



眉车股份

NEEQ:837497

眉山车辆工业股份有限公司

Meishan vehicle shares industrial co., LTD



半年度报告

— 2018 —

2

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、眉车股份	指	眉山车辆工业股份有限公司
福利公司	指	眉山车辆民政福利有限公司
华龙证券/主办券商	指	华龙证券股份有限公司
律师事务所/律师	指	北京盈科律师事务所/签字律师
会计师事务所/会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）/签字会计师
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
CRCC 证书	指	铁路产品认证证书
铁路总公司/铁总	指	中国铁路总公司
中车眉山公司	指	中车眉山车辆有限公司（原：南车眉山车辆有限公司）
《公司章程》	指	《眉山车辆工业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本半年度报告	指	眉山车辆工业股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期/本半年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初/报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末/报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	眉山车辆工业股份有限公司股东大会
董事会	指	眉山车辆工业股份有限公司董事会
监事会	指	眉山车辆工业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人李春有、主管会计工作负责人王文仙及会计机构负责人（会计主管人员）易定贵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	眉山车辆工业股份有限公司
英文名称及缩写	Meishan vehicle shares industrial co., LTD
证券简称	眉车股份
证券代码	837497
法定代表人	李春有
办公地址	眉山市东坡区崇仁镇

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王文仙
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-38503434
传真	028-38411597
电子邮箱	wxmswang@sina.com
公司网址	http://www.msclgy.com
联系地址及邮政编码	四川省眉山市东坡区崇仁镇 620032
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992-06-03
挂牌时间	2016-05-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	铁路机车车辆配件制造（C-37-371-3713）
主要产品与服务项目	制造和销售铁路机车、客车、货车等车辆配件。主要产品为弹簧、斜楔、制动梁、不锈钢产品、承载鞍、竹压板等车辆配件产品
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	48,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	李春有、王文仙、罗光齐、王志刚、田国良

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	91511400207308758K	否
注册地址	眉山市东坡区崇仁镇	否
注册资本（元）	48,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 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	60,479,535.59	91,064,913.11	-33.59%
毛利率	30.01%	25.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,205,933.42	11,337,755.99	-18.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,183,203.14	11,163,539.75	-17.74%
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）	12.92%	19.48%	-
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）	12.88%	19.18%	-
基本每股收益	0.19	0.23	-17.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,188,192.64	96,671,383.82	13.98%
负债总计	34,308,422.65	29,997,547.25	14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,879,769.99	66,673,836.57	13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.37	13.87%
资产负债率（母公司）	31.40%	31.51%	-
资产负债率（合并）	31.14%	31.03%	-
流动比率	2.34	2.21	-
利息保障倍数	136.66	103.43	-

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	-949,264.12	4,562,352.84	-120.81%
应收账款周转率	2.07	4.13	-
存货周转率	2.09	3.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.98%	12.05%	—
营业收入增长率	-33.59%	578.53%	—
净利润增长率	-18.80%	360.45%	—

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	48,600,000	48,600,000	—
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

根据《上市公司行业分类指引》及《挂牌公司管理型分类结果》，公司是处于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）的铁路机车车辆配件制造企业（C3713）。公司拥有覆膜砂生产线落砂撞击铁型、磨簧机等 9 项实用新型专利证书上，拥有中铁检验认证中心颁发的铁路货车转向架圆柱螺旋弹簧、L-B 制动梁、不锈钢折角等 6 类 7 个单元 29 个产品的 CRCC 铁路产品认证证书，依靠四十多年从事铁路车辆配件生产的技术优势、质量优势及优质的售后服务，为轨道交通装备制造企业、铁路运输企业提供优质的新造车辆装车用配件和车辆检修用配件。公司作为铁路车辆重要配件提供商，通过直接为用户对接的方式为用户提供所需车辆配件，收入来源是销售产品。

公司多年来专注于铁路机车、客车、货车车辆配件产品的生产、制造和销售，在自主开发产品生产的工艺基础上，根据合同项目中铁路车辆型号所要求的产品性能指标和质量指标，生产符合客户要求的铁路车辆行车安全相关配件。公司客户主要集中在铁路行业，产品销售主要集中在各铁路局、车辆制造企业。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，铁路货车需求市场趋稳，上年铁路专用货车紧急需求状况得到缓解，公司生产经营正常，市场订单充足，主要财务状况与经营成果情况如下：

1、财务状况。报告期末，公司资产总额为 110,188,192.64 元，较期初增长了 13.98%；负债总额为 34,308,422.65 元，较期初增长了 14.37%。净资产总额为 75,879,769.99 元，较期初增长 13.81%。资产负债率为 31.14%，较期初增加了 0.11%。

2、经营成果。

（1）营业收入。报告期内，公司实现营业收入 60,479,535.59 元，与年度营业收入目标 1 亿元相比，完成年度计划的 60.48%；与上年同期 91,064,913.11 元相比，降低了 33.59%。营业收入比上年同期降低，主要原因：

一是 2018 年上半年铁路总公司招标铁路货车数额交上年同期略有减少以及品种结构变化（2017 年上半年我公司产品收入较多的 SQ6 双层货车数量较多，今年上半年无此车型），导致公司订单较上年同期减少。其中公司销售给第一大客户（中车眉山公司）的产品数量减少，销售收入 2,923 万元，占全部营业收入的比重 48.33%，比上年同期的 5125 万元减少 2202 万元，降低 42.97%，占全部营业收入的比重较上年同期减少 7.95%；除第一大客户（中车眉山公司）外的销售市场，公司以销售弹簧、制动梁、斜楔销售为主，销售收入达到 3125 万元，占全部营业收入的比重 51.67%，较上年同期的 3981 万元减少 856 万元，降低 21.50%。

二是由于 2017 年铁路总公司订单突然增大，导致公司的竞争对手企业的弹簧产能不足，我公司加班加点生产弹簧产品仍供不应求，而 2018 年上半年，全铁路货车生产系统产量比较均衡且略有减少，市场需求处于正常状态，公司弹簧产品外销收入减少。

营业收入按产品分，公司主产品弹簧、制动梁是公司销售收入的主要来源，报告期内，销售收入 4,481 万元占全部营业收入的 74.09%，其中：弹簧销售收入 2,561 万元占总营业收入的比重为 42.34%，较上年同期的 3,584 万元减少 1,023 万元；制动梁销售收入 1,920 万元占总营业收入的比重为 31.75%，较上年同期的 2,316 万元减少 396 万元。

(2) 净利润。报告期内，公司实现净利润为 9,205,933.42 元，与年度净利润目标 700 万元相比，完成年度计划的 131.51%；与上年同期 11,337,755.99 相比减少了 213 万元，降低了 18.80%。公司本报告期净利润较上年同期减少，主要原因营业收入较上年同期减少。

3、现金流量。报告期内，经营活动产生的现金净流量-949,264.12 元，较去年同期 4,562,352.84 元减少 5,511,616.96 元。主要原因是在本报告期内，由于铁路总公司结算问题，致使各铁路货车生产企业交铁总的车辆货款不能及时收回，影响到我们铁路货车配件企业的货款回收，导致公司应收账款达到 3415 万元，较上年同期的 2640 万元增加 775 万元。

三、 风险与价值

1、市场风险。目前我国宏观经济形势总体延续稳中向好趋势，国家限制钢材、煤炭等大宗物资的公路运输而鼓励通过铁路运输，为铁路货车生产行业带来新的机遇，但宏观经济环境的不确定性因素依然存在，使企业在面临发展机遇的同时也面临挑战。轨道交通机车、货车车辆零部件行业与铁路运输息息相关，而铁路运输与宏观经济形势成正比例关系。如果宏观经济形势转弱，铁路货运需求下降，势必会对相关零部件销售造成不利影响，从而加剧行业波动。针对上述风险，公司采取了以下管理措施：

(1) 积极进行新产品研发，引进先进的科学技术、增加现代化设备，不断增强公司产品的竞争能力；(2) 以现有大中客户为基础，在与全国各铁路货车系统及铁路总公司各路局保持友好的合作关系的同时，积极开拓新的业务市场，实现部分原材料生产的前端延伸，降低生产成本，以更好地应对市场风险。

2、对第一大客户重大依赖风险。公司前身系中车眉山车辆有限公司的厂办大集体企业，并于 2009 年改制分离，其主要客户一直为改制前主办单位中车眉山车辆有限公司。过去，公司每年对中车眉山车辆有限责任公司的销售额占营业收入 80%左右，报告期内已降为 48.33%是公司有史以来占比最低的年份。目前，中车眉山车辆有限公司铁路货车产品虽在我国铁路货车市场份额每年均保持在 10%以上，并给予本公司在订单份额上优惠政策，使得公司有坚实的客户基础，生产经营得到一定保障，但如果中车眉山车辆有限责任公司订单减少、经营不善或对公司订单份额优惠政策取消，将对公司的盈利能力有较大影响。针对上述风险，公司采取了以下管理措施：

公司将加大对现有客户的服务力度，同时优化和完善现有技术和制造工艺，快速响应客户需求，深化与现有客户的合作。力争逐步实现对第一大客户市场份额依赖度的降低，并保持占有份额 50%以下、其他客户市场份额占 50%以上的目标。(2) 公司积极开拓新的业务市场。逐步进入高铁建设用产品市场。

3、行业竞争风险。随着我国城市轨道交通及干线铁路的快速发展，行业技术升级速度加快，新技术的出现可能加速现有轨道交通机车车辆配件产品和生产工艺的更新换代，推动行业技术竞争；另外，铁路行业逐步开放，铁路系统市场化运营不断加速，在某种程度上给铁路行业带来一定的不确定性。未来的轨道交通装备制造市场，新的竞争者会将不断涌现，并加入到市场竞争中。针对上述风险，公司采取了以下管理措施：公司一方面继续深化与现有客户的合作，另一方面积极进行新产品研发、新市场开拓，增强自身竞争力。

4、产业政策变化风险。根据国务院 2005 年公布的《促进产业结构调整暂行规定》和国家发改委 2012 年公布的《产业结构调整指导目录（2011 年）》的有关内容，铁路行车及客运、货运安全保障系统技术和城市轨道交通装备均属于国家重点鼓励发展的三十九个产业之一，其中弹簧、制动梁、承载鞍等产品都属于上述系统及装备的关键零部件。虽然目前国家鼓励发展轨道交通装备及其关键零部件制造业，但如果未来的产业政策或行业规划发生变化，将导致公司面临的市场环境和发展空间出现变化，给公司的正常经营带来风险。针对上述风险，公司将采取以下管理措施：

(1) 公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营。(2) 公司将积极和政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。

四、 企业社会责任

由于公司是厂办大集体企业的历史原因，公司有着较重的社会责任与负担，主要扶贫与社会责任是：

1、公司下属民政福利公司安置的残疾人占职工人数的 40%以上，尽管近几年来，由于订单较少，企业经营困难，但公司采取措施首先确保残疾职工合适的工作岗位，确保其经济收入，必要时给予困难补助，残疾职工是公司重点救济扶贫对象。

2、公司承担着大量退休职工的社会管理责任，这些退休是公司在职员工的 3 倍之多，退休职工本应在退休后进行社会化管理，公司从以人为本、社会稳定的大局出发，对其进行日常管理，承担一部分生活补贴，对死亡退休职工承担部分送终费用等。

3、在保护债权人方面，公司积极的与各供应商沟通，及时的支付货款，使公司应付账款大幅度低于应收账款。

4、纳税方面，公司认真履行纳税义务，及时认真的进行纳税申报及缴纳税款，报告期内公司共实际缴纳税款 543 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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) 承诺事项的履行情况

1、公司共同实际控制人、公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已就避免与本公司发生同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺函》。截止至本期期末，本公司实际控制人、董事、监事、高级管理未做出违反以上承诺的行为。 2、公司共同实际控制人李春有、王文仙、罗光齐、王志刚、田国良已就为公司员工交纳社保、住房公积金出具了《社保、住房公积金承诺函》。截止至本期期末，本公司共同实际控制人未做出违反以上承诺的行为。 3、公司共同实际控制人李春有、王文仙、罗光齐、王志刚、田国良为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金出具了《关于不占用资金之承诺函》。截止至本期期末，本公司共同实际控制人未做出违反以上承诺的行为。 4、公司董事、监事、高级管理人员签署了《不存在对外兼职的承诺书》。至本期期末，本公司董事、监事、高级管理未做出违反以上承诺的行为。

