



荆江半轴

NEEQ : 837664

重庆荆江汽车半轴股份有限公司

(Chongqing Jingjiang Automobile Axle Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年 2 月公司收到国家工商行政管理总局商标局下发的商标驰字[2018]1 号《工商总局商标局关于认定“綦铃及图”商标为驰名商标的批复》，根据《商标法》《商标法实施条例》及《驰名商标认定和保护规定》的有关规定，经审查研究，认定重庆荆江汽车半轴股份有限公司使用在商标注册用商品和服务国际分类第 12 类汽车轴商品上的第 840758 号“綦铃及图”注册商标为驰名商标。



二、2018 年 5 月 IATF16949 质量管理体系认证顺利通过。

目 录

公司半年度大事记	2
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	16
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
股份公司、荆江半轴	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司
股东大会	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司董事会
监事会	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
荆江源	指	湖北荆江源车桥有限责任公司
世平锻造	指	湖北世平锻造有限责任公司
美国德纳公司	指	Dana Holding Corporation , 全球最大汽车零部件企业之一
戴姆勒	指	德国 Daimler (戴姆勒公司)
陕西汉德	指	陕西汉德车桥有限公司
福建台亚	指	福建台亚汽车工业有限公司
江西江铃	指	江西铃底盘股份有限公司
半轴	指	半轴是差速器与驱动轮之间传递扭矩的实心, 其内段一般通过花键与半轴齿轮连接, 外端毂
贯通轴	指	重型货车一般为双后桥, 现行驱动结构均在中设计了贯通轴, 以该工作中产生的窜力同时驱动双后桥
小件、汽车小件	指	主要指面向汽车传动系统的诸如换挡杆、离合器分轴轮轴螺母及惰总成等小型零部件总称
半浮式半轴	指	半浮式轴在工作时除承受转矩外, 还要车轮传来的垂直力、驱动和侧向引起弯矩, 装置该类半轴汽车, 半轴本身要承担重的 汽车, 半轴本身要承担重的功能, 因为较多地应用于轻、微型汽车

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、2018 年上半年度经公司负责人、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、2018 年半年度报告原件； 3、第一届董事会第二十一次会议决议、第一届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆荆江汽车半轴股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Jingjiang Automobile Axle Co., Ltd.
证券简称	荆江半轴
证券代码	837664
法定代表人	周世平
办公地址	重庆市綦江区古南街道金福一路3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周雅洁
是否通过董秘资格考试	否
电话	023-48642179
传真	023-48642179
电子邮箱	cqqlbz@126.com
公司网址	www.cqjjbz.com
联系地址及邮政编码	重庆市綦江区古南街道金福一路3号 401421
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年8月24日
挂牌时间	2016年6月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	主要进行重型汽车半轴、贯通轴, 中型、轻型与微型等各种车型汽车半轴, 以及其他相关小件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,315,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	周世平, 持股比例: 50.42%
实际控制人及其一致行动人	周世平, 持股比例: 50.42%; 周雅洁, 持股比例: 42.84%

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500222693907173L	否

注册地址	重庆市綦江区古南街道金福一路3号	否
注册资本（元）	34,315,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	64,234,853.51	55,342,942.33	16.07%
毛利率	23.32%	29.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,181,102.83	4,491,765.52	-51.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,932,301.52	3,517,189.16	-45.06%
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）	3.66%	10.40%	-
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）	3.24%	8.14%	-
基本每股收益	0.06	0.15	-60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	163,806,438.51	122,803,066.09	33.39%
负债总计	103,113,068.56	64,290,798.97	60.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,693,369.95	58,512,267.12	3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.71	3.51%
资产负债率（母公司）	53.48%	52.35%	-
资产负债率（合并）	62.95%	52.35%	-
流动比率	158.39%	122.00%	-
利息保障倍数	3.22	10.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,026,358.21	14,220,068.90	-78.72%
应收账款周转率	2.50	2.72	-
存货周转率	1.08	1.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	33.39%	17.09%	-

营业收入增长率	16.07%	28.58%	—
净利润增长率	-51.44%	125.74%	—

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	34,315,000	34,315,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用		921,525.76		56,414.93
管理费用	6,830,461.26	5,908,935.50	6,002,354.61	5,945,939.68
应收票据及应收账款		26,335,622.13		21,167,783.25
应收账款	20,817,758.07		1,039,801.92	
应收票据	5,517,864.06		20,127,981.33	
应付票据及应付账款		14,042,449.02		15,453,748.13
应付账款	14,042,449.02		15,453,748.13	
其他应付款	21,706,788.58	21,706,788.58	15,054,451.11	15,184,613.61
应付利息			130,162.50	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、所属行业

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

2、主营业务

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

3、产品或服务

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

4、客户类型

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

5、关键资源

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

6、销售渠道

公司主要客户为国内外汽车 OEM 厂商及车桥组装厂，所有产品均 100%销售至 OEM 及车桥组装厂，不存在汽车零配件市场销售，据此，公司根据客户区域位置，在全国范围内，以直销的销售模式设立了销售网点，搭建起销售渠道，通过总公司统一进行管理，及时跟进处理客户信息及需求，

有效构建了稳定的客户源，同时公司利用其销售服务网资源，深入挖掘市场资源，进行市场拓展开发，扩大销售，提升市场份额。

7、收入来源

公司业务主要面向汽车传动系统领域，生产及制造各类半轴、贯通轴、空心轴及各类汽车小件，其中主要以汽车半轴产品生产及销售为主，汽车半轴产品销售收入占主营业务收入的 90%以上。

报告期内及报告期后至披露日收入来源未发生变化，整体商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司的主要产品和客户群本没有大的变化，总体收入较上年同期有所增长。因原材料价格就去年同期约有增长，而销售价格维持原价，故本年的毛利率较去年同期下降；同时，公司加强新产品研发，凭借高技术性和高质量迅速占领市场，研发费用增加，利润降低。子公司规模投入，固定投入增加，总资产增加，而存货周转率与应收账款周转率较去年同期有所下降，经营活动产生的现金流量净额减少。

1、财务状况

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	625,714.16	0.38%	589,134.86	0.48%	6.21%
应收票据及应收账款	27,621,772.90	16.86%	24,348,072.13	19.83%	13.45%
预付账款	36,085,167.00	22.03%	8,447,016.38	6.88%	327.19%
存货	50,822,237.91	31.03%	40,776,376.44	33.20%	24.64%
固定资产	42,267,429.54	25.80%	42,130,115.89	34.31%	0.33%
短期借款	30,000,000.00	18.31%	35,000,000.00	28.50%	-14.29%
长期借款	26,720,000.00	16.31%	-	-	-
资产总计	163,806,438.51		122,803,066.09	-	33.39%

2018年6月末公司资产总额为16380.64万元，比期初增加33.39%，其原因为：

应收票据及应收账款比年初增长13.45%，按合同约定为货款回收方式为滚动付款，主要是公司业

务量增加，应收账款也会随之增加；

预付账款比年初增长 327.19%，主要是子公司预付的设备购置款增加，2018 年 2 月 7 日，本公司（丙方）、荆江半轴（湖北）有限公司（乙方）、周世平（丁方）与公安县产业投资有限公司（甲方）签订了《投资协议书》，约定甲方同意以产业基金方式为乙方有偿提供借款 4,200.00 万元，该资金仅用于生产设备购置。预付账款中大部份属于设备预付款。

短期借款比年初降低 14.29%，主要是公司减少了中国银行的贷款 500 万；

长期借款新增 2672 万，主要是子公司 2018 年 2 月 7 日，本公司（丙方）、荆江半轴（湖北）有限公司（乙方）、周世平（丁方）与公安县产业投资有限公司（甲方）签订了《投资协议书》，约定甲方同意以产业基金方式为乙方有偿提供借款 4,200.00 万元，该资金仅用于生产设备购置。乙方应于甲方将全部借款资金汇入甲、乙双方的共管账户之日起的五年内分期偿清。现资金到位 2672 万元，记入了长期借款内。

2、公司经营成果

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	64,234,853.51	-	55,342,942.33	-	16.07%
营业成本	49,253,675.80	76.68%	38,795,649.16	70.10%	26.96%
毛利率	23.32%	0.00%	29.90%		-6.58%
管理费用	4,939,577.70	7.69%	5,908,935.50	10.68%	-16.40%
销售费用	3,197,973.86	4.98%	3,440,129.96	6.22%	-7.04%
财务费用	1,852,357.69	2.88%	1,580,187.90	2.86%	17.22%
研发费用	2,436,319.76	3.79%	921,525.76	1.67%	164.38%
营业利润	2,374,383.22	3.70%	4,652,919.76	8.41%	-48.97%
营业外收入	1,110.00	0.00%	500,330.00	0.90%	-99.78%
营业外支出	63,963.51	0.10%	3,769.58	0.01%	1596.83%
净利润	2,181,102.83	3.40%	4,491,765.52	8.12%	-51.44%

营业收入比去年同期增长 16.07%，主要是客户需求增加；

营业成本比去年同期增加 26.96%，主要的原因是购入的原材料成本较同期有所增长，而客户的销

售价格动不能同比例的增长所致；

营业利润比去年同期降低 48.97%，原材料成本较同期有所增长，而客户的销售价格动不能同比例的增长所致；

净利润比去年同期降低 51.44%，购入的原材料成本较同期有所增长，而客户的销售价格动不能同比例的增长所致，销售毛利降低、研发费用增加、补贴的营业外收入减少，故此净利润也会降低。

3、现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,026,358.21	14,220,068.90
投资活动产生的现金流量净额	-27,342,473.00	-367,490.40
筹资活动产生的现金流量净额	24,352,694.09	-12,674,897.03

