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.4	-0.09

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,568,905.47	134,660,961.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	4,294,993.24	2,857,806.64
经营活动现金流入小计		96,863,898.71	137,518,767.65
购买商品、接受劳务支付的现金		78,343,675.17	102,101,927.73
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		12,120,036.80	12,368,068.11
支付的各项税费		1,313,068.91	3,568,736.40
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	6,728,686.12	14,252,013.58
经营活动现金流出小计		98,505,467.00	132,290,745.82
经营活动产生的现金流量净额		-1,641,568.29	5,228,021.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	461,417.80

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		-	461,417.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,064,189.11	2,757,350.98
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		-	-
投资活动现金流出小计		4,064,189.11	2,757,350.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,064,189.11	-2,295,933.18
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		18,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,154.81	143,761.19
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		14,625,154.81	143,761.19
筹资活动产生的现金流量净额		3,874,845.19	4,356,238.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.75	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,830,915.96	7,288,327.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,698,721.84	4,014,731.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,867,805.88	11,303,059.26

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,081,588.86	128,331,815.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,687,355.74	1,941,782.21
经营活动现金流入小计		91,768,944.60	130,273,598.14
购买商品、接受劳务支付的现金		81,008,291.04	112,792,147.30

支付给职工以及为职工支付的现金		9,155,453.76	8,603,507.67
支付的各项税费		865,793.09	2,212,372.76
支付其他与经营活动有关的现金		4,261,882.63	8,363,495.06
经营活动现金流出小计		95,291,420.52	131,971,522.79
经营活动产生的现金流量净额		-3,522,475.92	-1,697,924.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	461,417.80
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		-	461,417.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,236,414.49	1,816,611.94
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,236,414.49	1,816,611.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,236,414.49	-1,355,194.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,887.44	110,343.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,529,887.44	110,343.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,970,112.56	4,389,656.91
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		-1,788,777.85	1,336,538.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,544,925.05	3,894,929.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,756,147.20	5,231,467.21

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：卞红松

会计机构负责人：卞红松

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《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]30 号), 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。
财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

江苏蔚金模塑股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏江苏蔚金模塑股份有限公司(以下简称公司或蔚金模塑)成立于 2003 年 9 月 25 日, 原名盐城蔚金模塑有限公司, 注册资本 200 万元人民币, 其中盐城蔚冲经济发展有限公司出资 142 万元, 占注册资本 71%, 仇金寨出资 58 万元, 占注册资本 29%。2005 年 8 月, 仇金寨将其股权全部转让给吴东方。2006 年 3 月, 江苏蔚冲经济发展有限公司(原名盐城蔚冲经济发展有限公司)与吴东方同比例增资 300 万元, 公司注册资本增至 500 万元。2007 年 2 月, 江苏蔚冲经济发展有限公司更名为江苏澳冠集团有限公司, 2009 年 5 月, 吴东方将其持有的公司股权全部转让给盐城澳钧投资有限公司。2015 年 2 月, 根据股份公司创立大会及第一次临时股东大会决议, 以 2014 年 8 月 31 日净资产 24,268,716.23 元, 按 1:0.8241 比例折合股份 2000 万股。截至本报告期末, 江苏澳冠集团有限公司持有 1,420 万股, 占总股本 71%, 盐城澳钧投资有限公司 580 万股, 占总股本 29%。

2015 年 11 月, 公司股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌, 证券简称: 江苏蔚金, 证券代码: 834168。

公司统一社会信用代码: 913209007539329614, 法定代表人: 张军。注册地址: 盐城市城南新区新河街道通榆南路 327 号(CNX)。

经营范围: 模塑制品、塑料制品、电子元器件生产及销售, 五金交电(除小轿车)、建筑材料及化工产品(除危险品)的销售; 汽车塑件涂装; 模具开发、制造。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏蔚金汽车零部件有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司累计未弥补亏损为 32,789,662.83 元，且公司资产负债表中流动资产为 37,762,149.60 元，流动负债为 127,468,553.72 元，两者相抵后净流动负债为 89,706,404.12 元。于 2018 年 4 月 20 日，本公司控股股东江苏澳冠集团有限公司对本公司出具了财务支持说明函，在未来 12 个月内对本公司给予财务支持，因此本公司继续以持续经营为基础编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合：已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前	账龄分析法
-------------------------------	-------