(二) 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
铸造厂厂房	抵押	4,860,571.69	4.41%	银行贷款担保
弹簧厂厂房	抵押	1,200,235.81	1.09%	银行贷款担保
钢材库	抵押	683,412.86	0.62%	银行贷款担保
土地	抵押	3,343,976.66	3.04%	银行贷款担保
总计	-	10,088,197.02	9.16%	-

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	18,262,094	37.58%	10,483,906	28,746,000	59.15%
	其中：控股股东、实际控制人	4,849,300	9.98%	-120,000	4,729,300	9.73%
	董事、监事、高管	6,618,000	13.62%	-120,000	6,498,000	13.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,337,906	62.42%	-10,483,906	19,854,000	40.85%
	其中：控股股东、实际控制人	14,547,900	29.93%	-	14,547,900	29.93%
	董事、监事、高管	19,854,000	40.85%	-	19,854,000	40.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,600,000	-	0	48,600,000	-
普通股股东人数		187				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李春有	10,270,400	-120,000	10,150,400	20.89%	7,702,800	2,447,600
2	王文仙	3,668,000	-	3,668,000	7.55%	2,751,000	917,000
3	罗光齐	3,224,000	-	3,224,000	6.63%	2,418,000	806,000
4	王志刚	1,160,800	-	1,160,800	2.39%	870,600	290,200
5	田国良	1,074,000	-	1,074,000	2.21%	805,500	268,500
合计		19,397,200	-120,000	19,277,200	39.67%	14,547,900	4,729,300
前五名股东间相互关系说明：五名股东是一致行动人，且同是公司的实际控制人。							

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

无

(二) 实际控制人情况

2015年12月14日公司股东李春有、王文仙、罗光齐、王志刚、田国良签署《一致行动人协议书》，5人合计持有股份公司39.91%的股份，成为公司共同实际控制人。至2018年6月30日，5名共同实际控制人合计持有股份公司39.67%的股份。

1、李春有，男，汉族，1954年出生，中国国籍，无境外永久居住权，四川广播电视大学工商企业管理专业毕业，大专学历。1974年12月至1978年12月眉山市东坡区龙兴乡知青下乡务农；1978年12月至1985年5月招入铁道部眉山车辆工厂利材车间工人；1985年5月至1990年10月铁道部眉山车辆工厂生产处任调度员；1990年10月至1993年2月铁道部眉山车辆工厂工会任生产部长；1993年2月至1996年3月铁道部眉山车辆工厂配件分厂任副厂长；1996年3月至2000年1月铁道部眉山车辆工厂任生产处副处长；2000年1月至2009年12月铁道部眉山车辆工厂（后更名为中国南车集团眉山车辆厂、南车眉山车辆有限公司、中车眉山车辆有限公司）任工业有限总公司总经理；2008年12月至2015年11月任眉山车辆工业有限公司董事长、总经理；2015年11月任眉山车辆工业股份有限公司董事长、总经理，任期三年；2018年6月30日持有公司10,150,400股，占公司总股本的20.89%。

2、王文仙，女，汉族，1963年出生，中国国籍，无境外永久居住权，西南财经大学会计专业毕业，本科学历。1981年8月至1982年4月四川省蒲江县甘溪供销社实习；1982年4月至1999年3月调入铁道部眉山车辆工厂任财务处会计；1999年4月至2009年12月铁道部眉山车辆工厂任眉山车辆厂工业有限总公司总会计师；2009年12月至2015年11月任眉山车辆工业有限公司董事、副总经理；2015年11月任眉山车辆工业股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监，任期三年；2018年6月30日持有公司3,668,000股，占公司总股本的7.55%。

3、罗光齐，男，汉族，1966年出生，中国国籍，无境外永久居住权，西南财经大学工商企业管理专业毕业，本科学历。1986年7月至1991年7月进入铁道部眉山车辆工厂任机修车间管理员；1991年7月至2000年7月铁道部眉山车辆工厂任生活服务公司管理员；2000年8月至2006年5月铁道部眉山车辆工厂任眉山车辆厂工业有限总公司党委办公室主任；2006年5月至2010年12月任眉山车辆厂工业有限总公司民政福利综合厂副厂长；2011年1月至2012年2月任眉山车辆工业有限公司总经理办公室主任；2012年2月至2015年11月任眉山车辆工业有限公司总经理助理兼总经理办公室主任；2015年11月任眉山车辆工业股份有限公司董事、副总经理，任期三年；2018年6月30日持有公司3,224,000股，占公司总股本的6.63%。

4、王志刚，男，汉族，1965年出生，中国国籍，无境外永久居住权，西南财经大学工商企业管理专业毕业，本科学历。1985年8月至1986年9月进入铁道部眉山车辆工厂任工具车间管理员；1986年9月至2007年3月铁道部眉山车辆工厂任工业有限总公司弹簧厂管理员、厂长；2007年3月至2009年12月中国南车集团眉山车辆厂任工业有限总公司质量管理部部长；2009年12月至2012年2月任眉山车辆工业有限公司质量管理部部长；2012年2月至2012年12月任眉山车辆工业有限公司总经理助理兼制动配件厂厂长；2012年12月至2015年11月任眉山车辆工业有限公司总经理助理；2015年11月任眉山车辆工业股份有限公司董事、副总经理，任期三年；2018年6月30日持有公司1,160,800股，占公司总股本的2.39%。

5、田国良，男，汉族，1961年出生，中国国籍，无境外永久居住权，四川广播电视大学工商企业管理专业毕业，大专学历。1980年8月至1983年11月进入铁道部贵阳车辆工厂利材车间工人；1983年11月至1986年9月铁道部眉山车辆工厂货车车间工人；1986年9月至2000年4月铁道部眉山车辆

工厂任保卫处干事；2000年3月至2007年3月铁道部眉山车辆工厂任工业有限总公司干事；2007年3月至2009年12月中国中车眉山车辆有限公司任工业有限总公司制造部副部长；2009年12月至2012年12月任眉山车辆工业有限公司制造部副部长；2012年12月至2015年11月任眉山车辆工业有限公司制造部部长；2015年11月任眉山车辆工业股份有限公司董事（任期三年）、制造部部长；2018年6月30日持有公司1,074,000股，占公司总股本的2.21%。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李春有	董事长、总经理	男	1954-10-08	大专	2015.11.29—2018.11.28	是
王文仙	董事、财务总监、董秘	女	1963-03-29	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
罗光齐	董事、副总经理	男	1966-05-12	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
王志刚	董事、副总经理	男	1965-12-13	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
田国良	董事	男	1961-08-01	专科	2015.11.29—2018.11.28	是
陈 鸣	董事	男	1970-06-01	专科	2015.11.29—2018.11.28	是
刘 康	董事	男	1958-03-19	专科	2015.11.29—2018.11.28	是
杜 鹏	董事	男	1986-05-28	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
张 杰	董事	男	1983-09-21	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
张映东	董事	男	1986-11-09	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
王洪涛	董事	男	1986-09-16	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
崔宗喜	监事会主席	男	1959-12-15	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
徐 波	监事	女	1966-08-11	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
张 敏	监事	女	1975-07-16	专科	2015.11.29—2018.11.28	是
金 艳	监事	男	1964-03-06	高中	2015.11.29—2018.11.28	是
廖铁岩	监事	男	1971-04-04	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
徐钦武	监事	男	1963-06-08	专科	2015.11.29—2018.11.28	是
王伦金	监事	男	1963-11-02	中专	2015.11.29—2018.11.28	否
易定贵	监事	男	1971-05-18	本科	2015.11.29—2018.11.28	是
朱万军	监事	男	1987-07-27	中专	2015.11.29—2018.11.28	是
董事会人数:						11
监事会人数:						9
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

监事徐波系董事长李春有之妻妹，李春有、王文仙、罗光齐、王志刚、田国良是一致行动人，且同是公司的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李春有	董事长、总经	10,270,400	-120,000	10,150,400	20.89%	0

	理					
王文仙	董事、财务总监、董秘	3,668,000	0	3,668,000	7.55%	0
罗光齐	董事、副总经理	3,224,000	0	3,224,000	6.63%	0
王志刚	董事、副总经理	1,160,800	0	1,160,800	2.39%	0
田国良	董事	1,074,000	0	1,074,000	2.21%	0
陈 鸣	董事	711,600	0	711,600	1.46%	0
刘 康	董事	600,000	0	600,000	1.23%	0
杜 鹏	董事	480,000	0	480,000	0.99%	0
张 杰	董事	209,200	0	209,200	0.43%	0
张映东	董事	170,000	0	170,000	0.35%	0
王洪涛	董事	52,000	0	52,000	0.11%	0
崔宗喜	监事会主席	902,400	0	902,400	1.86%	0
徐 波	监事	1,031,400	0	1,031,400	2.12%	0
张 敏	监事	640,000	0	640,000	1.32%	0
金 艳	监事	581,200	0	581,200	1.20%	0
廖铁岩	监事	580,000	0	580,000	1.19%	0
徐钦武	监事	557,600	0	557,600	1.15%	0
王伦金	监事	385,400	0	385,400	0.79%	0
易定贵	监事	150,000	0	150,000	0.31%	0
朱万军	监事	24,000	0	24,000	0.05%	0
合计	-	26,472,000	-120,000	26,352,000	54.23%	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
技术人员	20	19
行政管理人员	17	17

销售人员	3	3
财务人员	8	8
生产人员	124	120
员工总计	172	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	21	21
专科	26	25
专科以下	125	121
员工总计	172	167

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：公司按岗位调整、单位调动、退休、辞职等变动类别正常办理手续并下达人事令。
- 2、人才引进及招聘：公司在高等院校招聘大学生，同时还在眉山市、东坡区人才市场进行招聘，吸收优秀人才的加入公司员工队伍。
- 3、培训：所有新入公司人员都进行安全教育及常规教育，老员工定期进行职业技能等相关培训。
- 4、员工薪酬政策：按公司制定的有关薪酬管理办法的规定按月发放工资，薪酬包括基本工资、工龄工资、岗位工资、效益工资等，年末根据公司效益情况及考核结果结算效益工资。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，按照员工实际工资收入和国家规定的缴费比例缴纳员工的“五险一金”费用。
- 5、截止 2018 年 6 月末，公司退休人员 661 人，除社保部门正常支付养老金外，公司还需按月支付退休人员未统筹退休费用等。

(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：

无

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	六、（一）	2,996,527.41	4,269,111.53
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	六、（二）	47,384,603.89	36,725,609.88
预付款项	六、（三）	2,002,206.87	254,509.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	436,133.34	451,530.00
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	21,975,623.15	18,605,345.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		74,795,094.66	60,306,106.67
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	六、（六）	29,673,350.48	30,832,897.84
在建工程	六、（七）	194,815.04	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	5,256,561.16	5,363,139.16
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(九)	268,371.30	169,240.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,393,097.98	36,365,277.15
资产总计		110,188,192.64	96,671,383.82
流动负债：			
短期借款	六、(十)	3,000,000.00	3,000,000.00
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	六、(十一)	19,015,968.45	11,961,139.39
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	2,415,211.51	5,252,688.25
应交税费	六、(十三)	7,393,203.98	6,632,407.47
其他应付款	六、(十四)	201,398.48	467,670.01
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		-	-
流动负债合计		32,025,782.42	27,313,905.12
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	六、(十五)	2,282,640.23	2,683,642.13
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		2,282,640.23	2,683,642.13
负债合计		34,308,422.65	29,997,547.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十六)	48,600,000.00	48,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十七)	2,241,899.93	2,241,899.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十八)	2,513,128.33	2,513,128.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十九)	22,524,741.73	13,318,808.31
归属于母公司所有者权益合计		75,879,769.99	66,673,836.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		75,879,769.99	66,673,836.57
负债和所有者权益总计		110,188,192.64	96,671,383.82