经营活动产生的现金流量净额减少，主要是支付的其他与经营活动有关的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额减少，主要是支付购入固定资产的现金量增加；

筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是公司增加了中长期借款。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本半年报披露之日，公司目前的实际控制人为周世平和周雅洁，两人合计直接持有公司的股份比例为 93.2537%，且签署了一致行动协议，足以控制和支配公司股东会（股东大会）的决策。周世平同时还担任股份公司董事长和总经理职务，周雅洁也担任着股份公司董事和董事会秘书职务，两人能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人员的选任。周世平、周雅洁可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害公司的整体利益的可能。

应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，股份公司逐步制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事

的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

（二）资产负债率过高的风险

2016年、2017年、2018年6月月末，公司报表资产负债率分别为60.04%、52.35%、62.95%维持着较高的水平。公司负债主要是为应付关联方湖北荆江源车桥有限责任公司的往来款、借款及银行短期借款。但由于公司主要客户为国内知名企业，货款一般情况均能够及时回收，所以为偿付到期债务提供了可靠的保证。但如果公司销售回款速度减慢或者未来公司不能通过其他渠道获得发展所需资金，公司将存在较大的偿债压力，存在着不能偿还到期债务的风险。

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

（三）周期性风险

近年来，我国汽车行业处于高速成长期，周期性表现并不显著。但当汽车产销量形成一定规模后，我国汽车行业增长速度预计将逐步放慢，周期性波动影响将得以逐步体现。汽车生产和销售受宏观经济影响较大，汽车产业与宏观经济波动的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业迅速发展，汽车消费活跃；反之则汽车消费增长缓慢。未来随着我国汽车产销规模不断增长，汽车行业受周期性影响将日益明显，从而将会带动上游汽车零部件行业的周期性波动。

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

（四）上下游行业价格波动风险

汽车零部件制造业作为汽车产业的中间环节，其价格容易受到上游原材料和下游汽车整车价格波动两方面的影响。一方面，若原材料价格大涨，则会导致业内企业较大的经营成本压力，在短期内价格粘性条件下对企业经营造成不良影响；另一方面，随着汽车产能的不断增加，我国汽车市场已逐步发展成为买方市场，市场竞争日益激烈，在这种形势下，汽车整车价格呈现逐渐下降趋势。若汽车整车厂商通过降低相关零部件采购价格来寻求成本的降低，则汽车零部件供应商的利润空间将被压缩。

应对措施：公司将加强关注行业上游的发展情况，加强与上游钢厂的沟通，判断钢材的未来价格走势，在资金条件允许的前提下，低价补充部分原材料存货，确保公司正常经营。

（五）竞争性风险

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

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

（六）政策性风险

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

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

四、 企业社会责任

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

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

今后，公司将持续履行社会责任，继续关注社会其他领域需要帮助的弱势群体。

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	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(四)
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	第五节二(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	-
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	4,000,000.00	116,662.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	6,550,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	55,000,000.00	17,000,000.00
7. 房屋租赁	2,500,000.00	917,518.92

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行	临时公告披露时	临时公告编
-----	------	------	------	---------	-------

			必要决策 程序	间	号
湖北荆江源车桥有 限责任公司	关联借款	9,000,000.00	是	2018年1月8日	2018-001
周世平	为子公司借 款用股权质 押担保	42,000,000.00	是	2018年1月25 日	2018-007
湖北荆江源车桥有 限责任公司	关联借款	8,000,000.00	是	2018年3月9日	2018-015
周雅洁	为公司借款 用股权质押 担保	15,000,000.00	是	2018年6月6日	2018-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

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

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

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

和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为支持公司全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司发展，公司以 4000 万元实物对其进行增资。本次增资后，荆江半轴（湖北）有限公司注册资本由人民币 1000 万元增加到人民币 5000 万元。2018 年 3 月 5 日，公司召开了重庆荆江汽车半轴股份有限公司第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于追认公司对全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司增资的议案》，相关公告于 2018 年 3 月 6 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供查阅。2018 年 3 月 21 日，公司召开了重庆荆江汽车半轴股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于追认公司对全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司增资的议案》，相关公告于 2018 年 3 月 21 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供查阅。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司股东	关于股份锁定的承诺 公司控股股东、实际控制人承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。	报告期内未出现违反承诺情形
董事、监事、高级管理人员	关于竞业禁止承诺 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也	报告期内未出现违反承诺情形

	不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务;不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。	
董事、监事、高级管理人员	关于避免关联交易的承诺 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》:本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定;将严格遵守公司章程等规范性文件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。	报告期内未出现违反承诺情形
控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员	关于避免同业竞争承诺 公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》,并做出如下承诺:截至本承诺函出具日,本人及关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为,为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	报告期内未出现违反承诺情形

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司自有厂房和土地	抵押	5,588,765.34	3.41%	2018年5月,公司与中国银行綦江支行签订了《2018年中银渝企綦短人字0003号》借款合同,借入资金用于补充流动资金。该合同期限为1年,合同金额为1,500.00万元,合同利率为1年期贷款基准利率上浮37%。该合同由公司自有的《渝(2017)綦江区不动产权第000394339号》、《渝(2017)綦江区不动产权第000394211号》、《渝(2017)綦江区不动产权第000394554号》、《渝(2017)綦江区不动产权第000394496号》和《渝(2017)綦江区不动产权第000394135号》等房产和土地提供抵押,并由周世平、周雅洁提供连带责任担保,周雅洁提供所持重庆荆江汽车半轴股份有限公司800万股股权作质押担保,公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以上房屋及土地用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响

公司机器设备	抵押	10,564,721.07	6.45%	2017年12月,公司与綦江民生村镇银行签订了《HTG201201700704159》借款合同,借入资金用于购买原材料。该合同期限为1年,合同金额为500.00万元,合同利率为1年期贷款基准利率上浮50%。该合同由公司拥有的原值14,410,020.00元的机器设备提供抵押,并由周世平、许芳、周雅洁、吴穗提供连带责任保证。公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以机械设备用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响。
公司自有厂房和土地	抵押	3,738,591.60	2.28%	2017年8月,公司与重庆农村商业银行签订了《綦江支行2017年公流贷字第1101012017100082号》借款合同,借入资金用于流动资金。该合同期限为1年,合同金额为800.00万元,合同利率为1年期贷款基准利率上浮35%。该合同由公司自有的《渝(2016)綦江区不动产权第00678318号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678238号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678175号》、《渝(2016)

				綦江区不动产权第00678189号》、《渝(2016)綦江区不动产权第00678257号》等房产和土地提供抵押,并由周世平、许芳、周雅洁、吴穗提供连带责任保证。公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以上房屋及土地用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响。
总计	-	19,892,078.01	12.14%	-

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

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周世平与股东周雅洁为父女关系。

二、 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

公司控股股东为周世平。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为周世平、周雅洁。

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 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
周世平	董事长、总经理	男	1958年11月18日	高中	三年	是
俞良栋	副董事长、副总经理	男	1965年1月24日	本科	三年	是
周雅洁	董事、董事会秘书	女	1990年1月20日	本科	三年	是
李方新	董事、副总经理	男	1986年6月8日	本科	三年	是
何小英	董事、财务负责人	女	1976年12月1日	大专	三年	是
王定于	董事、总工程师	男	1962年12月12日	大专	三年	是
周浩	监事会主席	男	1978年5月1日	高中	三年	是
李晓兵	职工监事	男	1973年5月21日	高中	三年	是
万春	股东代表监事	男	1977年7月28日	高中	三年	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、总经理周世平与董事、董事会秘书周雅洁系父女关系。

除上述亲属关系之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周世平	董事长、总经理	17,300,000	0	17,300,000	50.42%	0
周雅洁	董事、董事会秘书	14,700,000	0	14,700,000	42.84%	0
俞良栋	副董事长、副总经理	500,000	0	500,000	1.46%	0
李方新	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.29%	0
何小英	董事、财务负责人	100,000	0	100,000	0.29%	0
王定于	董事、总工程师	50,000	0	50,000	0.15%	0
周浩	监事会主席	100,000	0	100,000	0.29%	0
李晓兵	职工监事	40,000	0	40,000	0.12%	0
万春	股东代表监事	50,000	0	50,000	0.15%	0
合计	-	32,940,000	0	32,940,000	96.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	16
销售人员	10	12
技术人员	36	48
财务人员	16	23
生产人员	383	382
员工总计	475	481

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	16
专科	134	149
专科以下	332	316
员工总计	475	481

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司核心团队保持稳定，技术、市场及管理人员保持稳定。
- 2、人才引进、培训、招聘：为配合公司发展需要，公司积极引进 6 名技术人员、培养优秀人才，通过再岗提升培训，得到人力资源社会保障局认定了 94 个初级技工证，4 个中级工程师证，不断提升员工素质和能力，为公司稳定发展提供奠定基础。
- 3、薪酬政策：公司按照法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人：报告期内，公司无需承担该名离退休职工大额医保费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
俞良栋	副董事长	500,000
何小英	财务负责人	100,000
王定于	总工程师	50,000
桂学金	销售经理	160,000
周浩	供销中心主任	100,000
潘明军	综合管理中心主任	400,000
赵德祥	安全环保部部长	75,000
李方新	副总经理	100,000
万春	生产管理中心主任	50,000
王世界	采购员	0
张泽民	设备部部长	50,000
杨奇	三包部部长	50,000
胡文广	生产计划员	50,000
余其中	销售助理	190,000
陈新英	物资管理部部长	80,000
王健	车间主任	30,000
徐新明	前轴铣工	40,000
罗英杰	销售经理	30,000
刘泽军	供销部经理	50,000
李晓兵	技术员	40,000
张元军	会计	20,000
廖可蓉	会计	15,000
高圣洪	销售经理	20,000
徐洪端	新产品开发部部长	10,000
杜芳	人力资源专员	75,000
杨德平	锻压工	10,000
罗跃	生产班组长	10,000
谢仁全	销售经理	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈仁松	技术工艺部长	0
胡涛	子公司技术质量部长	0
张元军	子公司财务部长	20,000