年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。	
合并抵销特征组合：按公司合并范围内成员企业之间的应收款项划分组合，该等应收款项在合并报表中均予以抵销。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并抵销特征组合	对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。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。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据以前年度此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地权证上规定使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法

在受益期内平均摊销

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入的确认具体原则

赊销业务模式：

公司根据与客户签订的销售订单组织生产与发货，开具产品送货单，产品经客户检测验收合格确认后，公司开具增值税发票确认收入。

现销业务模式：

商品发出当天开具发票确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部《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]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：江苏蔚金模塑股份有限公司适用优惠税率 15%，其子公司江苏蔚金汽车零部件有限公司适用法定税率 25%。

(二) 税收优惠

公司于 2015 年 11 月 3 日获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，证书编号：GF201532000801，企业所得税按 15% 优惠税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	217,633.21	403,050.01
银行存款	2,650,172.67	4,135,676.83
其他货币资金		160,000.00
合计	2,867,805.88	4,698,726.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存款		160,000.00

货币资金的其他说明：年初余额中流动性受限制的货币资金 160,000.00 元，在编制现金流量表时，未将其计入现金及现金等价物。

(二) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,332,000.00	860,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,073,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	17,704,156.40	100	1,830,988.74	10.34	15,873,167.66	27,134,721.77	100.00	2,258,758.38	8.32	24,875,963.39
其中：账龄分析组合	17,704,156.40	100	1,830,988.74	10.34	15,873,167.66	27,134,721.77	100.00	2,258,758.38	8.32	24,875,963.39
合并抵销特种组合										
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	17,704,156.40	100	1,830,988.74	10.34	15,873,167.66	27,134,721.77	100.00	2,258,758.38		24,875,963.39

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	15,464,786.47	773,239.32	5.00
1 至 2 年	276,321.35	27,632.14	10.00
2 至 3 年	1,209,110.68	362,733.20	20.00
3 至 4 年	127,656.45	63,828.23	40.00
4 至 5 年	113,628.00	90,902.40	80.00
5 年以上	512,653.45	512,653.45	100.00
合计	17,704,156.40	1,830,988.74	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期本期收回或转回坏账准备金额 427,769.64 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
盐城东国汽车配件有限公司	8,847,406.69	49.97	442,370.33
杭州益维汽车工业有限公司	2,272,584.16	12.84	113,629.21
湖南江南汽车制造有限公司金坛分公司	1,632,700.15	9.22	81,635.01
博悦洋行（北京）贸易有限公司	1,232,848.94	6.96	242,206.99
萨玛瑞汽车配件（盐城）有限公司	420,213.66	2.37	21,010.68
合计	14,405,753.60	81.37	900,852.22

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,245,804.82	100.00	1,319,487.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏泰特汽车配件股份有限公司	250,544.24	20.11
盐城新锐汽车配件有限公司	242,400.76	19.46
上海现代摩比斯汽车零部件有限公司	126,354.07	10.14
江苏浩邦知识产权服务有限公司	121,000.00	9.71
盐城市安正安全技术咨询有限公司	70,073.30	5.62
合计	810,372.37	65.05

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	1,752,402.10	100	914,844.36	52.21	837,557.74	3,206,966.39	100.00	1,259,318.35	39.27	1,947,648.04
其中：账龄分析组合	1,752,402.10	100	914,844.36	52.21	837,557.74	3,206,966.39	100.00	1,259,318.35	39.27	1,947,648.04
合并抵销特种组合										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,752,402.10	100	914,844.36	52.21	837,557.74	3,206,966.39	100.00	1,259,318.35		1,947,648.04

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	388,793.00	19,439.66	5.00
1 至 2 年	261,653.25	26,165.33	10.00
2 至 3 年	152,978.56	45,893.57	30.00
3 至 4 年	234,202.28	117,101.14	50.00
4 至 5 年	42,651.75	34,121.40	80.00
5 年以上	672,123.26	672,123.26	100.00
合计	1,752,402.10	914,844.36	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 344,473.99 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂付款（预付款）	384,170.10	1,466,987.98
保证金	157,950.00	907,950.00
员工备用金	1,173,522.00	568,037.26
押金	36,760.00	31,710.00
合计	1,752,402.10	2,974,685.24