法定代表人：李春有主管会计工作负责人：王文仙会计机构负责人：易定贵

(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		2,975,094.77	3,737,653.96
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	十四、(一)	47,315,567.05	36,618,521.88
预付款项		1,444,994.27	250,461.61
其他应收款	十四、(二)	1,771,728.22	1,508,420.55
存货		19,618,231.60	16,611,228.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		73,125,615.91	58,726,286.42
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	十四、(三)	1,434,000.00	1,434,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		26,169,761.35	27,161,605.54

在建工程		194,815.04	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		5,256,561.16	5,363,139.16
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产		274,247.09	173,646.45
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		33,329,384.64	34,132,391.15
资产总计		106,455,000.55	92,858,677.57
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
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		18,312,584.15	11,528,634.85
预收款项		—	—
应付职工薪酬		2,289,851.71	4,975,816.45
应交税费		7,343,481.15	6,601,834.76
其他应付款		201,398.48	467,670.01
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		31,147,315.49	26,573,956.07
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		2,282,640.23	2,683,642.13
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		2,282,640.23	2,683,642.13
负债合计		33,429,955.72	29,257,598.20
所有者权益：			
股本		48,600,000.00	48,600,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—

资本公积		2,241,899.93	2,241,899.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,004,917.95	2,004,917.95
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,178,226.95	10,754,261.49
所有者权益合计		73,025,044.83	63,601,079.37
负债和所有者权益合计		106,455,000.55	92,858,677.57

法定代表人：李春有

主管会计工作负责人：王文仙

会计机构负责人：易定贵

(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		60,479,535.59	91,064,913.11
其中：营业收入	六、(二十)	60,479,535.59	91,064,913.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		49,652,110.14	78,377,524.33
其中：营业成本	六、(二十)	42,326,893.12	68,277,394.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十一)	559,969.57	823,532.86
销售费用	六、(二十二)	2,641,716.21	2,825,730.38
管理费用	六、(二十三)	3,411,093.70	3,826,312.60
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	51,563.16	96,110.16
资产减值损失	六、(二十五)	660,874.38	2,528,443.90

加：其他收益	六、（二十六）	21,191.79	-
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）	六、（二十七）	26,741.51	8,011.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,875,358.75	12,695,400.10
加：营业外收入	六、（二十八）	-	200,000.00
减：营业外支出	六、（二十九）	-	3,051.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,875,358.75	12,892,349.06
减：所得税费用	六、（三十）	1,669,425.33	1,554,593.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,205,933.42	11,337,755.99
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		9,205,933.42	11,337,755.99
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		9,205,933.42	11,337,755.99
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		9,205,933.42	11,337,755.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,205,933.42	11,337,755.99

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.23
（二）稀释每股收益		0.19	0.23

法定代表人：李春有主管会计工作负责人：王文仙会计机构负责人：易定贵

（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		59,761,064.94	90,241,687.96
减：营业成本		41,409,043.24	67,403,549.77
税金及附加		549,822.87	820,844.12
销售费用		2,636,336.21	2,818,612.38
管理费用		3,385,920.19	3,796,310.97
研发费用		-	-
财务费用		48,994.80	98,164.76
其中：利息费用		79,170.00	118,535.08
利息收入		-6,635.79	-3,545.47
资产减值损失		670,670.94	2,632,519.47
加：其他收益		-	-
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）		26,741.51	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,087,018.20	12,671,686.49
加：营业外收入		-	208,011.32
减：营业外支出		-	3,051.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,087,018.20	12,876,646.77
减：所得税费用		1,663,052.74	1,536,624.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,423,965.46	11,340,022.73
（一）持续经营净利润		9,423,965.46	11,340,022.73
（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		9,423,965.46	11,340,022.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.23
（二）稀释每股收益		0.19	0.23

法定代表人：李春有

主管会计工作负责人：王文仙

会计机构负责人：易定贵

（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		33,269,990.42	50,012,150.21
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		21,191.79	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	357,968.98	248,614.28
经营活动现金流入小计		33,649,151.19	50,260,764.49
购买商品、接受劳务支付的现金		19,509,874.72	32,207,997.74
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		8,221,078.23	6,634,408.47
支付的各项税费		5,455,872.66	5,697,356.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	1,411,589.70	1,158,648.88
经营活动现金流出小计		34,598,415.31	45,698,411.65
经营活动产生的现金流量净额		-949,264.12	4,562,352.84
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		75,000.00	17,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		75,000.00	17,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,150.00	463,936.00
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		319,150.00	463,936.00
投资活动产生的现金流量净额		-244,150.00	-446,236.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,170.00	2,448,535.08
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		-	-
筹资活动现金流出小计		79,170.00	2,448,535.08
筹资活动产生的现金流量净额		-79,170.00	-2,448,535.08
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	六、(三十二)	-1,272,584.12	1,667,581.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十二)	4,269,111.53	1,132,847.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十二)	2,996,527.41	2,800,429.55

法定代表人：李春有主管会计工作负责人：王文仙会计机构负责人：易定贵

(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		32,244,925.42	48,074,368.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		357,768.34	247,939.73
经营活动现金流入小计		32,602,693.76	48,322,307.84
购买商品、接受劳务支付的现金		18,917,112.60	31,200,767.63
支付给职工以及为职工支付的现金		7,390,665.38	5,874,868.42
支付的各项税费		5,350,271.09	5,687,443.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,383,883.88	1,110,362.48
经营活动现金流出小计		33,041,932.95	43,873,441.95
经营活动产生的现金流量净额		-439,239.19	4,448,865.89
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		75,000.00	17,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		75,000.00	17,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,150.00	351,136.00
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		319,150.00	351,136.00
投资活动产生的现金流量净额		-244,150.00	-333,436.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,170.00	2,448,535.08
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		79,170.00	2,448,535.08
筹资活动产生的现金流量净额		-79,170.00	-2,448,535.08
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		-762,559.19	1,666,894.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,737,653.96	1,088,271.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,975,094.77	2,755,166.42

法定代表人：李春有

主管会计工作负责人：王文仙

会计机构负责人：易定贵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

公司预计负债，是中国南车公司 2009 年按国家八部委《关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法》（国经贸企改[2002]859 号）在对公司进行改制时，按国资发分配[2005]250 号《关于进一步规范国有大中型企业主辅分离辅业改制的通知》的规定，从改制资产中预留的员工（含退休、退养员工）医疗保险预留、内部退养员工养老保险等社会保险费预留、内部退养员工生活费预留、退休员工统筹外养老金预留。该部分预留费用是一次预留，分期或逐期支付，所以目前还有余额。

二、 报表项目注释

眉山车辆工业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

眉山车辆工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立时名称“五七机砖厂”，成立于 1979 年，是铁道部眉山车辆厂所属的集体企业，1981 年 1 月变更为华兴综合服务公司，1983 年 7 月变更为铁道部眉山车辆工厂劳动服务公司。

1989 年 6 月进行了工商变更，变更后注册资金为 377.03 万元。

1991 年 5 月进行了工商变更，公司名称变更为铁道部眉山车辆工厂工业公司，地址由思蒙镇变更为崇仁镇，注册资金为 377.03 万元，为集体企业。

1995 年 8 月公司进行股份合作制改制，公司名称变更为眉山车辆厂工业有限公司，注册资金由 377.03 万元变更为 1964.00 万元，其中：集体股 1,402.00 万元，由公司评估净资产转入；个人股 1823 人（为公司职工）562.00 万元（公司评估净资产转入 281.00 万元，个人交纳 281.00 万元）。

2009 年 12 月公司进行了改制，变更为有限公司，注册资本由 1,964.00 万元变更为 2,330.00 万元，其中：公司改制经济补偿金（净资产）2,282.74 元，货币资金 47.26 元，具体明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	货币出资	净资产出资	合计出资	持股比例%
李春有	17.50	1,154.86	1,172.36	50.32
王文仙	8.58	147.52	156.10	6.70
崔崇喜	4.79	44.18	48.97	2.10
徐宏	13.06	82.86	95.92	4.12
田军	--	277.70	277.70	11.92
张敏	--	118.02	118.02	5.07
罗光齐	3.33	30.72	34.05	1.46
张大伦	--	36.85	36.85	1.58
龙志强	--	21.00	21.00	0.90
郑中贵	--	44.28	44.28	1.90
田国良	--	26.96	26.96	1.16
陈鸣	--	20.36	20.36	0.87
程勇	--	20.72	20.72	0.89
曹莉	--	59.01	59.01	2.53
房贵敏	--	31.29	31.29	1.34
刘天才	--	59.87	59.87	2.57
彭晋科	--	20.20	20.20	0.87
徐旭森	--	20.20	20.20	0.87
朱桂杰	--	20.10	20.10	0.86
王伦金	--	20.85	20.85	0.89
徐钦武	--	25.19	25.19	1.08

合计	47.26	2,282.74	2,330.00	100.00
----	-------	----------	----------	--------

注册资本的实收情况已于 2009 年 12 月 17 日经四川永达会计师事务所有限公司以“川永验[2009]110 号”《验资报告》验证确认。

2013 年 1 月 18 日经四川省眉山市工商行政管理局核准，公司股东进行了变更，变更情况如下：

货币单位：人民币万元

股东	原出资金额	转让金额	转让后出资金额	转让后出资比例%
李春有	1,172.36	-1.78	1,170.58	50.24
王文仙	156.10	--	156.10	6.70
崔崇喜	48.97	--	48.97	2.10
徐宏	95.92	--	95.92	4.12
田军	277.70	--	277.70	11.92
张敏	118.02	--	118.02	5.07
罗光齐	34.05	--	34.05	1.46
张大伦	36.85	--	36.85	1.58
龙志强	21.00	--	21.00	0.90
郑忠贵	44.28	--	44.28	1.90
田国良	26.96	--	26.96	1.16
陈鸣	20.36	--	20.36	0.87
程勇	20.72	--	20.72	0.89
曹莉	59.01	-59.01	--	--
房贵敏	31.29	-31.29	--	--
刘天才	59.87	--	59.87	2.57
彭晋科	20.20	--	20.20	0.87
徐昶森	20.20	--	20.20	0.87
朱桂杰	20.10	-20.10	--	--
王伦金	20.85	-20.85	--	--
徐钦武	25.19	-25.19	--	--
王志刚	--	40.05	40.05	1.72
廖铁岩	--	23.00	23.00	0.99

刘康	--	29.17	29.17	1.25
徐波	--	45.00	45.00	1.93
韩久生	--	21.00	21.00	0.90
合计	2,330.00	--	2,330.00	100.00

2014 年 6 月 11 日经四川省眉山市工商行政管理局备案，公司股东进行了变更，变更情况如下： 货

币单位：人民币万元

股东	原出资额	转让出资额	转让后出资额	转让后出资比例
李春有	1,170.58	386.24	1,556.82	66.82
王文仙	156.10	-70.10	86.00	3.69
崔崇喜	48.97	-1.97	47.00	2.02
徐宏	95.92	-95.92	--	--
田军	277.70	-207.70	70.00	3.00
张敏	118.02	-91.22	26.80	1.15
罗光齐	34.05	62.46	96.51	4.14
张大伦	36.85	-36.85	--	--
龙志强	21.00	29.00	50.00	2.15
郑忠贵	44.28	-13.93	30.35	1.30
田国良	26.96	12.85	39.81	1.71
陈鸣	20.36	11.80	32.16	1.38
程勇	20.72	25.38	46.10	1.98
刘天才	59.87	-34.67	25.20	1.08
彭晋科	20.20	5.10	25.30	1.09
徐昶森	20.20	0.50	20.70	0.89
王志刚	40.05	6.00	46.05	1.98
廖铁岩	23.00	7.20	30.20	1.30
刘康	29.17	0.83	30.00	1.29
徐波	45.00	5.00	50.00	2.15
韩久生	21.00	--	21.00	0.90
合计	2,330.00	--	2,330.00	100.00