核心人员的变动情况：

核心人员在报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、〈六〉、（一）	625,714.16	589,134.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、〈六〉、（二、三）	27,621,772.90	24,348,072.13
预付款项	二、〈六〉、（四）	36,085,167.00	8,447,016.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、〈六〉、（五）	534,925.13	586,315.12
买入返售金融资产			
存货	二、〈六〉、（六）	50,822,237.91	40,776,376.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、〈六〉、（七）	127.67	19,703.88
流动资产合计		115,689,944.77	74,766,618.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	二、〈六〉、（八）	42,267,429.54	42,130,115.89

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	二、〈六〉、(九)	5,054,873.55	5,126,918.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、〈六〉、(十)	107,930.66	119,922.98
递延所得税资产	二、〈六〉、(十一)	686,259.99	659,489.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,116,493.74	48,036,447.28
资产总计		163,806,438.51	122,803,066.09
流动负债：			
短期借款	二、〈六〉、(十二)	30,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、〈六〉、(十三)	21,206,023.61	9,479,998.17
预收款项	二、〈六〉、(十四)	17,951.60	23,611.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、〈六〉、(十五)	2,222,023.34	2,009,356.91
应交税费	二、〈六〉、(十六)	926,822.40	2,244,705.82
其他应付款	二、〈六〉、(十七)	18,669,123.38	12,586,733.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,041,944.33	61,344,405.81
非流动负债：			
长期借款	二、〈六〉、(十八)	26,720,000.00	
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	二、〈六〉、(十九)	2,572,834.47	2,727,882.42

递延所得税负债	二、〈六〉、(十一)	778,289.76	218,510.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,071,124.23	2,946,393.16
负债合计		103,113,068.56	64,290,798.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、〈六〉、(二十)	34,315,000.00	34,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、〈六〉、(二十一)	5,247,409.45	5,247,409.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、〈六〉、(二十二)	1,988,151.90	1,988,151.90
一般风险准备			
未分配利润	二、〈六〉、(二十三)	19,142,808.60	16,961,705.77
归属于母公司所有者权益合计		60,693,369.95	58,512,267.12
少数股东权益			
所有者权益合计		60,693,369.95	58,512,267.12
负债和所有者权益总计		163,806,438.51	122,803,066.09

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	三、(一)	413,881.11	589,134.86
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	三、(二、三)	27,633,921.19	24,348,072.13
预付款项	三、(四)	9,867,907.00	8,447,016.38
其他应收款	三、(五)	366,885.42	586,315.12
存货	三、(六)	44,776,982.05	40,776,376.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、(七)		19,703.88
流动资产合计		83,059,576.77	74,766,618.81
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			
投资性房地产			
固定资产	三、（八）	41,728,340.43	42,130,115.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	三、（九）	5,054,873.55	5,126,918.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、（十）		119,922.98
递延所得税资产	三、（十一）	686,355.90	659,489.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,469,569.88	48,036,447.28
资产总计		130,529,146.65	122,803,066.09
流动负债：			
短期借款	三、（十二）	30,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	三、（十三）	8,674,544.53	9,479,998.17
预收款项	三、（十四）	8,707,150.85	23,611.60
应付职工薪酬	三、（十五）	1,525,847.08	2,009,356.91
应交税费	三、（十六）	894,084.59	2,244,705.82
其他应付款	三、（十七）	16,649,356.41	12,586,733.31
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		66,450,983.46	61,344,405.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三、（十八）	2,572,834.47	2,727,882.42
递延所得税负债	三、（十一）	778,289.76	218,510.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,351,124.23	2,946,393.16

负债合计		69,802,107.69	64,290,798.97
所有者权益：			
股本	三、（十九）	34,315,000.00	34,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、（二十）	5,247,409.45	5,247,409.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、（二十一）	1,988,151.90	1,988,151.90
一般风险准备			
未分配利润	三、（二十二）	19,176,477.61	16,961,705.77
所有者权益合计		60,727,038.96	58,512,267.12
负债和所有者权益合计		130,529,146.65	122,803,066.09

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

(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		64,234,853.51	55,342,942.33
其中：营业收入	二、〈六〉、（二十四）	64,234,853.51	55,342,942.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,371,079.17	51,340,022.57
其中：营业成本	二、〈六〉、（二十四）	49,253,675.80	38,795,649.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、〈六〉、（二十五）	513,304.44	476,088.24
销售费用	二、〈六〉、（二十六）	3,197,973.86	3,440,129.96
管理费用	二、〈六〉、（二十七）	4,939,577.70	5,908,935.50

研发费用	二、〈六〉、(二十八)	2,436,319.76	921,525.76
财务费用	二、〈六〉、(二十九)	1,852,357.69	1,580,187.90
资产减值损失	二、〈六〉、(三十)	177,869.92	217,505.96
加：其他收益	二、〈六〉、(三十一)	510,608.88	650,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,374,383.22	4,652,919.76
加：营业外收入	二、〈六〉、(三十二)	1,110.00	500,330.00
减：营业外支出	二、〈六〉、(三十三)	63,963.51	3,769.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,311,529.71	5,149,480.18
减：所得税费用	二、〈六〉、(三十四)	130,426.88	657,714.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,181,102.83	4,491,765.52
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		2,181,102.83	4,491,765.52
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,181,102.83	4,491,765.52
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		2,181,102.83	4,491,765.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,181,102.83	4,491,765.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.06	0.15
(一) 基本每股收益		0.06	0.15
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	三、(二十三)	83,573,513.55	55,342,942.33
减：营业成本	三、(二十三)	70,700,861.52	38,795,649.16
税金及附加	三、(二十四)	509,764.24	476,088.24
销售费用	三、(二十五)	2,323,325.03	3,440,129.96
管理费用	三、(二十六)	3,690,314.96	5,908,935.59
研发费用	三、(二十七)	2,436,319.76	921,525.76
财务费用	三、(二十八)	1,886,376.73	1,580,187.90
其中：利息费用	三、(二十八)	1,041,735.62	935,214.08
利息收入	三、(二十八)	108,426.71	82,347.61
资产减值损失	三、(二十九)	178,509.30	217,505.96
加：其他收益	三、(三十)	510,608.88	650,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,358,650.89	4,652,919.76
加：营业外收入	三、（三十一）	560.00	500,330.00
减：营业外支出	三、（三十二）	63,963.51	3,769.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,295,247.38	5,149,480.18
减：所得税费用	三、（三十三）	80,475.54	657,714.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,214,771.84	4,491,765.52
（一）持续经营净利润		2,214,771.84	4,491,765.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,214,771.84	4,491,765.52
七、每股收益：		2,214,771.84	4,491,765.52
（一）基本每股收益		0.06	0.15
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

（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		39,760,743.59	36,311,406.70
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	二、〈六〉、(三十五)	14,401,230.47	17,812,004.52
经营活动现金流入小计		54,161,974.06	54,123,411.22
购买商品、接受劳务支付的现金		20,937,725.21	17,323,293.69
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		15,646,641.70	13,259,482.80
支付的各项税费		4,235,804.43	3,770,071.90
支付其他与经营活动有关的现金	二、〈六〉、(三十五)	10,315,444.51	5,550,493.93
经营活动现金流出小计		51,135,615.85	39,903,342.32
经营活动产生的现金流量净额		3,026,358.21	14,220,068.90
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,342,473.00	367,490.40
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		27,342,473.00	367,490.40
投资活动产生的现金流量净额		-27,342,473.00	-367,490.40
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		43,720,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	二、〈六〉、(三十五)	29,550,000.00	29,379,366.18
筹资活动现金流入小计		73,270,000.00	51,379,366.18
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,972.64	935,214.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	二、〈六〉、(三十五)	25,877,333.27	41,119,049.13
筹资活动现金流出小计		48,917,305.91	64,054,263.21
筹资活动产生的现金流量净额		24,352,694.09	-12,674,897.03
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	二、〈六〉、(三十六)	36,579.30	1,177,681.47
加：期初现金及现金等价物余额	二、〈六〉、(三十六)	589,134.86	333,686.58
六、期末现金及现金等价物余额	二、〈六〉、(三十六)	625,714.16	1,511,368.05

法定代表人：周世平
英

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小

(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		56,057,633.04	36,311,406.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三、(三十四)	932,260.35	17,812,004.52
经营活动现金流入小计		56,989,893.39	54,123,411.22
购买商品、接受劳务支付的现金		29,486,356.69	17,323,293.69
支付给职工以及为职工支付的现金		10,674,570.68	13,259,482.80

支付的各项税费		4,117,255.82	3,770,071.90
支付其他与经营活动有关的现金	三、(三十四)	10,429,445.04	5,550,493.93
经营活动现金流出小计		54,707,628.23	39,903,342.32
经营活动产生的现金流量净额		2,282,265.16	14,220,068.90
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,213.00	367,490.40
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		540,213.00	367,490.40
投资活动产生的现金流量净额		-540,213.00	-367,490.40
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		17,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三、(三十四)	29,000,000.00	29,379,366.18
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	51,379,366.18
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,972.64	935,214.08
支付其他与筹资活动有关的现金	三、(三十四)	24,877,333.27	41,119,049.13
筹资活动现金流出小计		47,917,305.91	64,054,263.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,917,305.91	-12,674,897.03
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	三、(三十五)	-175,253.75	1,177,681.47
加：期初现金及现金等价物余额	三、(三十五)	589,134.86	333,686.58
六、期末现金及现金等价物余额	三、(三十五)	413,881.11	1,511,368.05