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
盐城新锐汽车配件有 限公司	暂付款（预付款）	441,085.14	1-2 年	25.17	44,108.51
仇金寨	员工备用金	425,000.00	5 年以上	24.25	425,000.00
盐城经济开发区会计 管理中心	保证金	157,950.00	3-4 年	9.01	63,180.00
江苏沿海消防工程有 限公司	暂付款（预付款）	140,000.00	1-2 年	7.99	14,000.00
戚勇军	员工备用金	131,000.00	4 年以上	7.48	125,600.00
合计		1,295,035.14		73.90	671,888.51

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	8,674,943.98		8,674,943.98	8,172,809.59		8,172,809.59
库存商品	5,627,634.97	696,765.45	4,930,869.52	5,175,269.03	696,765.45	4,478,503.58
发出商品				262,420.39		262,420.39
合计	14,302,578.95	696,765.45	13,605,813.50	13,610,499.01	696,765.45	12,913,733.56

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	696,765.45					696,765.45

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		465,049.06
预缴税金		918,259.18
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
合计		1,383,308.24

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	59,803,917.48	111,873,983.19	12,094,257.11	14,067,274.46	197,839,432.24
（2）本期增加金额		3,504,273.49		2,656,787.94	6,161,061.43
—购置		3,504,273.49		2,656,787.94	6,161,061.43
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	59,803,917.48	115,378,256.68	12,094,257.11	16,724,062.40	204,000,493.67
2. 累计折旧					
（1）年初余额	11,442,723.33	34,759,777.01	8,094,376.30	10,152,823.49	64,449,700.13
（2）本期增加金额	1,406,338.27	2,406,158.16	954,548.41	1,292,069.57	6,059,114.41
—计提	1,406,338.27	2,406,158.16	954,548.41	1,292,069.57	6,059,114.41
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	12,849,061.60	37,165,935.17	9,048,924.71	11,444,893.06	70,508,814.54
3. 减值准备					
（1）年初余额		305,839.75	202,998.05		508,837.80
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		305,839.75	202,998.05		508,837.80
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	46,954,855.88	77,906,481.76	2,842,334.35	5,279,169.34	132,982,841.33
（2）年初账面价值	48,361,194.15	76,808,366.43	3,796,882.76	3,914,450.97	132,880,894.31

2、 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

3、 截止 2018 年 6 月 30 日本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号厂房	1,485,576.36	尚在办理
2 号厂房	1,628,393.84	尚在办理
3 号厂房	648,899.52	尚在办理
4 号厂房	6,096,137.21	尚在办理
5 号厂房	5,004,580.35	尚在办理
办公楼	8,002,958.12	尚在办理
合计	22,866,545.40	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

期末余额			年初余额		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
806,534.14		806,534.14	493,621.46		493,621.46

2、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
蒸汽管道工程	104,231.84				104,231.84
环保设备	389,389.62	312,912.68			702,302.30
合计	493,621.46	312,912.68			806,534.14

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	12,904,442.76	12,904,442.76
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	12,904,442.76	12,904,442.76
2. 累计摊销		
（1）年初余额	755,905.41	755,905.41
（2）本期增加金额	129,044.43	129,044.43
—计提	129,044.43	129,044.43
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	884,949.84	884,949.84
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	12,019,492.92	12,019,492.92
（2）年初账面价值	12,148,537.35	12,148,537.35

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,745,833.10	428,983.49	3,518,076.73	550,144.44
存货跌价准备	696,765.45	104,514.82	696,765.45	104,514.82
固定资产减值准备	508,837.80	76,325.67	508,837.80	76,325.67
合计	3,951,436.35	609,823.98	4,723,679.98	730,984.93

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	3,906,193.04	6,306,678.04

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	9,500,000.00	5,000,000.00
质押借款		100,000.00
合计	9,500,000.00	5,100,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

期末余额	年初余额
67,335,274.57	72,708,060.41

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
百富非凡机电设备（昆山）有限公司	3,704,785.00	尚未结算
盐城市金昱瑞贸易有限公司	1,586,565.07	尚未结算
合计	5,291,350.07	