2015 年 9 月 28 日公司股东会决议批准对公司股东进行了变更，变更情况如下：

货币单位：人民币万元

股东	原出资额	转让出资额	转让后出资额	转让后出资比例
李春有	1,556.82	-126.54	1,430.28	61.39
王文仙	86.00	97.40	183.40	7.87
崔崇喜	47.00	-1.88	45.12	1.94
田军	70.00	-17.83	52.17	2.24
张敏	26.80	5.20	32.00	1.37
罗光齐	96.51	64.69	161.20	6.92
龙志强	50.00	-50.00	--	--
郑忠贵	30.35	-1.21	29.14	1.25
田国良	39.81	13.89	53.70	2.30
陈鸣	32.16	3.42	35.58	1.53
程勇	46.10	2.36	48.46	2.08
刘天才	25.20	0.40	25.60	1.10
彭晋科	25.30	-0.72	24.58	1.05
徐昶森	20.70	-0.70	20.00	0.86
王志刚	46.05	11.99	58.04	2.49
廖铁岩	30.20	-1.20	29.00	1.24
刘康	30.00	--	30.00	1.29
徐波	50.00	1.57	51.57	2.21
韩久生	21.00	-0.84	20.16	0.87
合计	2,330.00	--	2,330.00	100.00

2015 年 11 月份股改，依据股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，股改后的注册资本为 4,660.00 万元，各股东出资明细如下：

货币单位：人民币万元

股东	审计后净资产	折合实收股本	持股比例（%）	出资方式
李春有	1,200.65	1,027.04	22.0405	净资产
王文仙	428.80	366.80	7.8712	净资产

罗光齐	376.90	322.40	6.9185	净资产
王志刚	135.70	116.08	2.4910	净资产
田国良	125.56	107.40	2.3047	净资产
田 军	121.98	104.34	2.2391	净资产
徐 波	120.58	103.14	2.2133	净资产
程 勇	113.30	96.92	2.0798	净资产
崔崇喜	105.49	90.24	1.9365	净资产
陈 鸣	83.19	71.16	1.5270	净资产
张 敏	74.82	64.00	1.3734	净资产
刘 康	70.14	60.00	1.2876	净资产
郑忠贵	68.13	58.28	1.2506	净资产
金 艳	67.94	58.12	1.2472	净资产
廖铁岩	67.80	58.00	1.2446	净资产
徐钦武	65.19	55.76	1.1966	净资产
刘天才	59.85	51.20	1.0987	净资产
彭晋科	57.47	49.16	1.0549	净资产
杜 鹏	56.11	48.00	1.0300	净资产
吴俊杰	52.61	45.00	0.9657	净资产
曹 莉	51.44	44.00	0.9442	净资产
邓铁锋	49.08	41.98	0.9009	净资产
费文杰	47.93	41.00	0.8798	净资产
韩久生	47.14	40.32	0.8652	净资产
徐昶森	46.76	40.00	0.8584	净资产
王伦金	45.05	38.54	0.8270	净资产
李国良	41.34	35.36	0.7588	净资产
杨绍辉	38.16	32.64	0.7004	净资产
肖利超	37.67	32.22	0.6914	净资产
刘建三	35.91	30.72	0.6592	净资产
关利斌	34.79	29.76	0.6386	净资产
王俊霞	32.73	28.00	0.6009	净资产

仲云霞	29.48	25.22	0.5412	净资产
刘 玲	28.06	24.00	0.5150	净资产
商国英	27.38	23.42	0.5026	净资产
刘淑彦	26.49	22.66	0.4863	净资产
舒远良	25.88	22.14	0.4751	净资产
张忠慈	25.13	21.50	0.4614	净资产
周云林	24.69	21.12	0.4532	净资产
张 杰	24.46	20.92	0.4489	净资产
刘景全	23.80	20.36	0.4369	净资产
王振龙	23.59	20.18	0.4330	净资产
周德贤	23.12	19.78	0.4245	净资产
胡福顺	22.59	19.32	0.4146	净资产
房贵敏	22.45	19.20	0.4120	净资产
包夫辕	22.45	19.20	0.4120	净资产
王永祥	22.45	19.20	0.4120	净资产
李利文	21.21	18.14	0.3893	净资产
肖 静	20.43	17.48	0.3751	净资产
程 林	20.22	17.30	0.3712	净资产
张映东	19.87	17.00	0.3648	净资产
苏康吉	19.01	16.26	0.3489	净资产
彭冬梅	18.63	15.94	0.3421	净资产
易定贵	17.54	15.00	0.3219	净资产
于立福	17.18	14.70	0.3155	净资产
朱秀英	16.83	14.40	0.3090	净资产
陈淑联	15.95	13.64	0.2927	净资产
丁荣江	15.78	13.50	0.2897	净资产
汪秀珍	15.78	13.50	0.2897	净资产
杨长春	15.76	13.48	0.2893	净资产
周 鸣	15.76	13.48	0.2893	净资产
郭庆文	15.71	13.44	0.2884	净资产

李春龙	15.48	13.24	0.2841	净资产
牟 丽	15.27	13.06	0.2803	净资产
彭红梅	15.22	13.02	0.2794	净资产
王佐波	15.15	12.96	0.2781	净资产
柯志安	14.98	12.82	0.2751	净资产
罗文超	14.85	12.70	0.2725	净资产
李仕先	14.59	12.48	0.2678	净资产
马桂清	14.52	12.42	0.2665	净资产
刘志平	14.36	12.28	0.2635	净资产
金 萍	14.15	12.10	0.2597	净资产
梁利平	13.98	11.96	0.2567	净资产
周彩容	13.47	11.52	0.2472	净资产
牟雪娟	13.47	11.52	0.2472	净资产
卢建康	13.47	11.52	0.2472	净资产
雷加贵	13.47	11.52	0.2472	净资产
苟世林	13.42	11.48	0.2464	净资产
叶长玉	13.40	11.46	0.2459	净资产
袁晓良	13.23	11.32	0.2429	净资产
张 敏	13.02	11.14	0.2391	净资产
胡 凌	13.02	11.14	0.2391	净资产
谢正辉	12.93	11.06	0.2373	净资产
刘红梅	12.84	10.98	0.2356	净资产
曲 杰	12.81	10.96	0.2352	净资产
陈永祥	12.77	10.92	0.2343	净资产
张桂芳	12.35	10.56	0.2266	净资产
王 群	12.35	10.56	0.2266	净资产
张秋红	12.35	10.56	0.2266	净资产
吕桂红	12.27	10.50	0.2253	净资产
潘秀歧	12.18	10.42	0.2236	净资产
刘 浩	12.16	10.40	0.2232	净资产

梁凤明	11.97	10.24	0.2197	净资产
刘丽伟	11.97	10.24	0.2197	净资产
陈 勤	11.83	10.12	0.2172	净资产
胡明容	11.74	10.04	0.2155	净资产
张伟莎	11.74	10.04	0.2155	净资产
庄元芹	11.69	10.00	0.2146	净资产
伍红梅	11.46	9.80	0.2103	净资产
罗世君	11.25	9.62	0.2064	净资产
刘建容	11.22	9.60	0.2060	净资产
刘 旭	11.22	9.60	0.2060	净资产
康颖华	11.22	9.60	0.2060	净资产
王 旭	11.22	9.60	0.2060	净资产
罗春燕	11.22	9.60	0.2060	净资产
刘大勇	11.22	9.60	0.2060	净资产
钟泽容	10.61	9.08	0.1948	净资产
陈 鸳	10.43	8.92	0.1914	净资产
刘 英	10.33	8.84	0.1897	净资产
张世容	10.10	8.64	0.1854	净资产
兰 秋	9.89	8.46	0.1815	净资产
张志明	9.87	8.44	0.1811	净资产
刘 利	9.75	8.34	0.1790	净资产
蒋雪红	9.73	8.32	0.1785	净资产
刘 宏	9.49	8.12	0.1742	净资产
王丽萍	8.51	7.28	0.1562	净资产
汪训灵	7.86	6.72	0.1442	净资产
胡学英	7.39	6.32	0.1356	净资产
白利英	7.25	6.20	0.1330	净资产
陈志顺	6.94	5.94	0.1275	净资产
何 凌	6.73	5.76	0.1236	净资产
陈莉萍	6.73	5.76	0.1236	净资产

吕 菲	6.73	5.76	0.1236	净资产
余 静	6.73	5.76	0.1236	净资产
贾春晖	6.73	5.76	0.1236	净资产
周丽君	6.73	5.76	0.1236	净资产
何如群	6.73	5.76	0.1236	净资产
卢治刚	6.71	5.74	0.1232	净资产
张周理	6.71	5.74	0.1232	净资产
王彩辉	6.34	5.42	0.1163	净资产
秦 敏	6.29	5.38	0.1155	净资产
王洪涛	6.08	5.20	0.1116	净资产
司福顺	4.49	3.84	0.0824	净资产
侯 庆	3.93	3.36	0.0721	净资产
卢书慧	3.76	3.22	0.0691	净资产
施淑群	3.60	3.08	0.0661	净资产
王昔刚	3.37	2.88	0.0618	净资产
牟金成	3.37	2.88	0.0618	净资产
史伟村	2.97	2.54	0.0545	净资产
刘 佳	2.88	2.46	0.0528	净资产
杨 卫	2.81	2.40	0.0515	净资产
朱万军	2.81	2.40	0.0515	净资产
吴华丽	2.81	2.40	0.0515	净资产
李文艳	2.81	2.40	0.0515	净资产
敖蓉艳	2.81	2.40	0.0515	净资产
谢金凤	2.81	2.40	0.0515	净资产
沈 伟	2.81	2.40	0.0515	净资产
陈材钢	2.67	2.28	0.0489	净资产
骆长青	2.27	1.94	0.0416	净资产
张 彦	1.47	1.26	0.0270	净资产
冯文全	1.36	1.16	0.0249	净资产
周 健	1.12	0.96	0.0206	净资产

王 新	1.12	0.96	0.0206	净资产
钟 宁	1.12	0.96	0.0206	净资产
陈凤英	1.07	0.92	0.0197	净资产
尚润源	1.07	0.92	0.0197	净资产
吴鹤林	1.07	0.92	0.0197	净资产
朱静安	1.07	0.92	0.0197	净资产
刘明清	0.93	0.80	0.0172	净资产
李 琰	0.82	0.70	0.0150	净资产
邓正林	0.82	0.70	0.0150	净资产
周 朱	0.82	0.70	0.0150	净资产
宋秀容	0.82	0.70	0.0150	净资产
朱 霞	0.68	0.58	0.0124	净资产
唐在江	0.68	0.58	0.0124	净资产
张朝霞	0.68	0.58	0.0124	净资产
毛智英	0.68	0.58	0.0124	净资产
岳志英	0.68	0.58	0.0124	净资产
陈玉英	0.68	0.58	0.0124	净资产
梅文亮	0.68	0.58	0.0124	净资产
刘 慧	0.54	0.46	0.0099	净资产
何本华	0.54	0.46	0.0099	净资产
刘丽华	0.23	0.20	0.0043	净资产
李 英	0.23	0.20	0.0043	净资产
合 计	5,447.74	4,660.00	100.00	净资产

注册资本的实收情况已于 2015 年 11 月 29 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“中兴华验字【2015】第 BJ05-064 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 12 月收到彭启光的投资款 200.00 万元，于 2016 年 1 月 4 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“中兴华验字【2016】第 BJ05-0002 号”《验资报告》验证确认，并进行了工商变更，变更后的注册资本为 4,860.00 万元，明细如下：