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用（财会〔2018〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”	研发费用增加 2,436,319.76 元,管理费用减少 2,436,319.76 元
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目[1]	应收票据及应收账款增加:27,621,772.90 元 应收票据减少:304,276.11 元 应收账款减少:27,317,496.79 元
“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目[2]	应付票据及应付账款增加:21,206,023.61 元 应付账款减少:21,206,023.61 元
“应付利息”项目归并至“其他应付账款”项目[3]	其他应付款增加前:18,248,103.38 元,增加后:18,669,123.38 元;应付利息减少:421,020.00 元

二、 报表项目注释

〈一〉、公司的基本情况

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

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

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

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

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

公司所处汽车零部件生产行业，主要从事汽车半轴的生产和销售。

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

本财务报表及附注于2018年8月20日由董事会通过及批准。

〈二〉、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

〈三〉、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际

利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元) 其他应收款金额在 50 万元以上(含 50 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及工程施工等项目。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

投资的成本。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	46 年
软件	10 年

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司

提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3. 设定提存计划

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

（十九）预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）收入

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

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

2. 融资租赁中的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。

3. 经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（二十五）重要会计政策变更及会计估计假设

1. 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

2. 重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

本公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期的复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

（1）坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

（2）固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

（3）递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来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确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

（4）所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

〈四〉、税项

（一） 主要税种及税率

税费项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应纳税增值额	17.00%、16.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2.00%

（二） 重要税收优惠政策及其依据

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

〈五〉、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2018年1月1日采用（财会〔2018〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”	研发费用增加2,436,319.76元，管理费用减少2,436,319.76元
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目[1]	应收票据及应收账款增加：27,621,772.90元 应收票据减少：304,276.11元 应收账款减少：27,317,496.79元
“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目[2]	应付票据及应付账款增加：21,206,023.61元 应付账款减少：21,206,023.61元
“应付利息”项目归并至“其他应付账款”项目[3]	其他应付款增加前：18,248,103.38元，增加后：18,669,123.38元；应付利息减少：421,020.00元

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

〈六〉、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	214,829.20	43,626.77
银行存款	410,884.96	545,508.09

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
<u>合计</u>	625,714.16	<u>589,134.86</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末不存在存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,827.86	
商业承兑汇票	250,448.25	280,618.17
<u>合计</u>	<u>304,276.11</u>	<u>280,618.17</u>

注：无期末已质押的应收票据。

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	55,464,250.68		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	55,464,250.68		

（三）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	28,937,680.99	100.00	1,620,184.20	5.60	27,317,496.79	25,506,968.24	100.00	1,439,514.28	5.64	24,067,453.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
<u>合计</u>	28,937,680.99	100.00	1,620,184.20	5.60	27,317,496.79	<u>25,506,968.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,439,514.28</u>	<u>5.64</u>	<u>24,067,453.96</u>

注：单项金额重大的应收账款是金额在100万元以上的应收账款；

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3. 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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	28,705,553.99	1,435,277.70	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,756.97	375.70	10.00
2-3 年（含 3 年）	61,606.33	18,481.90	30.00
3-4 年（含 4 年）	-	0.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	3,574.00	2859.20	80.00
5 年以上	163,189.70	163,189.70	100.00
<u>合计</u>	28,937,680.99	1,620,184.20	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	180,669.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

5. 本期实际核销的应收账款情况

无。

6. 期末应收账款金额前五名情况

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例（%）	期末坏账准备
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	18,763,210.05	货款	1 年以内	64.84%	938,160.50
福建台亚汽车工业有限公司	3,078,333.91	货款	1 年以内	10.64%	153,916.70
东风柳州汽车有限公司	1,790,765.44	货款	1 年以内	6.19%	89,538.27
方盛车桥（柳州）有限公司	1,650,241.15	货款	1 年以内	5.70%	82,512.06
江西江铃底盘股份有限公司	810,319.64	货款	1 年以内	2.80%	40,515.98
<u>合计</u>	26,092,870.19			90.17%	1,304,643.51

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

8. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,734,311.23	99.03	8,238,320.47	97.53
1-2 年 (含 2 年)	322,477.39	0.89	180,232.06	2.13
2-3 年 (含 3 年)	7,225.00	0.02	12,665.35	0.15
3 年以上	21,153.38	0.06	15,798.50	0.19
<u>合计</u>	36,085,167.00	100.00	<u>8,447,016.38</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
任县维力机械制造厂	114,000.00	1-2 年	因设备验收不合格未结算
<u>合计</u>	<u>114,000.00</u>		

3. 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)	时间	未结算原因
青岛盛美机械有限公司	8,880,000.00	24.61%	1 年以内	设备未到
云南精机琥正机械有限公司	5,130,000.00	14.22%	1 年以内	设备未到
云南 CY 集团有限公司	3,128,400.00	8.67%	1 年以内	设备未到
徐州九如锻压科技有限公司	2,960,000.00	8.20%	1 年以内	设备未到
重庆嘉庆经贸有限公司	2,566,744.68	7.11%	1 年以内	货到发票未到
<u>合计</u>	22,665,144.68	62.81%		

2018年2月7日，本公司（丙方）、荆江半轴（湖北）有限公司（乙方）、周世平（丁方）与公安县产业投资有限公司（甲方）签订了《投资协议书》，约定甲方同意以产业基金方式为乙方有偿提供借款4,200.00万元，该资金仅用于生产设备购置。预付账款中大部份属于设备预付款。

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		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	536,925.13	70.47	2,000.00	0.37	534,925.13	591,115.12	72.43	4,800.00	0.81
586,315.12									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,000.00	29.53	225,000.00	100.00	-	225,000.00	27.57	225,000.00	100.00
合计	761,925.13		227,000.00		534,925.13	816,115.12	100.00	229,800.00	28.16
									586,315.12

注：单项金额重大的其他应收款是金额在50万元以上的其他应收款；

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3. 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	坏账准备期末余额
3 年以上	1,000.00	1,000.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

4. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金、员工借支款组合	435,610.69	2,000.00	0.46	离职呆账
<u>合计</u>				

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,000.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	4,800.00

6. 本期实际核销的其他应收款情况

无。

7. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	245,276.00	175,327.09
借款	-	3,000.00
代垫款	101,314.44	30,570.72
备用金	190,334.69	138,255.02
<u>合计</u>	<u>536,925.13</u>	<u>347,152.83</u>

8. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海先欧机床制造有限公司	预付设备款	225,000.00	1-2 年	29.53	225,000.00
重庆市綦江区金融工作办公室	保证金	150,000.00	1-2 年	19.69	
王善新	备用金	103,344.50	1 年以内	13.56	
陈英明	保证金	50,000.00	1 年以内	6.56	
		32,804.99			
代垫保险费	代收个人承担		1 年以内	4.31	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
	保险				
<u>合计</u>		561,149.49		73.65	<u>225,000.00</u>

9. 终止确认的其他应收款情况

无。

10. 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

11. 应收政府补助情况

无。

（六）存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,540,348.78		10,540,348.78	9,001,954.35		9,001,954.35
在产品	6,163,260.23		6,163,260.23	3,420,541.25		3,420,541.25
库存商品	34,118,628.90		34,118,628.90	28,353,880.84		28,353,880.84
<u>合计</u>	50,822,237.91		50,822,237.91	<u>40,776,376.44</u>		<u>40,776,376.44</u>

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	127.67	19,703.88
<u>合计</u>		

（八）固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,596,683.36	54,717,079.67	2,993,402.62	374,652.73	71,681,818.38
2. 本期增加金额		2,630,072.61	174,602.12	44,604.60	2,849,279.33
（1）购置		2,630,072.61	174,602.12	44,604.60	2,849,279.33
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	13,596,683.36	57,347,152.28	3,168,004.74	419,257.33	74,531,097.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,753,128.21	25,844,718.37	1,730,498.25	223,357.66	29,551,702.49
2. 本期增加金额	110,716.58	2,221,143.67	365,490.02	14,615.41	2,711,965.68
(1) 计提	110,716.58	2,221,143.67	365,490.02	14,615.41	2,711,965.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,863,844.79	28,065,862.04	2,095,988.27	237,973.07	32,263,668.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,732,838.57	29,281,290.24	1,072,016.47	181,284.26	42,267,429.54
2. 期初账面价值	11,843,555.15	28,872,361.30	1,262,904.37	151,295.07	42,130,115.89

注：固定资产抵押情况，见六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产。

2. 暂时闲置固定资产情况

无。

3. 融资租赁租入的固定资产情况

无。

4. 经营租赁租出的固定资产情况

无。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（九）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,376,326.32	314,366.73	5,690,693.05
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,376,326.32	314,366.73	5,690,693.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	487,869.95	75,904.19	563,774.14
2. 本期增加金额	58,544.40	13,500.96	72,045.36
(1) 计提	58,544.40	13,500.96	72,045.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	546,414.35	89,405.15	635,819.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,829,911.97	224,961.58	5,054,873.55
2. 期初账面价值	4,888,456.37	238,462.54	5,126,918.91

注：无形资产抵押情况，见六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼维修及改造款	119,922.98	107,930.66	11,992.32		107,930.66
<u>合计</u>	<u>119,922.98</u>	107,930.66	11,992.32		107,930.66

（十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,847,184.20	277,077.63	1,669,314.28	250,307.14
可抵扣亏损				
已缴纳企业所得税的与 资产相关的政府补助	2,727,882.42	409,182.36	2,727,882.42	409,182.36
<u>合计</u>	<u>4,575,066.62</u>	<u>686,259.99</u>	<u>4,397,196.70</u>	<u>659,489.50</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法\折旧 年限会计折旧比税法少	5,188,598.42	778,289.76	1,456,738.27	218,510.74
<u>合计</u>	<u>5,188,598.42</u>	<u>778,289.76</u>	<u>1,456,738.27</u>	<u>218,510.74</u>