(十五) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	287,775.73	414,837.22

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无**(十六) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,217,890.83	10,717,208.73	11,844,402.47	4,090,697.09
离职后福利-设定提存计划	1,361,160.36	975,673.07	969,962.85	1,366,870.58
合计	6,579,051.19	11,692,881.80	12,814,365.32	5,457,567.67

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,628,958.57	9,827,000.00	10,957,178.63	3,498,779.94
(2) 职工福利费		107,717.80	107,717.80	
(3) 社会保险费	565,839.64	510,010.93	507,026.04	568,824.53
其中：医疗保险费	455,558.40	443,487.76	440,892.21	458,153.96
工伤保险费	102,668.76	44,348.78	44,089.22	102,928.32
生育保险费	7,612.48	22,174.39	22,044.61	7,742.26
(4) 住房公积金		271,120.00	271,120.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	23,092.62	1,360.00	1,360.00	23,092.62
合计	5,217,890.83	10,717,208.73	11,844,402.47	4,090,697.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,231,445.75	886,975.52	881,784.41	1,236,636.86
失业保险费	129,714.61	88,697.55	88,178.44	130,233.72
合计	1,361,160.36	975,673.07	969,962.85	1,366,870.58

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	449,073.18	135,384.73
城建税		9,476.98
企业所得税	713,412.76	713,412.76
个人所得税	20,524.48	20,703.72
房产税	31,591.37	116,131.44
土地使用税		117,495.00
印花税		7,475.80
教育费附加	6,379.09	6,769.28
合计	1,220,980.88	1,126,849.71

(十八) 其它应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提运费、水电费	168,293.28	179,934.88
备用金（个人暂垫款）	2,383,627.29	2,460,757.77
代收代付款项	207,652.32	215,838.48
往来款	40,907,381.98	40,922,052.88
合计	43,666,954.87	43,778,584.01

2、 期末数中金额较大的有：

客户名称	金额
江苏澳冠集团有限公司	36,322,373.98
盐城成大实业总公司	3,921,946.00

客户名称	金额
盐城澳钧投资有限公司	650,000.00
合计	40,894,319.98

(十九) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证及抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00

(二十) 股本

出资方名称	年初余额	比例	本期增加	本期减少	期末余额	比例
江苏澳冠集团有限公司	14,200,000	71%			14,200,000	71%
盐城澳钧投资有限公司	5,800,000	29%			5,800,000	29%
合计	20,000,000	100%			20,000,000	100%

注：详见“一、公司基本情况”。

(二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,268,716.23			4,268,716.23
合 计	4,268,716.23			4,268,716.23

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	484,430.18			484,430.18

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-23,699,960.98	-6,936,365.18
调整后年初未分配利润	-23,699,960.98	-6,936,365.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,089,701.85	-16,763,595.80
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-32,789,662.83	-23,699,960.98

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,637,829.33	66,302,827.97	92,366,823.21	77,504,110.82

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	1,189,617.74	2,706,695.13

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
发生额合计	13,142,000.71	12,125,545.13
其中：研发费用	3,294,128.67	3,033,838.18
工资奖金	2,985,640.00	2,879,362.00
办公费	392,274.80	766,151.06
折旧费	1648863.47	1,607,474.38
业务招待费	557,908.55	557,908.55
社保	1,756,804.00	1,686,283.41

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	524,303.39	143,761.19
减：利息收入	23,765.49	22,476.38
汇兑损益	3.75	
其他	42,873.76	44,912.81

类别	本期发生额	上期发生额
合计	543,415.41	166,197.62

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	-757,629.38	-557,507.01

(二十九) 资产处置收益

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
固定资产处置		461,417.80	461,417.80

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市“515”领军人才		500,000.00	收益
财政补助	128,500.00	902,460.00	收益
财政补助		10,000.00	收益
合计	128,500.00	1,412,460.00	

(三十一) 营业外收入

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
无需支付的款项	428.81		428.81

(三十二) 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
赔偿	2,242.00		2,242.00
罚款滞纳金支出	867.73	282,784.00	867.73

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
其他	164.70	47,452.48	164.70
合计	3,274.43	330,236.48	3,274.43

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,112,086.48
递延所得税费用	121,160.95	162,975.53
合计	121,160.95	1,275,062.01