货币单位：人民币万元

股东	净资产出资	货币出资	合计	占注册资本的比例%
----	-------	------	----	-----------

李春有	1,027.04	--	1,027.04	21.1325
王文仙	366.80	--	366.80	7.5473
罗光齐	322.40	--	322.40	6.6337
彭启光	--	200.00	200.00	4.1152
崔崇喜	90.24	--	90.24	1.8568
田军	104.34	--	104.34	2.1469
张敏	64.00	--	64.00	1.3169
郑忠贵	58.28	--	58.28	1.1992
田国良	107.40	--	107.40	2.2099
陈鸣	71.16	--	71.16	1.4642
程勇	96.92	--	96.92	1.9942
刘天才	51.20	--	51.20	1.0535
彭晋科	49.16	--	49.16	1.0115
徐昶森	40.00	--	40.00	0.8230
王志刚	116.08	--	116.08	2.3885
廖铁岩	58.00	--	58.00	1.1934
刘康	60.00	--	60.00	1.2346
徐波	103.14	--	103.14	2.1222
韩久生	40.32	--	40.32	0.8296
金艳	58.12	--	58.12	1.1959
徐钦武	55.76	--	55.76	1.1473
杜 鹏	48.00	--	48.00	0.9877
吴俊杰	45.00	--	45.00	0.9259
曹 莉	44.00	--	44.00	0.9053
邓铁锋	41.98	--	41.98	0.8638
费文杰	41.00	--	41.00	0.8436
王伦金	38.54	--	38.54	0.7930
李国良	35.36	--	35.36	0.7276
杨绍辉	32.64	--	32.64	0.6716
肖利超	32.22	--	32.22	0.6630

刘建三	30.72	--	30.72	0.6321
关利斌	29.76	--	29.76	0.6123
王俊霞	28.00	--	28.00	0.5761
仲云霞	25.22	--	25.22	0.5189
刘 玲	24.00	--	24.00	0.4938
商国英	23.42	--	23.42	0.4819
刘淑彦	22.66	--	22.66	0.4663
舒远良	22.14	--	22.14	0.4556
张忠慈	21.50	--	21.50	0.4424
周云林	21.12	--	21.12	0.4346
张 杰	20.92	--	20.92	0.4305
刘景全	20.36	--	20.36	0.4189
王振龙	20.18	--	20.18	0.4152
周德贤	19.78	--	19.78	0.4070
胡福顺	19.32	--	19.32	0.3975
房贵敏	19.20	--	19.20	0.3951
包夫辕	19.20	--	19.20	0.3951
王永祥	19.20	--	19.20	0.3951
李利文	18.14	--	18.14	0.3733
肖 静	17.48	--	17.48	0.3597
程 林	17.30	--	17.30	0.3560
张映东	17.00	--	17.00	0.3498
苏康吉	16.26	--	16.26	0.3346
彭冬梅	15.94	--	15.94	0.3280
易定贵	15.00	--	15.00	0.3086
于立福	14.70	--	14.70	0.3025
朱秀英	14.40	--	14.40	0.2963
陈淑联	13.64	--	13.64	0.2807
丁荣江	13.50	--	13.50	0.2778
汪秀珍	13.50	--	13.50	0.2778

杨长春	13.48	--	13.48	0.2774
周 鸣	13.48	--	13.48	0.2774
郭庆文	13.44	--	13.44	0.2765
李春龙	13.24	--	13.24	0.2724
牟 丽	13.06	--	13.06	0.2687
彭红梅	13.02	--	13.02	0.2679
王佐波	12.96	--	12.96	0.2667
柯志安	12.82	--	12.82	0.2638
罗文超	12.70	--	12.70	0.2613
李仕先	12.48	--	12.48	0.2568
马桂清	12.42	--	12.42	0.2556
刘志平	12.28	--	12.28	0.2527
金 萍	12.10	--	12.10	0.2490
梁利平	11.96	--	11.96	0.2461
周彩容	11.52	--	11.52	0.2370
牟雪娟	11.52	--	11.52	0.2370
卢建康	11.52	--	11.52	0.2370
雷加贵	11.52	--	11.52	0.2370
苟世林	11.48	--	11.48	0.2362
叶长玉	11.46	--	11.46	0.2358
袁晓良	11.32	--	11.32	0.2329
张 敏	11.14	--	11.14	0.2292
胡 凌	11.14	--	11.14	0.2292
谢正辉	11.06	--	11.06	0.2276
刘红梅	10.98	--	10.98	0.2259
曲 杰	10.96	--	10.96	0.2255
陈永祥	10.92	--	10.92	0.2247
张桂芳	10.56	--	10.56	0.2173
王 群	10.56	--	10.56	0.2173
张秋红	10.56	--	10.56	0.2173

吕桂红	10.50	--	10.50	0.2160
潘秀歧	10.42	--	10.42	0.2144
刘 浩	10.40	--	10.40	0.2140
梁凤明	10.24	--	10.24	0.2107
刘丽伟	10.24	--	10.24	0.2107
陈 勤	10.12	--	10.12	0.2082
胡明容	10.04	--	10.04	0.2066
张伟莎	10.04	--	10.04	0.2066
庄元芹	10.00	--	10.00	0.2058
伍红梅	9.80	--	9.80	0.2016
罗世君	9.62	--	9.62	0.1979
刘建容	9.60	--	9.60	0.1975
刘 旭	9.60	--	9.60	0.1975
康颖华	9.60	--	9.60	0.1975
王 旭	9.60	--	9.60	0.1975
罗春燕	9.60	--	9.60	0.1975
刘大勇	9.60	--	9.60	0.1975
钟泽容	9.08	--	9.08	0.1868
陈 鸳	8.92	--	8.92	0.1835
刘 英	8.84	--	8.84	0.1819
张世容	8.64	--	8.64	0.1778
兰 秋	8.46	--	8.46	0.1741
张志明	8.44	--	8.44	0.1737
刘 利	8.34	--	8.34	0.1716
蒋雪红	8.32	--	8.32	0.1712
刘 宏	8.12	--	8.12	0.1671
王丽萍	7.28	--	7.28	0.1498
汪训灵	6.72	--	6.72	0.1383
胡学英	6.32	--	6.32	0.1300
白利英	6.20	--	6.20	0.1276

陈志顺	5.94	--	5.94	0.1222
何 凌	5.76	--	5.76	0.1185
陈莉萍	5.76	--	5.76	0.1185
吕 菲	5.76	--	5.76	0.1185
余 静	5.76	--	5.76	0.1185
贾春晖	5.76	--	5.76	0.1185
周丽君	5.76	--	5.76	0.1185
何如群	5.76	--	5.76	0.1185
卢治刚	5.74	--	5.74	0.1181
张周理	5.74	--	5.74	0.1181
王彩辉	5.42	--	5.42	0.1115
秦 敏	5.38	--	5.38	0.1107
王洪涛	5.20	--	5.20	0.1070
司福顺	3.84	--	3.84	0.0790
侯 庆	3.36	--	3.36	0.0691
卢书慧	3.22	--	3.22	0.0663
施淑群	3.08	--	3.08	0.0634
王昔刚	2.88	--	2.88	0.0593
牟金成	2.88	--	2.88	0.0593
史伟村	2.54	--	2.54	0.0523
刘 佳	2.46	--	2.46	0.0506
杨 卫	2.40	--	2.40	0.0494
朱万军	2.40	--	2.40	0.0494
吴华丽	2.40	--	2.40	0.0494
李文艳	2.40	--	2.40	0.0494
敖蓉艳	2.40	--	2.40	0.0494
谢金凤	2.40	--	2.40	0.0494
沈 伟	2.40	--	2.40	0.0494
陈材钢	2.28	--	2.28	0.0469
骆长青	1.94	--	1.94	0.0399

张彦	1.26	--	1.26	0.0259
冯文全	1.16	--	1.16	0.0239
周健	0.96	--	0.96	0.0198
王新	0.96	--	0.96	0.0198
钟宁	0.96	--	0.96	0.0198
陈凤英	0.92	--	0.92	0.0189
尚润源	0.92	--	0.92	0.0189
吴鹤林	0.92	--	0.92	0.0189
朱静安	0.92	--	0.92	0.0189
刘明清	0.80	--	0.80	0.0165
李琰	0.70	--	0.70	0.0144
邓正林	0.70	--	0.70	0.0144
周朱	0.70	--	0.70	0.0144
宋秀容	0.70	--	0.70	0.0144
朱霞	0.58	--	0.58	0.0119
唐在江	0.58	--	0.58	0.0119
张朝霞	0.58	--	0.58	0.0119
毛智英	0.58	--	0.58	0.0119
岳志英	0.58	--	0.58	0.0119
陈玉英	0.58	--	0.58	0.0119
梅文亮	0.58	--	0.58	0.0119
刘慧	0.46	--	0.46	0.0095
何本华	0.46	--	0.46	0.0095
刘丽华	0.20	--	0.20	0.0041
李英	0.20	--	0.20	0.0041
合计	4,660.00	200.00	4,860.00	100.00

公司统一社会信用代码：91511400207308758K，并于2016年4月29日取得全国中小企业股份转让系统“股转系统函【2016】3504号《关于同意眉山车辆工业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券代码：837497。

截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数4,860.00万股，注册资本为4,860.00万元，注

册地址：眉山市东坡区崇仁镇。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事铁路机车配件生产、修理、销售，劳保用品生产销售、货物运输等，本公司的经营范围包括：制造、销售铁路机车、客车及货车配件、锻件、铸件、钢材；银亮材加工；加工、销售劳保用品、被服、纸包装制品、橡胶及塑料制品、铆焊件；机电设备安装、修理；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共1户眉山车辆民政福利有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况及2018年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事铁路机车配件生产、修理、销售，劳保用品生产销售、货物运输等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且

同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为业务经营活动周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的

控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	款项收回的可能性

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①原材料除自制材料外按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

A. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

B. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

②库存商品按计划成本进行初始计量。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5.00	3.16
机械设备	年限平均法	5-15 年	5.00	19.00-6.33
动力设备	年限平均法	5-15 年	5.00	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00	31.66-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。摊销年限如下：

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
发明专利技术	10 年
商标	10 年
其他专利及软件	10 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括车间临时样板房。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负

债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

⑤公司已商品发出，开具出库单并同时开具发票作为收入确认的条件。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用

于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

为规避现货经营中的商品价格风险，本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司自 2016 年 1 月 1 日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（本部分以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

套期关系终止时，被套期项目为预期商品采购的，本公司在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，本公司在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且本公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，并将其套期储备转出计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，本公司将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且本公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现

金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

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。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息进行披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	内销：应税收入按17%的税率计算销项税（2018年5月1日以后税率为16%），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

1、眉山车辆工业有限公司和眉山车辆民政福利有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

2、眉山车辆民政福利有限公司根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

3、眉山车辆民政福利有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条的规定，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资在计算应纳税所得额时加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（一）、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,428.19	63,341.25
银行存款	2,989,099.22	4,205,770.28
合计	2,996,527.41	4,269,111.53

（二）、应收票据及应收账款

1、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,236,455.00	15,105,165.68
商业承兑汇票		100,000.00
合计	13,236,455.00	15,205,165.68

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,923,802.26	100.00	1,775,653.37	4.94	34,148,148.89
其中：账龄组合	35,923,802.26	100.00	1,775,653.37	4.94	34,148,148.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--

合计	35,923,802.26	100.00	1,775,653.37	--	34,148,148.89
----	---------------	--------	--------------	----	---------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,631,241.85	100.00	1,110,797.65	4.91	21,520,444.20
其中：账龄组合	22,631,241.85	100.00	1,110,797.65	4.91	21,520,444.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	22,631,241.85	100.00	1,110,797.65	--	21,520,444.20

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	33,276,995.05	998,309.85	3.00
1 至 2 年	140,150.21	14,015.02	10.00
2 至 3 年	---	--	--
3 至 4 年	2,450,000.00	735,000.00	30.00
4 至 5 年	56,657.00	28,328.50	50.00
合计	35,923,802.26	1,775,653.37	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,123,684.85	603,710.55	3.00
1 至 2 年	900.00	90.00	10.00
2 至 3 年	2,450,000.00	490,000.00	20.00

3至4年	56,657.00	16,997.10	30.00
合计	22,631,241.85	1,110,797.65	--

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 664,855.72 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,670,771.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,458,251.95 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中车眉山车辆有限公司	10,707,682.86	29.81	321,230.49
中车长江车辆有限公司	5,725,077.20	15.94	171,752.32
重庆长征重工有限责任公司	3,938,854.57	10.96	118,165.64
中车西安车辆有限公司	2,792,500.00	7.77	83,775.00
延吉信然经贸有限公司	2,506,657.00	6.98	763,328.50
合计	25,670,771.63	71.46	1,458,251.95