(十二) 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

注：期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

(十三) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,445,566.90	5,966,077.56
工程款	2,400.00	
设备款	14,583,326.54	2,145,558.57
委外款	0.00	40,187.31
运输仓储款	578,063.40	874,577.64
其他	596,666.77	453,597.09
<u>合计</u>	<u>21,206,023.61</u>	<u>9,479,998.17</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春汇凯科技有限公司	327,414.00	原为质保金，尚有业务往来，对方未催收
巴南区美通机床修理厂	86,800.00	原为质保金，尚有业务往来，对方未催收
上海朗现投资管理有限公司	30,000.00	员工垫付款，对方未催收
济南鑫宁汽车配件有限公司	28,855.00	原为质保金，质量问题未处理
合计	473,069.00	

(十四) 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	17,951.60	23,611.60
合计	17,951.60	23,611.60

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,009,356.91	15,061,705.15	14,924,885.81	2,146,176.26
离职后福利中的设定提存计划负债		797,602.97	721,755.89	75,847.08
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,009,356.91	15,859,308.13	15,646,641.70	2,222,023.34

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,009,356.91	13,613,619.45	13,476,800.10	2,146,176.26
二、职工福利费	-	799,402.93	799,402.93	-
三、社会保险费	-	546,479.58	546,480.58	-
其中：1. 医疗保险费	-	499,554.92	499,554.92	-
2. 工伤保险费	-	38,358.98	38,358.98	-
3. 生育保险费	-	8,565.68	8,565.68	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	46,985.42	46,985.42	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	55,217.78	55,217.78	-

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
<u>合 计</u>	2,009,356.91	15,061,705.16	14,924,885.81	2,146,176.26

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	691,257.69	75,847.08
失业养老保险	30,498.20	
<u>合计</u>	<u>721,755.89</u>	75,847.08

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		1,480,367.97
2. 增值税	771,016.25	614,702.26
3. 城市维护建设税	51,187.44	53,062.19
4. 教育费附加	37,956.12	38,283.92
5. 代扣代缴个人所得税	44,800.86	34,745.55
6. 其他	21,861.73	23,543.93
<u>合计</u>	<u>926,822.40</u>	<u>2,244,705.82</u>

(十七) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
运费	1,403,393.73	1,097,877.31
代收代付费用	393,522.33	241,978.20
往来款	16,630,886.85	11,188,474.97
保证金	117,057.44	6,280.44
其他	124,263.03	52,122.39
<u>合计</u>	<u>18,669,123.38</u>	<u>12,586,733.31</u>

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

2. 期末其他应付款前五大明细

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	是否为关联方	欠款年限	占总额比例 (%)
湖北荆江源车桥有限责任公司	8,170,000.00	往来款	是	1年以内	43.76%
上海德银商业保理有限公司	6,000,000.00	往来款	否	1年以内	32.14%
产品发运费	1,341,946.55	运费	否	1年以内	7.19%

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	是否为关联方	欠款年限	占总额比例 (%)
周世平	1,068,886.81	往来款	是	1 年以内	5.73%
荆洲永宏物流有限公司	874,266.78	往来款	否	1 年以内	4.68%
<u>合计</u>	17,455,100.14				93.50%

(十八) 长期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期借款		26,720,000.00		26,720,000.00
<u>合计</u>		26,720,000.00		26,720,000.00

2018 年 2 月 7 日，本公司（丙方）、荆江半轴（湖北）有限公司（乙方）、周世平（丁方）与公安县产业投资有限公司（甲方）签订了《投资协议书》，约定甲方同意以产业基金方式为乙方有偿提供借款 4,200.00 万元，该资金仅用于生产设备购置；丙方的控股股东周世平（丁方）将其持有的丙方股份质押给甲方作为履行本协议的担保，资金逐步到位。乙方应于甲方将全部借款资金汇入甲、乙双方的共管账户之日起的五年内分期偿清。在甲方支付全部借款后，乙方于每年 5 月 20 日前根据税前利润的 15%与按剩余本金以央行五年期贷款基准利率计算利息二者孰高为标准向甲方支付借款收益。

(十九) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重庆市工业振兴专项资金	234,000.00		13,000.00	221,000.00	政府补助
市级中小企业发展专项资金	108,904.11		8,219.18	100,684.93	政府补助
乡镇企业发展专项信息化建设项目资金补贴	83,561.64		12,328.77	71,232.87	政府补助
新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款	1,913,916.67		96,500.00	1,817,416.67	政府补助
经信委第四批民营经济发展专项资金	87,500.00		6,250.00	81,250.00	政府补助
工业转型升级发展专项资金	300,000.00		18,750.00	281,250.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>2,727,882.42</u>		155,047.95	2,572,834.47	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重庆市工业振兴专项资金	234,000.00			13,000.00	221,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市级中小企业发展专项资金	108,904.11			8,219.18	100,684.93	与资产相关
乡镇企业发展专项信息化建 设项目资金补贴	83,561.64			12,328.77	71,232.87	与资产相关
新能源汽车半轴生产线自动 化改造项目款	1,913,916.67			96,500.00	1,817,416.67	与资产相关
经信委第四批民营经济发展 专项资金	87,500.00			6,250.00	81,250.00	与资产相关
工业转型升级发展专项资金	300,000.00			18,750.00	281,250.00	与资产相关
合计	2,727,882.42			155,047.95	2,572,834.47	

(二十) 股本

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

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢 价）	5,247,409.45			5,247,409.45
其他资本公积				
合计	5,247,409.45			5,247,409.45

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,151.90			1,988,151.90
合计	1,988,151.90			1,988,151.90

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	16,961,705.77	8,824,771.54

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,961,705.77	8,824,771.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,181,102.83	4,491,765.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,142,808.60	13,316,537.06

（二十四）营业收入、营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,690,252.63	54,967,932.81
其他业务收入	544,600.88	375,009.52
<u>合计</u>	64,234,853.51	55,342,942.33
主营业务成本	49,253,675.80	38,442,913.94
其他业务成本	0.00	352,735.22
<u>合计</u>	49,253,675.80	38,795,649.16

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

2. 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半轴类商品	55,911,007.52	43,573,847.96	51,231,839.32	36,069,255.55
贯通轴类商品	5,614,510.75	3,986,847.03	2,152,861.49	1,401,366.14
小件类商品	2,164,734.36	1,692,980.81	1,583,232.00	972,292.25
<u>合计</u>	63,690,252.63	49,253,675.80	54,967,932.81	38,442,913.94

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	156,795.32	141,852.52	详见附注四、税项
教育费附加	118,728.46	105,432.21	详见附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	34,011.53	34,011.53	房屋原值的70%从价计缴
土地使用税	160,471.28	160,471.28	8元/平方米
车船使用税	18,162.15	10,035.00	以车辆排量为标准
印花税	25,135.70	24,285.70	
<u>合计</u>	513,304.44	476,088.24	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	129,879.35	179,825.37
差旅费	171,217.78	241,199.99
福利费	10,427.03	
工资	147,135.17	114,499.98
办公费	10,303.97	6,266.00
三包服务费	55,087.02	135,158.45
装卸费	547,730.98	537,969.76
车辆使用费	36,457.25	26,618.11
产品发运费	1,787,546.44	1,808,586.07
房租、仓储费	225,776.21	360,074.87
业务宣传费	52,624.30	15,261.36
展会费	5,800.00	2,000.00
其它	17,988.36	12,670.00
<u>合计</u>	3,197,973.86	3,440,129.96

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,794,137.95	2,311,653.44
业务拓展费用	123,347.19	73,714.37
出差费用	101,386.70	58,822.45
办公费用	146,673.43	133,242.26
福利费用	264,610.85	286,908.79
社会保险费用	448,837.77	1,203,735.24
水电气费	9,187.35	3,393.40

费用性质	本期发生额	上期发生额
汽车费用	195,922.93	117,979.41
职工工会经费	40,520.42	68,315.60
折旧费用	262,134.31	263,778.57
摊销无形资产	72,045.36	64,098.60
房屋租金	144,445.20	521,923.92
会务费	19,761.40	
中介服务费	278,039.96	253,018.87
其他	38,526.88	548,350.58
<u>合计</u>	4,939,577.70	5,908,935.50

(二十八) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,436,319.76	921,525.76
<u>合计</u>	2,436,319.76	921,525.76

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,041,735.62	935,214.08
减：利息收入	112,666.15	82,347.61
加：票据贴现费	478,380.68	-
加：其他	444,907.54	727,321.43
<u>合计</u>	1,852,357.69	1,580,187.90

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	177,869.92	217,505.96
<u>合计</u>	177,869.92	217,505.96

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2016 年市中小企业发展专项资金		150,000.00
綦江区财政国库劳模工作室补助		10,000.00
2016 年创新创业补贴收入		300,000.00

区科委转 2016 年度科技创新扶持补助		190,000.00
经信委补转 2017 年民营经济发展资金	20,000.00	
4/10 重庆綦江工业园区土地使用税返还	79,035.64	
地税转入三代手续费	2,182.09	
区科委转 2018 年科技创新扶持补助款	200,000.00	
綦江区就业和人才服务局 2017 年 7-12 月用人单位社补	4,343.20	
财政国库集中支付中心转重庆市著名商标续展款	30,000.00	
收财政国库集中支付中心转涉外商标补贴	20,000.00	
重庆市工业振兴专项资金补助摊销	13,000.00	
市级中小企业发展专项资金补助摊销	8,219.18	
乡镇企业发展专项信息化建设项目资金补贴补助摊销	12,328.77	
新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款补助摊销	96,500.00	
经信委第四批民营经济发展专项资金补助摊销	6,250.00	
工业转型升级发展专项资金补助摊销	18,750.00	
<u>合计</u>	510,608.88	650,000.00