(三十四) 现金流量表项目

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
收回往来款、代垫款	4,140,482.39	
专项补贴、补助款	128,500.00	1,412,460.00
利息收入	26,010.85	126,183.73
收回保证金		1,425,000.00
合计	4,294,993.24	2,857,806.64

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
企业间往来		4,296,390.24
销售费用支出	1,189,617.74	2,706,695.13
管理费用支出	5,507,304.80	6,902,566.36
营业外支出	3,274.43	330,236.48
财务费用	28,489.15	16,125.37
支付保证金		
合计	6,728,686.12	14,252,013.58

3、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,089,701.85	-919,963.69
加：少数股东本期损益	-1,121,838.32	1,117,087.80
资产减值准备	-757,629.38	-557,507.01
固定资产折旧	6,868,090.28	3,525,671.28
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	129,044.43	90,240.92
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“一”号填列)		-461,417.80
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	491,276.19	143,761.19
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	121,160.95	162,975.53
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-692,079.94	204,697.40
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	11,703,283.50	35,323,954.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-9,293,174.15	-33,401,478.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,641,568.29	5,228,021.83
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	2,867,805.88	11,303,059.26
减：现金的期初余额	4,698,721.84	4,014,731.80

补充资料	本期金额	上期金额
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	-1,830,915.96	7,288,327.46

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,867,805.88	11,303,059.26
其中：库存现金	217,633.21	127,334.78
可随时用于支付的银行存款	2,650,172.67	11,175,724.48
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	2,867,805.88	11,303,059.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏蔚金汽车零部件有限公司	江 苏 盐 城 市	江 苏 盐 城 市	汽车零部件生产、销售	51.05		购买

八、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况：

企业名称或自然人	与本企业关系
江苏澳冠集团有限公司	股东
盐城澳钧投资有限公司	股东
张军	公司高管
高超	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
盐城澳龙农业开发有限公司	受同一控制人控制
江苏蔚联机械股份有限公司	受同一控制人控制
江苏斯瑞达新材料科技有限公司	受同一控制人控制

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	江苏澳冠集团有限公司	38,822,373.98	37,822,373.98
	盐城澳钧投资有限公司	650,000.00	650,000.00

(六) 关联方担保

截至 2018 年 6 月 30 日止，张军夫妇、高超夫妇为本公司提供保证担保，明细如下：

债务种类	担保金额	债务到期日	担保到期日
长期借款	9,000,000.00	2020.7.1	2022.7.1

注：该笔借款，同时由公司的房产、土地作抵押担保。详见“九、承诺及或有事项（一）重要承诺事项”。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司以下列长期资产抵押给银行，为取得的银行借款作担保

资产名称	资产原值	资产净值	抵押金额 (万元)	担保到期日	抵押期限
房产	15,863,152.94	9,524,145.88	452.00	2022.7.1	2017.7.15-2020.7.1
土地	680,442.00	517,135.92	448.00		
合 计	16,543,594.94	10,041,281.80	900.00		

(二) 或有事项

2、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

十、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	23,999,709.36	100	1,798,485.86	7.49	22,201,223.50	32,902,851.33	100	2,216,391.78	6.74	30,686,459.55
其中：账龄分析组合	17,466,785.08	72.78	1,798,485.86	10.30	15,668,299.22	26,369,927.05	80.14	2,216,391.78	8.4	24,153,535.27
合并抵销特种组合	6,532,924.28	27.22			6,532,924.28	6,532,924.28	19.86			6,532,924.28
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	23,999,709.36	100	1,798,485.86		22,201,223.50	32,902,851.33	100	2,216,391.78		30,686,459.55

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	15,309,952.42	765,497.62	5.00
1 至 2 年	276,321.35	27,632.14	10.00
2 至 3 年	1,126,573.41	337,972.02	30.00
3 至 4 年	127,656.45	63,828.23	50.00
4 至 5 年	113,628.00	90,902.40	80.00
5 年以上	512,653.45	512,653.45	100.00
合计	17,466,785.08	1,798,485.86	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 417,905.92 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
盐城东国汽车配件有限公司	8,847,406.69	50.65	442,370.33
杭州益维汽车工业有限公司	2,272,584.16	13.01	113,629.21
湖南江南汽车制造有限公司金坛分公司	1,632,700.15	9.35	81,635.01
博悦洋行（北京）贸易有限公司	1,232,848.94	7.06	242,206.99
萨玛瑞汽车配件（盐城）有限公司	420,213.66	2.41	21,010.68
合计	14,405,753.60	82.48	900,852.22