(三)、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,002,206.87	100.00	254,509.61	100.00
1至2年	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--
合计	2,002,206.87	100.00	254,509.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,934,000.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.59%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
成都立新实业有限责任公司	1,758,587.70	87.83
成都丰泽金属有限公司	100,000.00	5.00
四川同程模具有限公司	40,000.00	2.00
成都鑫红林物资有限公司	19,512.48	0.97
成都爱普利锻造有限责任公司	15,900.00	0.79
合计	1,934,000.18	96.59

(四)、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	449,622.00	100.00	13,488.66	3.00	436,133.34
其中：账龄组合	449,622.00	100.00	13,488.66	3.00	436,133.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	449,622.00	100.00	13,488.66	--	436,133.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	469,000.00	100.00	17,470.00	3.72	451,530.00
其中：账龄组合	469,000.00	100.00	17,470.00	3.72	451,530.00
单项金额不重大但单独计提坏账	--	--	--	--	--

准备的其他应收款					
合计	469,000.00	100.00	17,470.00	--	451,530.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	449,622.00	13,488.66	3.00
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--
合计	449,622.00	13,488.66	--

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	449,000.00	13,470.00	3.00
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	469,000.00	17,470.00	--

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,981.34 元。

（3）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
备用金	263,622.00	--
保证金	186,000.00	469,000.00
合计	449,622.00	469,000.00

（4）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
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	保证金	104,000.00	1 年以内	23.13	3,120.00

张忠慈	业务备用金	85,000.00	1 年以内	18.90	2,550.00
曹莉	业务备用金	35,000.00	1 年以内	7.78	1,050.00
刘康	业务备用金	32,000.00	1 年以内	7.12	960.00
陈鸣	业务备用金	23,000.00	1 年以内	5.12	690.00
合计	—	279,000.00	—	62.05	8,370.00

(五)、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,178,459.12	--	3,178,459.12
库存商品	14,528,492.44	--	14,528,492.44
在产品	4,028,383.18	--	4,028,383.18
低值易耗品	60,040.40	--	60,040.40
包装物	180,248.01	--	180,248.01
合计	21,975,623.15	--	21,975,623.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,303,814.00	--	3,303,814.00
库存商品	11,946,367.16	--	11,946,367.16
在产品	3,216,921.37	--	3,216,921.37
低值易耗品	64,614.92	--	64,614.92
包装物	73,628.20	--	73,628.20
合计	18,605,345.65	--	18,605,345.65

(六)、固定资产

项目	房屋建筑物	机械设备	动力设备	运输工具	电子等设备	合计
一、账面原值						
1、年初余	35,745,880.58	23,383,232.18	3,876,922.89	2,629,570.51	1,016,657.83	66,652,263.99

额						
2、本期增加金额	--	259,531.25	--	--	30,018.49	289,549.74
（1）购置	--	--	--	--	13,584.01	13,584.01
（2）在建工程转入	--	259,531.25	--	--	16,434.48	275,965.73
3、本期减少金额	--	166,851.13	--	787,556.14	--	954,407.27
（1）处置或报废	--	166,851.13	--	787,556.14	--	954,407.27
4、期末余额	35,745,880.58	23,475,912.30	3,876,922.89	1,842,014.37	1,046,676.32	65,987,406.46
二、累计折旧						
1、年初余额	15,692,679.76	13,642,477.24	3,535,618.43	2,060,182.85	888,407.87	35,819,366.15
2、本期增加金额	679,633.81	627,722.32	49,634.62	22,216.68	14,431.18	1,393,638.61
（1）计提	679,633.81	627,722.32	49,634.62	22,216.68	14,431.18	1,393,638.61
3、本期减少金额	--	135,019.32	--	763,929.46	--	898,948.78
（1）处置或报废	--	135,019.32	--	763,929.46	--	898,948.78
4、期末余额	16,372,313.57	14,135,180.24	3,585,253.05	1,318,470.07	902,839.05	36,314,055.98
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
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	19,373,567.01	9,340,732.06	291,669.84	523,544.30	143,837.27	29,673,350.48
2、年初账面价值	20,053,200.82	9,740,754.94	341,304.46	569,387.66	128,249.96	30,832,897.84

注：在中国建设银行股份有限公司眉山支行借款 3,000,000.00 元，借款期限：2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日，抵押物：位于眉山市东坡区崇仁镇迈弛大道 10 号 3 号的房产，房产证号：眉权房权证字第 0293411 号，面积 3,031.55 平方米；位于眉山市东坡区崇仁镇迈弛大道 10 号 7 号的房产，房产证号：眉权房权证字第 0293395 号，面积 3,150.47 平方米；抵押物固定资产—房屋共五项，账面原值 11,929,750.96 元，净值 6,744,220.36 元。

(七)、在建工程

(1) 在建工程情况

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
设备安装工程	194,815.04	--	194,815.04	--	--	--
合计	194,815.04	--	194,815.04	--	--	--

(2) 重要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
设备安装工程	--	470,780.77	275,965.73	--	194,815.04
合计	--	470,780.77	275,965.73	--	194,815.04

(八)、无形资产

项目	土地使用权	专有技术使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,594,511.59	750,000.00	262,598.30	6,607,109.89

2、本期增加金额	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--
（2）内部研发	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、期末余额	5,594,511.59	750,000.00	262,598.30	6,607,109.89
二、累计摊销				
1、年初余额	858,733.13	250,000.00	135,237.60	1,243,970.73
2、本期增加金额	55,948.14	37,500.00	13,129.86	106,578.00
（1）计提	55,948.14	37,500.00	13,129.86	106,578.00
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、期末余额	914,681.27	287,500.00	148,367.46	1,350,548.73
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
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	4,679,830.32	462,500.00	114,230.84	5,256,561.16
2、年初账面价值	4,735,778.46	500,000.00	127,360.70	5,363,139.16

注：在中国建设银行股份有限公司眉山支行借款 3,000,000.00 元，借款期限：2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日，抵押物：位于眉山市东坡区崇仁镇车辆厂白堰塘村、花子村的土地，土地证号：眉东国用(2016)第 0552 号，土地面积 29,819.00 平方米，账面原值 3,997,563.95 元，净值 3,343,976.66 元。

（九）、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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

资产减值准备	1,789,142.03	268,371.30	1,128,267.65	169,240.15
合计	1,789,142.03	268,371.30	1,128,267.65	169,240.15

(十)、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：在中国建设银行股份有限公司眉山支行借款 3,000,000.00 元，借款期限：2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日，抵押物：位于眉山市东坡区崇仁镇迈弛大道 10 号 3 号的房产，房产证号：眉权房权证字第 0293411 号，面积 3,031.55 平方米；位于眉山市东坡区崇仁镇迈弛大道 10 号 7 号的房产，房产证号：眉权房权证字第 0293395 号，面积 3,150.47 平方米；位于眉山市东坡区崇仁镇车辆厂白堰塘村、花子村的土地，土地证号：眉东国用（2016）第 0552 号，土地面积 29,819.00 平方米。

(十一)、应付票据及应付账款

1、应付票据

公司年初及期末均无余额

2、应付账款

(1) 按性质分类

项目	期末余额	年初余额
材料货款	19,015,968.45	11,927,506.92
设备款	--	33,632.47
合计	19,015,968.45	11,961,139.39

(2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,147,839.94	9,465,617.41
1-2 年	342,665.34	1,288,359.70
2-3 年	274,093.55	186,161.81
3-4 年	28,131.10	930,982.67
4-5 年	223,238.52	90,017.80
合计	19,015,968.45	11,961,139.39

（十二）、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
一、短期薪酬	5,252,688.25	4,973,537.80	7,811,014.54	2,415,211.51
二、离职后福利-设定提存计划	--	885,110.81	885,110.81	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	5,252,688.25	5,858,648.61	8,696,125.35	2,415,211.51

（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	2,823,818.00	4,325,775.71	7,149,593.71	--
2、职工福利费	1,422,255.04	--	--	1,422,255.04
3、社会保险费	--	366,075.29	366,075.29	--
其中：医疗保险费	--	291,728.24	291,728.24	--
工伤保险费	--	38,524.93	38,524.93	--
生育保险费	--	35,822.12	35,822.12	--
4、住房公积金	--	281,686.80	281,686.80	--
5、工会经费和职工教育经费	1,006,615.21	--	13,658.74	992,956.47
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	5,252,688.25	4,973,537.80	7,811,014.54	2,415,211.51

（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
1、基本养老保险	--	859,676.15	859,676.15	--
2、失业保险费	--	25,434.66	25,434.66	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	885,110.81	885,110.81	--

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 27.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（十三）、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	1,415,748.71	-374,714.19
应交企业所得税	1,766,215.93	2,942,832.16
应交城市维护建设税	70,787.44	1,280.26
应交教育费附加	42,472.46	768.16
应交地方教育费附加	28,314.97	512.11
应交个人所得税	4,069,664.47	4,057,667.67
应交印花税	--	4,061.30
合计	7,393,203.98	6,632,407.47

(十四)、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
费用款	82,398.48	48,670.01
保证金	119,000.00	419,000.00
合计	201,398.48	467,670.01

(2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	201,398.48	467,670.01
合计	201,398.48	467,670.01

(十五)、预计负债

项目	期末余额	期初余额
公司改制预留的职工费用	2,282,640.23	2,683,642.13
合计	2,282,640.23	2,683,642.13

(十六)、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

李春有	10,270,400.00	--	--	--	-120,000.00	-120,000.00	10,150,400.00
王文仙	3,668,000.00	--	--	--	--	--	3,668,000.00
罗光齐	3,224,000.00	--	--	--	--	--	3,224,000.00
彭启光	1,144,000.00	--	--	--	-153,000.00	-153,000.00	991,000.00
崔崇喜	902,400.00	--	--	--	--	--	902,400.00
田军	1,043,400.00	--	--	--	--	--	1,043,400.00
张敏	640,000.00	--	--	--	--	--	640,000.00
郑忠贵	582,800.00	--	--	--	--	--	582,800.00
田国良	1,074,000.00	--	--	--	--	--	1,074,000.00
陈鸣	711,600.00	--	--	--	--	--	711,600.00
程勇	969,200.00	--	--	--	--	--	969,200.00
刘天才	512,000.00	--	--	--	--	--	512,000.00
彭晋科	491,600.00	--	--	--	--	--	491,600.00
徐昶森	400,000.00	--	--	--	--	--	400,000.00
王志刚	1,160,800.00	--	--	--	--	--	1,160,800.00
廖铁岩	580,000.00	--	--	--	--	--	580,000.00
刘康	600,000.00	--	--	--	--	--	600,000.00
徐波	1,031,400.00	--	--	--	--	--	1,031,400.00
韩久生	403,200.00	--	--	--	--	--	403,200.00
金艳	581,200.00	--	--	--	--	--	581,200.00
徐钦武	557,600.00	--	--	--	--	--	557,600.00
杜 鹏	480,000.00	--	--	--	--	--	480,000.00
吴俊杰	450,000.00	--	--	--	--	--	450,000.00
曹 莉	440,000.00	--	--	--	--	--	440,000.00
邓铁锋	419,800.00	--	--	--	--	--	419,800.00
费文杰	410,000.00	--	--	--	--	--	410,000.00
王伦金	385,400.00	--	--	--	--	--	385,400.00
李国良	353,600.00	--	--	--	--	--	353,600.00
杨绍辉	326,400.00	--	--	--	--	--	326,400.00
肖利超	322,200.00	--	--	--	--	--	322,200.00
刘建三	307,200.00	--	--	--	--	--	307,200.00
关利斌	297,600.00	--	--	--	--	--	297,600.00
王俊霞	280,000.00	--	--	--	--	--	280,000.00
仲云霞	252,200.00	--	--	--	--	--	252,200.00