(三十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		500,000.00	
2. 盘盈利得			
3. 罚没利得			
4. 其他	1,110.00	330.00	1110.00
<u>合计</u>	1,110.00	<u>500,330.00</u>	1110.00

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 罚没及滞纳金支出	57,963.51		57,963.51
2. 其他	6,000.00	3,769.58	6,000.00
<u>合计</u>	63,963.51	3,769.58	63,963.51

罚没及滞纳金支出主要是汽车外出违规停放等罚款、违规建筑罚款和保险费用未按时缴纳和滞纳金。

(三十四) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	130,426.88	686,882.88
其中：当期所得税	-402,581.65	-29,168.22
递延所得税	533,008.53	657,714.66

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,311,529.71	5,149,480.18
按适用税率计算的所得税费用	346,729.46	772,422.03
某些子公司适用不同税率的影响	1,628.23	
对以前期间当期所得税的调整	-459,824.51	-150,562.39
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	8,694.53	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	233,199.17	35,855.02
所得税费用合计	130,426.88	657,714.66

（三十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	335,560.92	1,150,000.00
经营性其它应收款减少	-	-
收回备用金	261,088.90	99,953.13
收取经营性往来款	13,691,914.50	16,479,703.78
利息收入	112,666.15	82,347.61
<u>合计</u>	14,401,230.47	17,812,004.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用中的现金支付额	520,105.69	3,365,462.17
支付保证金	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外支出项目	63,754.99	3,769.58
银行手续费	7,327.34	4,434.76
支付经营性往来款	9,658,050.49	2,176,827.42
支付备用金	66,206.00	-
合计	10,315,444.51	5,550,493.93

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	29,550,000.00	29,379,366.18
合 计	29,550,000.00	29,379,366.18

收到的其他与筹资活动有关的现金主要是：上海德银行保理公司 600.00 万元，湖北荆江源车桥有限责任公司 1700 万元，周世平 655 万元。

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	25,877,333.27	41,119,049.13
合 计	25,877,333.27	41,119,049.13

支付的其他与筹资活动有关的现金主要支付对像为：湖北荆江源车桥有限责任公司 11,606,485.76 元，周世平 14,270,847.51 元。

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,181,102.83	4,491,765.52
加：资产减值准备	177,869.92	217,505.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,711,965.68	2,409,284.27
无形资产摊销	72,045.36	64,098.60
长期待摊费用摊销	11,992.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,852,357.69	1,580,187.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,770.49	-29,168.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	559,779.02	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,045,861.47	-11,205,251.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,227,970.78	-5,659,505.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,759,848.13	22,351,151.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,026,358.21	14,220,068.90
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	625,714.16	1,511,368.05
减：现金的期初余额	589,134.86	333,686.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,579.30	1,177,681.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		589,134.86
其中：1. 库存现金	214,829.20	43,626.77
2. 可随时用于支付的银行存款	410,884.96	545,508.09
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>625,714.16</u>	<u>589,134.86</u>
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		

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,062,166.04	银行贷款抵押
无形资产	4,829,911.97	银行贷款抵押
合计	19,892,078.01	

(三十八) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经信委补转 2017 年民营经济发展资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
4/10 重庆綦江工业园区土地使用税返还	79,035.64	其他收益	79,035.64
地税转入三代手续费	2,182.09	其他收益	2,182.09
区科委转 2018 年科技创新扶持补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
綦江区就业和人才服务局 2017 年 7-12 月用人单位社补	4,343.20	其他收益	4,343.20
财政国库集中支付中心转重庆市著名商标续展款	30,000.00	其他收益	30,000.00
财政国库集中支付中心转涉外商标补贴	20,000.00	其他收益	30,000.00
合计	355,560.93		355,560.93

注：本期无政府补助退回情况。

<七>、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

截至 2018 年 6 月 30 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。该风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（五）中。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要是指利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（四）资本管理

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

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

〈八〉、公允价值

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

〈九〉、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人是自然人股东周世平、周雅洁父女。

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

（三）同一控制下的关联方

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

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

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

报告期内，荆江源车桥与公司实际属于同一控制下的关联方。

（四）报告期内同受重大影响的关联方

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

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

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

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

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
公安县银通废旧金属回收有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
公安县周氏食品发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
荆州市宝华汽车销售有限公司	控股股东、实际控制人配偶控制的其他企业
俞良栋	公司股东
潘明军	公司股东
余其中	公司股东
桂学金	公司股东
周浩	公司股东
李方新	公司股东
何小英	公司股东
陈新英	公司股东
赵德祥	公司股东
杜芳	公司股东
万春	公司股东
张泽民	公司股东
刘泽军	公司股东
杨奇	公司股东
胡文广	公司股东
王定于	公司股东
李晓兵	公司股东
徐新明	公司股东
罗英杰	公司股东
王健	公司股东
张元军	公司股东
高圣洪	公司股东
廖可蓉	公司股东
罗跃	公司股东
徐洪端	公司股东
谢仁全	公司股东
杨德平	公司股东

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北荆江源车桥有限公司	原材料采购		1,067,107.21
湖北荆江源车桥有限公司	成品采购		
湖北荆江源车桥有限公司	负担车间物料消耗成本		
湖北荆江源车桥有限公司	房租租赁	917,518.92	562,860.80
湖北世平锻造有限责任公司	原材料采购		
<u>合计</u>		917,518.92	1,629,968.01

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北荆江源车桥有限公司	成品类商品销售		108,720.51
湖北荆江源车桥有限公司	原材料销售		8,910.31
湖北世平锻造有限责任公司	钢材、料头销售	105,289.74	156,314.18
湖北世平锻造有限责任公司	成品类商品销售	11,372.49	32,085.84
<u>合计</u>		116,662.23	306,030.84

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公司自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情况，对公司未来的财务状况和经营成果没有不良影响。

3. 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
湖北荆江源车桥有限公司	本公司湖北分公司	厂房租赁	2018.01.01	2018.6.30	协议定价	598,091.89
湖北荆江源车桥有限公司	本公司湖北分公司	厂房租赁	2018.03.01	2018.6.30	协议定价	319,427.03
<u>合计</u>						917,518.92

关联方租赁情况说明：本年度，本公司荆江半轴（湖北）有限公司因业务发展需要，与湖北荆江源车桥有限责任公司签订房屋租赁合同，约定由荆江源车桥将其坐落在湖北省公安县潺陵新区潺陵大道的部分房屋和土地（建筑面积 15,806.73 平方米）及供电、供水设施出租经乙方使用，租金协议确认按每月 7 元/平方米(含税) 计算，即月租金为 110,647.0 元，租赁期限从 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本年 3 月，因公司业务发展需要，荆江半轴（湖北）有限公司又向湖北荆江源车桥有限责任公司签订房屋租赁合同，租 12663 平方米的房屋和

土地及供电、供水设施，租金协议确认按每月 7 元/平方米(含税) 计算，即月租金为 88,641.0 元，租赁期限从 2018 年 3 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周世平、许芳、周雅洁、吴穗	本公司	2,000,000.00	2017.04	2019.04	否
周世平、周雅洁	本公司	15,000,000.00	2018.05	2019-05	否
周世平	本公司	42,000,000.00	2018.02	2023-02	否
周雅洁	本公司	15,000,000.00	2018.05	2019-05	否

5. 关联方资金拆借

关联方	发生额	起始日	到期日	说明
拆入/收回				
湖北荆江源车桥有限公司	9,000,000.00	2018.1.9	2019.1.8	因资金周转与关联方发生的短期借款，随借随还，按实际使用天数结算利息费用
湖北荆江源车桥有限公司	8,000,000.00	2018.3.8	2018.12.31	因资金周转与关联方发生的短期借款，内随借随还，按实际使用天数结算利息费用
周世平	6,550,000.00	2018.1.1	2018.6.30	因资金周转与关联方发生的资金往来，未约定具体使用期限
拆出/偿还				
湖北荆江源车桥有限公司	11,606,485.76	2018.1.1	2018.6.30	因资金周转与关联方发生的资金往来，未约定具体使用期限
周世平	14,270,847.51	2018.1.1	2018.6.30	因资金周转与关联方发生的资金往来，未约定具体使用期限

（七）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北世平锻造有限责任公司	315,903.76	15,795.19	315,903.76	15,795.19
<u>合计</u>		315,903.76	<u>15,795.19</u>	<u>315,903.76</u>	<u>15,795.19</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖北荆江源车桥有限责任公司		68,138.17
其他应付款	湖北荆江源车桥有限责任公司	8,170,000.00	2,776,430.23
其他应付款	周世平	1,068,886.81	7,226,590.41
<u>合计</u>		<u>9,238,886.81</u>	<u>10,071,158.81</u>

〈十〉、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要对外披露的重大或有事项。

〈十一〉、其他重要事项

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

2018 年 2 月 7 日，本公司（丙方）、荆江半轴（湖北）有限公司（乙方）、周世平（丁方）与公安县产业投资有限公司（甲方）签订了《投资协议书》，约定甲方同意以产业基金方式为乙方有偿提供借款 4,200.00 万元，该资金仅用于生产设备购置；丙方的控股股东周世平（丁方）将其持有的丙方股份质押给甲方作为履行本协议的担保。乙方应于甲方将全部借款资金汇入甲、乙双方的共管账户之日起的五年内分期偿清。

在甲方支付全部借款后，乙方于每年 5 月 20 日前根据税前利润的 15%与按剩余本金以央行五年期贷款基准利率计算利息二者孰高为标准向甲方支付借款收益。

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

除上述事项外，本公司无需要对外披露的其他重要事项。

〈十二〉、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.66%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.06	0.06