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	1,348,131.90	100	798,183.42	59.21	549,948.48	2,244,058.69	100	1,077,355.64	48.01	1,166,703.05
其中：账龄分析组合	1,348,131.90	100	798,183.42	59.21	549,948.48	2,244,058.69	100	1,077,355.64	48.01	1,166,703.05
合并抵销特种组合										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,348,131.90	100	798,183.42	59.21	549,948.48	2,244,058.69	100	1,077,355.64		1,166,703.05

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	283,152.50	14,157.63	5.00
1 至 2 年	212,653.25	21,265.33	10.00
2 至 3 年	61,298.86	18,389.66	30.00
3 至 4 年	76,252.28	38,126.14	50.00
4 至 5 年	42,651.75	34,121.40	80.00
5 年以上	672,123.26	672,123.26	100.00
合计	1,348,131.90	798,183.42	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 279,172.22 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城新锐汽车配件有限公司	暂付款（预付款）	441,085.14	1-2 年	32.72	44,108.51
仇金寨	员工备用金	425,000.00	5 年以上	31.53	425,000.00
戚勇军	员工备用金	131,000.00	4 年以上	9.72	125,600.00
合计		997,085.14		73.96	594,708.51

5、 期末无涉及政府补助的应收款项。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,989,424.72		63,989,424.72	63,989,424.72		63,989,424.72

对子公司投资：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏蔚金汽车零部件有限公司	63,989,424.72			63,989,424.72		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,787,399.52	64,806,677.16	90,701,085.63	81,355,906.94

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

项目	金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,845.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,845.62
少数股东权益影响额	
合计	-2,845.62

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年半年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-126.18	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-126.13	-0.40	-0.40

(三) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,867,805.88	4,698,726.84	-38.97%	为保证企业商业信用，及时结算各项货款，资金余额减少
应收票据及应收账款	19,205,167.66	25,735,963.39	-25.38%	采取多项措施加大收款力度，及时回笼资金
存货	13,605,813.50	13,895,775.18	-2.09%	

其他流动资产		1,383,308.24	-100.00%	期初待抵扣进项税金、预缴税金已从销项税金中抵扣
固定资产	132,982,841.33	132,880,894.31	0.08%	
无形资产	8,558,049.29	8,648,290.21	-1.04%	
短期借款	9,500,000.00	5,100,000.00	86.27%	增加的贷款为江苏银行原有存量贷款，上年末归还，本年初续贷
应付职工薪酬	5,457,567.67	6,579,051.19	-17.05%	
应交税费	1,220,980.88	1,126,849.71	8.35%	
未分配利润	-32,789,662.83	-23,699,960.98	38.35%	受市场竞争等因素影响，产品毛利率和产销量均明显下降
利润表项目				
营业收入	70,637,829.33	92,366,823.21	-23.52%	受市场竞争等因素影响，产品价格未提高，销量明显下降
销售费用	1,189,617.74	2,514,134.40	-52.68%	受市场竞争等因素影响，产销量下降，造成运费下降
管理费用	13,142,000.71	12,125,545.13	8.38%	
营业外支出	3,274.43	330,236.48	-99.01%	上期税务检查缴纳税款滞纳金约 28 万元
净利润额	-10,211,540.17	197,124.11	-5280.26%	受市场竞争等因素影响，产品毛利率和产销量均明显下降，形成亏损较多
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	-1,641,568.29	5,228,021.83	-131.40%	受市场竞争等因素影响，产品毛利率和产销量均明显下降，形成现金流量下降
投资活动产生的现金流量净额	-4,064,189.11	-2,295,933.18	77.02%	为扭转不利局面，积极开拓新产品，增加固定资产投资
筹资活动产生的现金流量净额	3,874,845.19	4,356,238.81	-11.05%	借款和还款总额比上期各增加 500 万元，偿还利息增加约 40 万元

江苏蔚金模塑股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月十七日