刘 玲	240,000.00	--	--	--	--	--	240,000.00
商国英	234,200.00	--	--	--	--	--	234,200.00
刘淑彦	226,600.00	--	--	--	--	--	226,600.00
舒远良	221,400.00	--	--	--	--	--	221,400.00
张忠慈	215,000.00	--	--	--	--	--	215,000.00
周云林	211,200.00	--	--	--	--	--	211,200.00
张 杰	209,200.00	--	--	--	--	--	209,200.00
刘景全	203,600.00	--	--	--	--	--	203,600.00
王振龙	201,800.00	--	--	--	--	--	201,800.00
周德贤	197,800.00	--	--	--	--	--	197,800.00
胡福顺	193,200.00	--	--	--	--	--	193,200.00
房贵敏	192,000.00	--	--	--	--	--	192,000.00
包夫辕	192,000.00	--	--	--	--	--	192,000.00
王永祥	192,000.00	--	--	--	--	--	192,000.00
李利文	181,400.00	--	--	--	--	--	181,400.00
肖 静	174,800.00	--	--	--	--	--	174,800.00
程 林	173,000.00	--	--	--	--	--	173,000.00
张映东	170,000.00	--	--	--	--	--	170,000.00
苏康吉	162,600.00	--	--	--	--	--	162,600.00
彭冬梅	159,400.00	--	--	--	--	--	159,400.00
易定贵	150,000.00	--	--	--	--	--	150,000.00
于立福	147,000.00	--	--	--	--	--	147,000.00
朱秀英	144,000.00	--	--	--	--	--	144,000.00
陈淑联	136,400.00	--	--	--	--	--	136,400.00
丁荣江	135,000.00	--	--	--	--	--	135,000.00
汪秀珍	135,000.00	--	--	--	--	--	135,000.00
杨长春	134,800.00	--	--	--	--	--	134,800.00
周 鸣	134,800.00	--	--	--	--	--	134,800.00
郭庆文	134,400.00	--	--	--	--	--	134,400.00
李春龙	132,400.00	--	--	--	--	--	132,400.00
牟 丽	130,600.00	--	--	--	--	--	130,600.00
彭红梅	130,200.00	--	--	--	--	--	130,200.00
王佐波	129,600.00	--	--	--	--	--	129,600.00
柯志安	128,200.00	--	--	--	--	--	128,200.00

罗文超	127,000.00	--	--	--	--	--	127,000.00
李仕先	124,800.00	--	--	--	--	--	124,800.00
马桂清	124,200.00	--	--	--	--	--	124,200.00
刘志平	122,800.00	--	--	--	--	--	122,800.00
金 萍	121,000.00	--	--	--	--	--	121,000.00
梁利平	119,600.00	--	--	--	--	--	119,600.00
周彩容	115,200.00	--	--	--	--	--	115,200.00
牟雪娟	115,200.00	--	--	--	--	--	115,200.00
卢建康	115,200.00	--	--	--	--	--	115,200.00
雷加贵	115,200.00	--	--	--	--	--	115,200.00
苟世林	114,800.00	--	--	--	--	--	114,800.00
叶长玉	114,600.00	--	--	--	--	--	114,600.00
袁晓良	113,200.00	--	--	--	--	--	113,200.00
张 敏	111,400.00	--	--	--	--	--	111,400.00
胡 凌	111,400.00	--	--	--	--	--	111,400.00
谢正辉	110,600.00	--	--	--	--	--	110,600.00
刘红梅	109,800.00	--	--	--	--	--	109,800.00
曲 杰	109,600.00	--	--	--	--	--	109,600.00
陈永祥	109,200.00	--	--	--	--	--	109,200.00
张桂芳	105,600.00	--	--	--	--	--	105,600.00
王 群	105,600.00	--	--	--	--	--	105,600.00
张秋红	105,600.00	--	--	--	--	--	105,600.00
吕桂红	105,000.00	--	--	--	--	--	105,000.00
潘秀歧	104,200.00	--	--	--	--	--	104,200.00
刘 浩	104,000.00	--	--	--	--	--	104,000.00
梁凤明	102,400.00	--	--	--	--	--	102,400.00
刘丽伟	102,400.00	--	--	--	--	--	102,400.00
陈 勤	101,200.00	--	--	--	--	--	101,200.00
胡明容	100,400.00	--	--	--	--	--	100,400.00
张伟莎	100,400.00	--	--	--	--	--	100,400.00
庄元芹	100,000.00	--	--	--	--	--	100,000.00
伍红梅	98,000.00	--	--	--	--	--	98,000.00
罗世君	96,200.00	--	--	--	--	--	96,200.00
刘建容	96,000.00	--	--	--	--	--	96,000.00

刘旭	96,000.00	--	--	--	--	--	96,000.00
康颖华	96,000.00	--	--	--	--	--	96,000.00
王旭	96,000.00	--	--	--	--	--	96,000.00
罗春燕	96,000.00	--	--	--	--	--	96,000.00
刘大勇	96,000.00	--	--	--	--	--	96,000.00
钟泽容	90,800.00	--	--	--	--	--	90,800.00
陈鸳	89,200.00	--	--	--	--	--	89,200.00
刘英	88,400.00	--	--	--	--	--	88,400.00
张世容	86,400.00	--	--	--	--	--	86,400.00
兰秋	84,600.00	--	--	--	--	--	84,600.00
张志明	84,400.00	--	--	--	--	--	84,400.00
刘利	83,400.00	--	--	--	--	--	83,400.00
蒋雪红	83,200.00	--	--	--	--	--	83,200.00
刘宏	81,200.00	--	--	--	--	--	81,200.00
王丽萍	72,800.00	--	--	--	--	--	72,800.00
汪训灵	67,200.00	--	--	--	--	--	67,200.00
胡学英	63,200.00	--	--	--	--	--	63,200.00
白利英	62,000.00	--	--	--	--	--	62,000.00
陈志顺	59,400.00	--	--	--	--	--	59,400.00
何凌	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
陈莉萍	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
吕菲	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
余静	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
贾春晖	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
周丽君	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
何如群	57,600.00	--	--	--	--	--	57,600.00
卢治刚	57,400.00	--	--	--	--	--	57,400.00
张周理	57,400.00	--	--	--	--	--	57,400.00
王彩辉	54,200.00	--	--	--	--	--	54,200.00
秦敏	53,800.00	--	--	--	--	--	53,800.00
王洪涛	52,000.00	--	--	--	--	--	52,000.00
司福顺	38,400.00	--	--	--	--	--	38,400.00
侯庆	33,600.00	--	--	--	--	--	33,600.00
卢书慧	32,200.00	--	--	--	--	--	32,200.00

施淑群	30,800.00	--	--	--	--	--	30,800.00
王昔刚	28,800.00	--	--	--	--	--	28,800.00
牟金成	28,800.00	--	--	--	--	--	28,800.00
史伟村	25,400.00	--	--	--	--	--	25,400.00
刘 佳	24,600.00	--	--	--	--	--	24,600.00
杨 卫	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
朱万军	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
吴华丽	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
李文艳	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
敖蓉艳	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
谢金凤	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
沈 伟	24,000.00	--	--	--	--	--	24,000.00
陈材钢	22,800.00	--	--	--	--	--	22,800.00
骆长青	19,400.00	--	--	--	--	--	19,400.00
张 彦	12,600.00	--	--	--	--	--	12,600.00
冯文全	11,600.00	--	--	--	--	--	11,600.00
周 健	9,600.00	--	--	--	--	--	9,600.00
王 新	9,600.00	--	--	--	--	--	9,600.00
钟 宁	9,600.00	--	--	--	--	--	9,600.00
陈凤英	9,200.00	--	--	--	--	--	9,200.00
尚润源	9,200.00	--	--	--	--	--	9,200.00
吴鹤林	9,200.00	--	--	--	--	--	9,200.00
朱静安	9,200.00	--	--	--	--	--	9,200.00
刘明清	8,000.00	--	--	--	--	--	8,000.00
李 琰	7,000.00	--	--	--	--	--	7,000.00
邓正林	7,000.00	--	--	--	--	--	7,000.00
周 朱	7,000.00	--	--	--	--	--	7,000.00
宋秀容	7,000.00	--	--	--	--	--	7,000.00
朱 霞	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00
唐在江	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00
张朝霞	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00
毛智英	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00
岳志英	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00
陈玉英	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00

梅文亮	5,800.00	--	--	--	--	--	5,800.00
刘 慧	4,600.00	--	--	--	--	--	4,600.00
何本华	4,600.00	--	--	--	--	--	4,600.00
刘丽华	2,000.00	--	--	--	--	--	2,000.00
李 英	2,000.00	--	--	--	--	--	2,000.00
上海五豪投资中心	330,000.00	--	--	--	-102,000.00	-102,000.00	228,000.00
郑伟	200,000.00	--	--	--	--	--	200,000.00
衡水世鹏教学设备商贸有限公司	150,000.00	--	--	--	--	--	150,000.00
吴海东	80,000.00	--	--	--	10,000.00	10,000.00	90,000.00
黄新如	66,000.00	--	--	--	34,000.00	34,000.00	100,000.00
王蓉	21,000.00	--	--	--	229,000.00	229,000.00	250,000.00
刑宗	5,000.00	--	--	--	--	--	5,000.00
胡炜	2,000.00	--	--	--	--	--	2,000.00
虞贤明	1,000.00	--	--	--	--	--	1,000.00
裴绪池	1,000.00	--	--	--	--	--	1,000.00
刘海峰	--	--	--	--	100,000.00	100,000.00	100,000.00
曹福昌	--	--	--	--	2,000.00	2,000.00	2,000.00
合计	48,600,000.00	--	--	--	0.00	0.00	48,600,000.00

(十七)、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	2,241,899.93	--	--	2,241,899.93
合计	2,241,899.93	--	--	2,241,899.93

(十八)、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	2,513,128.33	--	--	2,513,128.33
合计	2,513,128.33	--	--	2,513,128.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(十九)、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	13,318,808.31	1,331,493.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	13,318,808.31	1,331,493.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,205,933.42	21,417,554.37
减：提取法定盈余公积	--	2,140,239.91
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	7,290,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	22,524,741.73	13,318,808.31

(二十)、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,371,271.48	42,279,242.94	90,229,151.50	67,823,502.09
其他业务	108,264.11	47,650.18	835,761.61	453,892.34
合计	60,479,535.59	42,326,893.12	91,064,913.11	68,277,394.43

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
弹簧	25,609,543.83	16,849,629.00	35,835,441.45	25,233,531.50
制动梁	19,204,046.50	12,962,061.20	23,160,316.22	17,274,382.28
制动管系	1,321,206.07	956,061.22	8,309,913.29	6,111,925.32
铸造件	8,723,141.32	6,606,148.02	7,377,986.79	5,681,677.55
配重体及端门组成	--	--	8,313,548.74	7,374,821.89
其他	5,513,333.76	4,905,343.50	7,231,945.01	6,147,163.55
合计	60,371,271.48	42,279,242.94	90,229,151.50	67,823,502.09

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
西南地区	34,341,217.11	24,148,865.34	56,980,535.75	42,923,082.76
西北地区	2,914,411.16	1,937,683.58	4,512,444.52	2,974,056.92
华中地区	10,038,294.45	7,236,940.12	7,678,273.49	5,395,496.48
华南地区	15,863.25	7,635.78	5,156,803.88	3,807,447.9
华东地区	1,635,990.07	1,175,180.61	--	--
华北地区	8,670,083.02	5,801,748.67	7,833,733.21	5,332,719.91
东北地区	2,755,412.42	1,971,188.84	8,067,360.65	7,390,698.12
合计	60,371,271.48	42,279,242.94	90,229,151.50	67,823,502.09

(二十一)、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	144,689.94	263,404.73
教育附加费	86,813.95	158,042.84
地方教育附加费	57,875.96	105,361.90
房产税	160,613.05	169,188.74
印花税	19,628.20	39,388.72
土地使用税	83,554.07	83,646.53
车船使用税	6,794.40	4,499.40
合计	559,969.57	823,532.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十二)、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输仓储费	2,259,996.41	2,274,271.83
包装费	203,481.93	312,058.84
宣传费	--	1,941.75
差旅费	19,683.59	37,011.78
职工薪酬	132,795.96	140,976.03
业务费	15,280.20	47,094.90
其他	10,478.12	12,375.25
合计	2,641,716.21	2,825,730.38