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	355,560.93	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,853.51	
非经常性损益合计	292,707.42	
减：所得税影响金额	43,906.11	
扣除所得税影响后的非经常性损益	248,801.31	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	248,801.31	

归属于少数股东的非经常性损益

三、母公司报表项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	134,536.35	43,626.77
银行存款	279,344.76	545,508.09
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	413,881.11	<u>589,134.86</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末不存在存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,827.86	
商业承兑汇票	250,448.25	280,618.17
<u>合计</u>	<u>304,276.11</u>	<u>280,618.17</u>

注：无期末已质押的应收票据。

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	55,464,250.68		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	55,464,250.68		

（三）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	28,950,468.65	100.00	1,620,823.57	5.60	27,329,645.08	25,506,968.24	100.00	1,439,514.28	5.64	24,067,453.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	28,950,468.65	100.00	1,620,823.57	5.60	27,329,645.08	25,506,968.24	100.00	1,439,514.28	5.64	24,067,453.96

注：单项金额重大的应收账款是金额在100万元以上的应收账款；

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3. 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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	28,718,341.65	1,435,917.07	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,756.97	375.70	10.00
2-3 年（含 3 年）	61,606.33	18,481.90	30.00
3-4 年（含 4 年）	-	-	50.00
4-5 年（含 5 年）	3,574.00	2,859.20	80.00
5 年以上	163,189.70	163,189.70	100.00
<u>合计</u>	28,950,468.65	1,620,823.57	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	181,309.29
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

5. 本期实际核销的应收账款情况

无。

6. 期末应收账款金额前五名情况

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例（%）	期末坏账准备
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	18,763,210.05	货款	1 年以内	64.81%	938,160.50
福建台亚汽车工业有限公司	3,078,333.91	货款	1 年以内	10.63%	153,916.70
东风柳州汽车有限公司	1,790,765.44	货款	1 年以内	6.19%	89,538.27
方盛车桥（柳州）有限公司	1,650,241.15	货款	1 年以内	5.70%	82,512.06
江西江铃底盘股份有限公司	810,319.64	货款	1 年以内	2.80%	40,515.98
<u>合计</u>	26,092,870.19			90.13%	1,304,643.51

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

8. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,517,051.23	96.44	8,238,320.47	97.53
1-2 年 (含 2 年)	322,477.39	3.27	180,232.06	2.13
2-3 年 (含 3 年)	7,225.00	0.07	12,665.35	0.15
3 年以上	21,153.38	0.21	15,798.50	0.19
<u>合计</u>	9,867,907.00	100.00	<u>8,447,016.38</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
任县维力机械制造厂	114,000.00	1-2 年	因设备验收不合格未结算
<u>合计</u>	<u>114,000.00</u>		

3. 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)	时间	未结算原因
重庆嘉庆经贸有限公司	2,566,744.68	26.01%	1 年以内	货到发票未到
西宁特殊钢股份有限公司	2,223,611.01	22.53%	1 年以内	货到发票未到
重庆创豪物资有限公司	1,263,780.55	12.81%	1 年以内	货到发票未到
承德建龙特殊钢有限公司	606,554.25	6.15%	1 年以内	货到发票未到
重庆启动金属材料有限公司	454,349.69	4.60%	1 年以内	货到发票未到
<u>合计</u>	7,115,040.18	72.10%		

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,885.42	62.11	2,000.00	0.54	366,885.42	591,115.12	72.43	4,800.00	0.81	586,315.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,000.00	37.89	225,000.00	100.00	-	225,000.00	27.57	225,000.00	100.00	
合计	593,885.42	100.00	<u>227,000.00</u>	38.22	366,885.42	<u>816,115.12</u>	<u>100.00</u>	<u>229,800.00</u>	<u>28.16</u>	<u>586,315.12</u>

注：单项金额重大的其他应收款是金额在50万元以上的其他应收款；

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3. 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	坏账准备期末余额
3 年以上	1,000.00	1,000.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

4. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金、员工借支款组合	335,653.21	2,000.00	0.60	离职呆账
<u>合计</u>	<u>335,653.21</u>	<u>2,000.00</u>		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,000.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	4,800.00

6. 本期实际核销的其他应收款情况

无。

7. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	174,776.00	175,327.09
借款		3,000.00
代垫款	33,232.21	30,570.72
备用金	160,877.21	138,255.02
<u>合计</u>	<u>368,885.42</u>	<u>347,152.83</u>

8. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海先欧机床制造有限公司	预付设备款	225,000.00	1-2 年	37.89	225,000.00
重庆市綦江区金融工作办公室	保证金	150,000.00	1-2 年	25.26	
王善新	备用金	103,344.50	1 年以内	17.40	
谢仁全	备用金	22,410.00	1 年以内	3.77	
廖福平	备用金	16,716.00	1 年以内	2.81	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
<u>合计</u>		517,470.50		87.13	<u>225,000.00</u>

9. 终止确认的其他应收款情况

无。

10. 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

11. 应收政府补助情况

无。

（六）存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
原材料	10,192,628.15		9,001,954.35	
在产品	4,906,974.72		3,420,541.25	
库存商品	29,677,379.18		28,353,880.84	
<u>合计</u>	<u>44,776,982.05</u>		<u>40,776,376.44</u>	

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	0	19,703.88
<u>合计</u>	<u>0</u>	<u>19,703.88</u>

（八）固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,596,683.36	54,717,079.67	2,993,402.62	374,652.73	71,681,818.38
2. 本期增加金额		2,084,503.20	174,602.12	44,604.60	2,303,709.92
（1）购置		2,084,503.20	174,602.12	44,604.60	2,303,709.92
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	13,596,683.36	56,801,582.87	3,168,004.74	419,257.33	73,985,528.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,753,128.21	25,844,718.37	1,730,498.25	223,357.66	29,551,702.49
2. 本期增加金额	110,716.58	2,214,663.37	365,490.02	14,615.41	2,705,485.38
(1) 计提	110,716.58	2,214,663.37	365,490.02	14,615.41	2,705,485.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,863,844.79	28,059,381.74	2,095,988.27	237,973.07	32,257,187.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,732,838.57	28,742,201.13	1,072,016.47	181,284.26	41,728,340.43
2. 期初账面价值	11,843,555.15	28,872,361.30	1,262,904.37	151,295.07	42,130,115.89

注：固定资产抵押情况，见六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产。

2. 暂时闲置固定资产情况

无。

3. 融资租赁租入的固定资产情况

无。

4. 经营租赁租出的固定资产情况

无。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（九）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	5,376,326.32	314,366.73	5,690,693.05
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,376,326.32	314,366.73	5,690,693.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	487,869.95	75,904.19	563,774.14
2. 本期增加金额	58,544.40	13,500.96	72,045.36
(1) 计提	58,544.40	13,500.96	72,045.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	546,414.35	89,405.15	635,819.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,829,911.97	224,961.58	5,054,873.55
2. 期初账面价值	4,888,456.37	238,462.54	5,126,918.91

注：无形资产抵押情况，见六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼维修及改造款	119,922.98			119,922.98	
合计	<u>119,922.98</u>			<u>119,922.98</u>	

（十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,847,823.58	277,173.54	1,669,314.28	250,307.14
可抵扣亏损				
已缴纳企业所得税的与 资产相关的政府补助	2,727,882.42	409,182.36	2,727,882.42	409,182.36
<u>合计</u>	<u>4,575,706.00</u>	<u>686,355.90</u>	<u>4,397,196.70</u>	<u>659,489.50</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法\折旧 年限会计折旧比税法少	5,188,598.42	778,289.76	1,456,738.27	218,510.74
<u>合计</u>	<u>5,188,598.42</u>	<u>778,289.76</u>	<u>1,456,738.27</u>	<u>218,510.74</u>

(十二) 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

注：期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

(十三) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,037,580.43	5,966,077.56
工程款	2,400.00	
设备款	1,697,326.54	2,145,558.57
委外款		40,187.31
运输仓储款	578,063.40	874,577.64
其他	359,174.16	453,597.09
<u>合计</u>	<u>8,674,544.53</u>	<u>9,479,998.17</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春汇凯科技有限公司	327,414.00	原为质保金，尚有业务往来，对方未催收
巴南区美通机床修理厂	86,800.00	原为质保金，尚有业务往来，对方未催收
上海朗现投资管理有限公司	30,000.00	员工垫付款，对方未催收
济南鑫宁汽车配件有限公司	28,855.00	原为质保金，质量问题未处理
<u>合计</u>	<u>473,069.00</u>	

(十四) 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,707,150.85	23,611.60
<u>合计</u>	<u>8,707,150.85</u>	<u>23,611.60</u>

预收账款中主要为子公司支付过来的材料款，其金额为：8,689,199.25 元，其他预收款为 17,951.60 元。

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,009,356.91	9,831,873.48	10,391,230.39	1,450,000.00
离职后福利中的设定提存计划负债		359,187.37	283,340.29	75,847.08
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>2,009,356.91</u>	<u>10,191,060.85</u>	<u>10,674,570.68</u>	<u>1,525,847.08</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,009,356.91	8,933,183.60	9,492,540.51	1,450,000.00
二、职工福利费		588,746.33	588,746.33	
三、社会保险费		289,423.13	289,423.13	
其中：1. 医疗保险费		270,395.42	270,395.42	
2. 工伤保险费		19,027.71	19,027.71	
3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		20,520.42	20,520.42	
六、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>2,009,356.91</u>	9,831,873.48	10,391,230.39	1,450,000.00

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	269,005.32	75,847.08
失业养老保险	14,334.97	
<u>合计</u>	<u>283,340.29</u>	75,847.08