(二十三)、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,701,042.66	2,349,784.20
差旅费	104,222.00	68,371.79
办公费	26,852.89	26,504.54
折旧费	225,176.98	254,627.37
修理费	87,698.87	59,459.36
技术费	217,204.00	247,446.91
无形资产摊销	106,578.00	106,575.00
业务招待费	122,036.19	149,148.90
试验检验费	248,310.75	157,867.44
农工劳务费	76,036.79	116,448.10
其他	87,436.65	105,771.00
咨询费	179,245.28	37,735.85
审计费	94,339.62	94,339.62
运输费	63,208.47	52,232.52
生产安全费	44,200.01	--
财产保险费	27,504.54	--
合计	3,411,093.70	3,826,312.60

(二十四)、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	79,170.00	118,535.08
减：利息收入	6,836.43	3,731.07
利息净支出	72,333.57	114,804.01
手续费支出	12,753.27	17,708.20
现金折扣	-34,522.00	-64,479.00
票据贴息	998.32	28,076.95
合计	51,563.16	96,110.16

(二十五)、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	660,874.38	2,528,443.90

合计	660,874.38	2,528,443.90
----	------------	--------------

(二十六)、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	21,191.79	--	21,191.79
合计	21,191.79	--	21,191.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
先征后退增值税	21,191.79	--	与收益相关
新三板挂牌补助	--	--	与收益相关
合计	21,191.79	--	

(二十七)、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,741.51	8,011.32	26,741.51
其中：固定资产处置利得	26,741.51	8,011.32	26,741.51
合计	26,741.51	8,011.32	26,741.51

(二十八)、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
政府补助	--	200,000.00	--
合计	--	200,000.00	--

(二十九)、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	--	3,051.04	--

合计	--	3,051.04	--
----	----	----------	----

注：按照财会[2017]30 号文，该项目本期，反映企业发生的营业利润以外的支出，主要包括债务重组损失、公益性捐赠支出、非常损失、盘亏损失、非流动资产毁损报废损失等。

（三十）、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,768,556.48	1,931,501.97
递延所得税费用	-99,131.15	-376,908.90
合计	1,669,425.33	1,554,593.07

（三十一）、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	--	--
利息收入	6,836.43	3,545.47
往来款	351,132.55	45,068.81
政府补助	--	200,000.00
合计	357,968.98	248,614.28

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	376,753.65	402,366.35
销售费用	42,708.00	95,229.82
银行手续费	12,753.27	12,426.42
往来款	979,374.78	645,575.25
营业外支出	--	3051.04
合计	1,411,589.70	1,158,648.88

（三十二）、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,205,933.42	11,337,755.99
加：资产减值准备	660,874.38	2,528,443.90

固定资产折旧	1,393,638.61	1,459,649.74
无形资产摊销	106,578.00	106,575.00
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-26,741.51	-8,011.32
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）	79,170.00	118,535.08
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）	-99,131.15	-379,266.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,370,277.50	2,550,135.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,643,597.35	-6,858,324.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,744,288.98	-6,293,140.04
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-949,264.12	4,562,352.84
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	2,996,527.41	2,800,429.55
减：现金的期初余额	4,269,111.53	1,132,847.79
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	-1,272,584.12	1,667,581.76

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,996,527.41	4,269,111.53
其中：库存现金	7,428.19	63,341.25
可随时用于支付的银行存款	2,989,099.22	4,205,770.28
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	2,996,527.41	4,269,111.53
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	--	--

（三十三）、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,744,220.36	抵押
无形资产	3,343,976.66	抵押
合计	10,088,197.02	

（三十四）、政府补助

（1）本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌补助		--	--	--	--	--	--	是
先征后退增值税	21,191.79	--	--	--	21,191.79	--	--	是
合计	21,191.79	--	--	--	21,191.79	--	--	——

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补助	财政拨款	--	--	--
先征后退增值税	财政拨款	21,191.79	--	--
合计	——	21,191.79	--	--

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、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	
眉山车辆民政福利有限公司	眉山市东坡区崇仁镇	眉山市东坡区崇仁镇	生产	100.00	--	投资设立子公司

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公

允价值变化。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018年6月30日，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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

3、流动风险

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。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李春有	公司实际控制人、公司董事长、总经理、党支部书记	20.8856	20.8856
王文仙	公司实际控制人、董事、财务总监、董事会秘书、工会主席	7.5473	7.5473
罗光齐	公司实际控制人、董事、副总经理	6.6337	6.6337
王志刚	公司实际控制人、董事、副总经理	2.3885	2.3885
田国良	公司实际控制人、董事、制造部部长	2.2099	2.2099

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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	其中股东持股比例（%）
李贵兴	实际控制人李春有之父	--
徐捷	实际控制人李春有之妻	--
李晓飞	实际控制人李春有之子	--
王敬炳	实际控制人王文仙之父	--
姚桂枝	实际控制人王文仙之母	--
陈皓	实际控制人王文仙之子	--
雷红先	实际控制人罗光齐之妻	--
罗雨田	实际控制人罗光齐之子	--
戴茂林	实际控制人王志刚之母	--
佟继红	实际控制人王志刚之妻	--
王劲夫	实际控制人王志刚之子	--
田树屏	实际控制人田国良之父	--
张京兰	实际控制人田国良之妻	--
田园	实际控制人田国良之女	--
陈鸣	公司股东董事、主任设备安全材料管理员	1.4642
陈永国	陈鸣之父	--
周继凤	陈鸣之母	--
彭韬	陈鸣之妻	--
陈亮颖	陈鸣之女	--
刘康	公司股东、董事、总经理办公室主任	1.2346
周瑞莲	刘康之妻	--
刘彦冰	刘康之女	--
杜鹏	公司股东、董事、制造部副部长	0.9877
杜喜臣	杜 鹏之父	--
吴俊杰	杜 鹏之母	--
张列超	杜 鹏之妻	--
杜旭函	杜 鹏之女	--
张杰	公司股东、董事、物资部部长	0.4305
张绍昂	张 杰之父	--
冯爱群	张 杰之母	--
杨运婷	张 杰之妻	--
张映东	公司股东、董事、质量管理部副部长	0.3498

张炳周	张映东之父	--
李云华	张映东之母	--
蒲 芳	张映东之妻	--
张熙雯	张映东之女	--
王洪涛	公司股东、董事、制动配件厂厂长	0.1070
邱美凤	王洪涛之母	--
崔宗喜	公司股东、监事会主席、总经理办公室副主任	1.8568
崔进昇	崔宗喜之父	--
白菊娥	崔宗喜之母	--
韩素兰	崔宗喜之妻	--
崔晓婧	崔宗喜之女	--
徐波	公司股东、监事、工会副主席兼人事管理	2.1222
徐润昌	徐波之父	--
高淑芬	徐波之母	--
吴长发	徐波之夫	--
吴倩倩	徐波之女	--
张敏	公司股东、监事、主任会计员	1.3169
张树贵	张敏之父	--
周光	张敏之母	--
党敏	张敏之夫	--
党炜杰	张敏之子	--
金艳	公司股东、监事、民政福利公司经理	1.1959
陈玖如	金艳之母	--
杨友成	金艳之夫	--
杨开云	金艳之子	--
廖铁岩	公司股东、监事	1.1934
谢俊儒	廖铁岩之母	--
周丽	廖铁岩之妻	--
廖可心	廖铁岩之女	--
徐钦武	公司股东、监事、弹簧厂厂长	1.1473
徐继斌	徐钦武之父	--
栾玉梅	徐钦武之母	--
徐瑛泽	徐钦武之子	--
王伦金	公司股东、监事	0.7930
王永福	王伦金之父	--
陈应琴	王伦金之母	--

贾宝珠	王伦金之妻	--
王瀚民	王伦金之子	--
易定贵	公司股东、监事、财务副总监兼财务部部长	0.3086
宋雪琼	易定贵之妻	--
易思雪	易定贵之女	--
易思雨	易定贵之女	--
朱万军	公司股东、监事、弹簧厂副厂长	0.0494
朱力权	朱万军之父	--
郑玉彬	朱万军之母	--
湛洁	朱万军之妻	--
朱睿博	朱万军之子	--

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止到对外披露日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收票据及应收账款

1、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,236,455.00	15,105,165.68
商业承兑汇票	--	100,000.00
合计	13,236,455.00	15,205,165.68

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,852,630.26	100.00	1,773,518.21	4.95	34,079,112.05
其中：账龄组合	35,852,630.26	100.00	1,773,518.21	4.95	34,079,112.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	35,852,630.26	100.00	1,773,518.21	--	34,079,112.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,520,841.85	100.00	1,107,485.65	4.92	21,413,356.20
其中：账龄组合	22,520,841.85	100.00	1,107,485.65	4.92	21,413,356.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	22,520,841.85	100.00	1,107,485.65	--	21,413,356.20

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	33,205,823.05	996,174.69	3.00
1 至 2 年	140,150.21	14,015.02	10.00
2 至 3 年	--	--	20.00
3 至 4 年	2,450,000.00	735,000.00	30.00
4 至 5 年	56,657.00	28,328.50	50.00

合计	35,852,630.26	1,773,518.21	--
----	---------------	--------------	----

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,013,284.85	600,398.55	3.00
1 至 2 年	900.00	90.00	10.00
2 至 3 年	2,450,000.00	490,000.00	20.00
3 至 4 年	56,657.00	16,997.10	30.00
合计	22,520,841.85	1,107,485.65	--

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 666,032.56 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,670,771.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,458,251.95 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中车眉山车辆有限公司	10,707,682.86	29.86	321,230.49
中车长江车辆有限公司	5,725,077.20	15.97	171,752.32
重庆长征重工有限责任公司	3,938,854.57	10.99	118,165.64
中车西安车辆有限公司	2,792,500.00	7.79	83,775.00
延吉信然经贸有限公司	2,506,657.00	6.99	763,328.50
合计	25,670,771.63	71.60	1,458,251.95

(二)、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,826,523.94	100.00	54,795.72	3.00	1,771,728.22

备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,826,523.94	100.00	54,795.72	3.00	1,771,728.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,826,523.94	100.00	54,795.72	--	1,771,728.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,558,577.89	100.00	50,157.34	3.22	1,508,420.55
其中：账龄组合	1,558,577.89	100.00	50,157.34	3.22	1,508,420.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,558,577.89	100.00	50,157.34	--	1,508,420.55

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	1,826,523.94	54,795.72	3.00
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--
合计	1,826,523.94	54,795.72	--

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,538,577.89	46,157.34	3.00
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	1,558,577.89	50,157.34	--

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,638.38 元。

(3) 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
保证金	186,000.00	469,000.00
备用金	240,622.00	--
子公司往来款	1,399,901.94	1,089,577.89
合计	1,826,523.94	1,558,577.89

(4) 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
眉山车辆民政福利有限公司	往来款	1,399,901.94	1 年以内	76.65	41,997.06
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	保证金	104,000.00	1 年以内	5.69	3,120.00
张忠慈	业务备用金	85,000.00	1 年以内	4.65	2,550.00
曹莉	业务备用金	35,000.00	1 年以内	1.92	1,050.00
刘康	业务备用金	32,000.00	1 年以内	1.75	960.00
合计	—	1,655,901.94	—	90.66	49,677.06

(三)、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,434,000.00	--	1,434,000.00	1,434,000.00	--	1,434,000.00
合计	1,434,000.00	--	1,434,000.00	1,434,000.00	--	1,434,000.00

(2) 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
眉山车辆民政福	1,434,000.00	--	--	1,434,000.00	--	--

利有限公司						
合计	1,434,000.00	--	--	1,434,000.00	--	--

(四)、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,523,551.00	41,233,909.39	89,142,210.70	66,836,409.73
其他业务	237,513.94	175,133.92	1,099,477.26	567,140.04
合计	59,761,064.94	41,409,043.24	90,241,687.96	67,403,549.77

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	26,741.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	--	
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	--	
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	--	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	26,741.51	
所得税影响额	-4,011.23	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	22,730.28	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.88	0.19	0.19

眉山车辆工业股份有限公司

2018年8月20日