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		1,480,367.97
2. 增值税	750,689.19	614,702.26
3. 城市维护建设税	50,171.61	53,062.19
4. 教育费附加	36,940.29	38,283.92
5. 代扣代缴个人所得税	34,421.77	34,745.55
6. 其他	21,861.73	23,543.93
<u>合计</u>	894,084.59	<u>2,244,705.82</u>

(十七) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
运费	1,341,946.55	1,097,877.31
代收代付费用	391,722.33	241,978.20
往来款	14,674,367.06	11,188,474.97
保证金	117,057.44	6,280.44
其他	124,263.03	52,122.39
<u>合计</u>	16,649,356.41	<u>12,586,733.31</u>

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

2. 期末其他应付款前五大明细

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例 (%)
湖北荆江源车桥有限责任公司	8,170,000.00	往来款	1年以内	49.07%

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例 (%)
上海德银商业保理有限公司	6,000,000.00	往来款	1年以内	36.04%
产品发运费	1,341,946.55	运费	1年以内	8.06%
应付利息	421,020.00	往来款	1年以内	2.53%
个人承担保险	216,184.64	代收代付	1年以内	1.30%
<u>合计</u>	16,149,151.19			97.00%

(十八) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重庆市工业振兴专项资金	234,000.00		13,000.00	221,000.00	政府补助
市级中小企业发展专项资金	108,904.11		8,219.18	100,684.93	政府补助
乡镇企业发展专项信息化建设项目资金补贴	83,561.64		12,328.77	71,232.87	政府补助
新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款	1,913,916.67		96,500.00	1,817,416.67	政府补助
经信委第四批民营经济发展专项资金	87,500.00		6,250.00	81,250.00	政府补助
工业转型升级发展专项资金	300,000.00		18,750.00	281,250.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>2,727,882.42</u>		155,047.95	2,572,834.47	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重庆市工业振兴专项资金	234,000.00			13,000.00	221,000.00	与资产相关
市级中小企业发展专项资金	108,904.11			8,219.18	100,684.93	与资产相关
乡镇企业发展专项信息化建设项目资金补贴	83,561.64			12,328.77	71,232.87	与资产相关
新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款	1,913,916.67			96,500.00	1,817,416.67	与资产相关
经信委第四批民营经济发展专项资金	87,500.00			6,250.00	81,250.00	与资产相关
工业转型升级发展专项资金	300,000.00			18,750.00	281,250.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,727,882.42</u>			155,047.95	2,572,834.47	

(十九) 股本

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

(二十) 资本公积

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

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,151.90			1,988,151.90
<u>合计</u>	<u>1,988,151.90</u>			<u>1,988,151.90</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	16,961,705.77	8,824,771.54
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,961,705.77	8,824,771.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,214,771.84	4,491,765.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,176,477.61	13,316,537.06

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,277,080.33	54,967,932.81

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	16,296,433.22	375,009.52
<u>合计</u>	83,573,513.55	55,342,942.33
主营业务成本	56,200,982.86	41,235,519.50
其他业务成本	14,499,878.66	210,374.54
<u>合计</u>	70,700,861.52	41,445,894.04

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

2. 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半轴类商品	59,497,835.22	50,521,155.02	51,231,839.32	36,069,255.55
贯通轴类商品	5,614,510.75	3,986,847.03	2,152,861.49	1,401,366.14
小件类商品	2,164,734.36	1,692,980.81	1,583,232.00	972,292.25
<u>合计</u>	67,277,080.33	56,200,982.86	54,967,932.81	38,442,913.94

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	155,025.22	141,852.52	详见附注四、税项
教育费附加	116,958.36	105,432.21	详见附注四、税项
房产税	34,011.53	34,011.53	房屋原值的70%从价计缴
土地使用税	160,471.28	160,471.28	8元/平方米
车船使用税	18,162.15	10,035.00	以车辆排量为标准
印花税	25,135.70	24,285.70	
<u>合计</u>	509,764.24	476,088.24	

（二十五）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	129,879.35	179,825.37
差旅费	164,276.72	241,199.99
福利费	10,427.03	
工资	147,135.17	114,499.98

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	10,303.97	6,266.00
三包服务费	5,583.83	135,158.45
装卸费	547,730.98	537,969.76
车辆使用费	36,457.25	26,618.11
产品发运费	983,530.26	1,808,586.07
房租、仓储费	225,776.21	360,074.87
业务宣传费	38,435.90	15,261.36
展会费	5,800.00	2,000.00
其它	17,988.36	12,670.00
<u>合计</u>	2,323,325.03	3,440,129.96

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,094,644.67	2,311,653.44
业务拓展费用	123,347.19	73,714.37
出差费用	68,551.00	58,822.45
办公费用	118,234.60	133,242.26
福利费用	232,084.74	286,908.79
社会保险费用	232,419.45	1,203,735.24
水电气费	9,187.35	3,393.40
汽车费用	120,817.63	117,979.41
职工工会经费	20,520.42	68,315.60
折旧费用	262,134.31	263,778.57
摊销无形资产	72,045.36	64,098.60
房屋租金		521,923.92
会务费	19,761.40	
中介服务费	278,039.96	253,018.87
其他	38,526.88	548,350.58
<u>合计</u>	3,690,314.96	5,908,935.50

(二十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,436,319.76	921,525.76
<u>合计</u>	2,436,319.76	921,525.76

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,041,735.62	935,214.08
减：利息收入	108,426.71	82,347.61
加：票据贴现费	478,380.68	
加：其他	474,687.14	727,321.43
<u>合计</u>	1,886,376.73	1,580,187.90

(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	178,509.30	217,505.96
<u>合计</u>	178,509.30	217,505.96

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2016 年市中小企业发展专项资金		150,000.00
綦江区财政国库劳模工作室补助		10,000.00
2016 年创新创业补贴收入		300,000.00
区科委转 2016 年度科技创新扶持补助		190,000.00
经信委补转 2017 年民营经济发展资金	20,000.00	
4/10 重庆綦江工业园区土地使用税返还	79,035.64	
地税转入三代手续费	2,182.09	
区科委转 2018 年科技创新扶持补助款	200,000.00	
綦江区就业和人才服务局 2017 年 7-12 月用人单位社补	4,343.20	
财政国库集中支付中心转重庆市著名商标续展款	30,000.00	
收财政国库集中支付中心转涉外商标补贴	20,000.00	
重庆市工业振兴专项资金补助摊销	13,000.00	
市级中小企业发展专项资金补助摊销	8,219.18	
乡镇企业发展专项信息化建设项目资金补贴补助摊销	12,328.77	

新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款补助摊销	96,500.00	
经信委第四批民营经济发展专项资金补助摊销	6,250.00	
工业转型升级发展专项资金补助摊销	18,750.00	
<u>合计</u>	510,608.88	650,000.00

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		500,000.00	0
2. 盘盈利得			
3. 罚没利得			
4. 其他	560.00	330.00	560.00
<u>合计</u>	<u>560.00</u>	<u>500,330.00</u>	500,330.00

(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
1. 罚没及滞纳金支出	57,963.51		57,963.51
2. 其他	6,000.00	3,769.58	6,000.00
<u>合计</u>	<u>63,963.51</u>	<u>3,769.58</u>	63,963.51

罚没及滞纳金支出主要是汽车外出违规停放等罚款、违规建筑罚款和保险费用未按时缴纳和滞纳金。

(三十三) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	80,475.54	686,882.88
其中：当期所得税	-452,437.08	-29,168.22
递延所得税	532,912.62	657,714.66

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,295,247.38	5,149,480.18
按适用税率计算的所得税费用	344,287.11	772,422.03
某些子公司适用不同税率的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	-459,824.51	-150,562.39
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	8,694.53	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	187,318.42	35,855.02
所得税费用合计	80,475.54	657,714.66

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	335,560.92	1,150,000.00
经营性其它应收款减少		
收回备用金	217,629.70	99,953.13
收取经营性往来款	270,643.02	16,479,703.78
利息收入	108,426.71	82,347.61
<u>合计</u>	<u>932,260.35</u>	17,812,004.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用中的现金支付额	605,226.02	3,365,462.17
支付保证金		
其他营业外支出项目	63,754.99	3,769.58
银行手续费	5,667.14	4,434.76
支付经营性往来款	9,658,050.49	2,176,827.42
支付备用金	18,441.00	
<u>合计</u>	<u>10,351,139.64</u>	5,550,493.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	29,000,000.00	29,379,366.18
合 计	29,000,000.00	29,379,366.18

收到的其他与筹资活动有关的现金主要是：上海德银行保理公司 600.00 万元，湖北荆

江源车桥有限责任公司 1700 万元，周世平 600 万元。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	24,877,333.27	41,119,049.13
合 计	24,877,333.27	41,119,049.13

支付的其他与筹资活动有关的现金主要支付对象为：湖北荆江源车桥有限责任公司 11,606,485.76 元，周世平 13,270,847.51 元。

(三十五) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,214,771.84	4,491,765.52
加：资产减值准备	178,509.30	217,505.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,705,485.38	2,409,284.27
无形资产摊销	72,045.36	64,098.60
长期待摊费用摊销	119,922.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,886,376.73	1,580,187.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,866.40	-29,168.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	559,779.02	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,000,605.61	-11,205,251.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,954,243.98	-5,659,505.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,381,397.42	22,351,151.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,282,265.16	14,220,068.90
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	413,881.11	1,511,368.05
减：现金的期初余额	589,134.86	333,686.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-175,253.75</u>	1,177,681.47

1. 净利润调节为经营活动现金流量**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	413,881.11	589,134.86
其中：1. 库存现金	134,536.35	43,626.77
2. 可随时用于支付的银行存款	279,344.76	545,508.09
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	413,881.11	<u>589,134.86</u>
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		

重庆荆江汽车半轴股份有限公司

二〇一八年八月二十一日