

股票简称：科曼股份

股份代码：430156

公告编码：2018-044



科曼股份

NEEQ : 430156

上海科曼车辆部件系统股份有限公司

Shanghai Komman Vehicle Component Systems Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年7月，公司顺利通过环境管理体系认证证书的换证工作。



2018年7月，公司顺利通过职业健康安全管理体系认证证书的换证工作。

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	16
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	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科曼股份	指	上海科曼车辆部件系统股份有限公司
科曼有限、有限公司	指	上海科曼车辆部件系统有限公司
苏州科曼	指	科曼车辆部件系统（苏州）有限公司
伯科姆	指	浙江伯科姆汽车零部件系统有限公司
艾帝熙	指	上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司
鑫国动力	指	上海鑫国动力科技有限公司
湖北易驱	指	湖北易驱电传动科技有限公司
科曼涑水	指	科曼科技发展涑水有限公司
北京科曼	指	北京科曼驭广科技发展有限公司
广州和德	指	广州和德轻量化成型技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
空气悬架系统	指	弹性元件为空气弹簧、并配有高度控制装置的悬架系统
汽车悬架系统	指	汽车中弹性的连接车架与车轴的装置
空气悬架平台	指	运用空气悬架系统的产品系列
独立悬架平台	指	运用独立悬架系统的产品系列

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。

公司负责人李贤波、主管会计工作负责人张敏及会计机构负责人（会计主管人员）张敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海科曼车辆部件系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Komman Vehicle Component Systems Co., Ltd.
证券简称	科曼股份
证券代码	430156
法定代表人	李贤波
办公地址	上海市嘉定区新甸路 1399 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕亚萍
电话	021-31169123
传真	021-31169290
电子邮箱	lyp@shkomm.com
公司网址	http://www.komman.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区新甸路 1399 号, 201815
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市嘉定区新甸路 1399 号董事会办公室

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	2001-11-26
挂牌时间	2012-10-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C:制造业—C36:汽车制造业—C366/C3660:汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	商用汽车空气悬架系统的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	58,601,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李贤波
实际控制人及其一致行动人	李贤波

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	913100007333899226	否
注册地址	上海市嘉定工业区福海路 1055 号	否
注册资本（元）	58,601,600 元	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	199,053,067.33	170,115,798.18	17.01%
毛利率	20.57%	24.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,338,338.36	9,411,438.55	31.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,997,929.75	5,953,259.64	51.14%
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）	6.61%	5.97%	-
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）	4.82%	3.78%	-
基本每股收益	0.21	0.23	-8.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	619,270,852.47	677,745,373.22	-8.63%
负债总计	419,894,920.19	491,760,306.94	-14.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,925,580.98	180,587,242.62	6.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.08	6.83%
资产负债率（母公司）	65.45%	70.38%	-
资产负债率（合并）	67.80%	72.56%	-
流动比率	1.24	1.22	-
利息保障倍数	23.99	62.29	-

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	5,743,707.08	-10,825,556.05	-
应收账款周转率	1.07	1.58	-
存货周转率	1.99	1.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.63%	-14.65%	-
营业收入增长率	17.01%	-1.72%	-
净利润增长率	34.62%	-50.07%	-

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	58,601,600	58,601,600	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家专业从事车辆空气悬架系统及配件制造的企业，拥有业内一流的核心技术团队和管理团队、45项专利及高新技术企业资质，为国内主流的大中轻型客车、载重汽车、半挂车等主机厂：如深圳比亚迪股份有限公司、金龙联合汽车工业（苏州）有限公司、厦门金龙联合汽车工业有限公司、北汽福田汽车股份有限公司、中通客车控股股份有限公司等，以及东南亚、中东、南美等国家和地区的汽车生产企业提供先进的车辆空气悬架系统解决方案。

公司是国内市场占有率较高的空气悬架系统供应商之一，通过长期的市场开拓，公司建立了成熟的销售体系并积累了优质的客户资源，主要通过直销方式向主机厂销售产品，收入来源是产品销售。公司的研发能力与水平也已经取得了国内外同行和客户高度认同，具备汽车空气悬架系统总成试验等多方面研发和试验检测服务能力，成为国内同行的技术标杆。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 经营成果与现金流量

报告期末，营业收入 199,053,067.33 元，较去年同期增长 17.01%，主要原因是：1、突破淡季不淡，产品全系列销售，以增加客户订货量，驱动销售增长。2、内外并重，维系老客户开拓新客户，促进销售增长，报告期内新增多个重要客户，成为新的增长亮点。

在经营利润方面，毛利率 20.57%，同比下降 3.57%，毛利率下降主要是受国家政策影响，环保督查力度的加大，自 2018 年以来，上游供应市场的原材料持续上涨，致使 2018 年度上半年毛利率呈下降趋势。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 12,338,338.36 元，同比增长 31.10%，主要原因为：本期营业收入较同期增长 17.01%；公司因加强对期间费用的内控管理，期间费用较上期下降 5.42%；因本期加大应收账款回款力度，应收账款余额较上年同期减少，导致坏账减值损失计提金额较上期下降，降幅达 195.06%；从而带动净利润增长。

在现金流方面，经营现金净流量 5,743,707.08 元，同比增加 16,569,263.13 元，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 30,104,654.30 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 21,469,871.50 元，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大于购买商品、接受劳务支付的现金系报告期内公司加大应收账款回款力度。

（二） 资产状况

报告期末，公司资产总额 619,270,852.47 元，较期初 677,745,373.22 元，减少 58,474,520.75 元。主要原因是：

1、报告期末应收票据及应收账款 390,319,920.95 元，较期初 434,929,812.48 元，减少 44,609,891.53 元。主要原因为：报告期内公司收回期初应收账款，并且加大客户欠款的催收力度；

2、报告期末存货 66,132,193.41 元，较期初 92,729,566.74 元，减少 26,597,373.33 元，主要原因为：报告期内公司对原材料备用库存进行梳理，加强对原材料最小起定量的内控

管理；

3、报告期末其他流动资产4,040,589.84元，较期初13,966,839.84元，减少9,926,250.00元，主要原因为：公司报告期赎回期初理财产品。

报告期末，公司负债总额419,894,920.19元，较期初491,760,306.94元减少71,865,386.75,主要原因是：

1、报告期末应付票据及应付账款376,626,608.21元，较期初435,767,899.08元，减少59,141,290.87元，主要原因为：报告期支付了期初的材料采购货款。

2、报告期内应交税费2,762,588.93元，较期初18,377,971.16元，减少15,615,382.23元，主要原因是：报告期内缴纳了2017年年末计提的增值税税额。

三、 风险与价值

1、 受汽车行业影响的风险及对策

公司的主营业务为汽车空气悬架系统的研发、生产与销售，产品主要应用于商用车领域。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。2018年上半年，受国家新能源补贴政策调整过渡期影响，市场行情出现同比较大幅度的增长，据行业公布的产销数据，2018年上半年大中型客车销量同比上涨23%，市场利好因素明显。预计行业下半年将保持持续增长势头；

若未来汽车行业因国家政策影响，包括国家对新能源客车市场的政策进一步调整可能出现增速减缓或负增长的情形，仍将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。

对策措施：为保持公司持续良性发展，在稳定现有的市场份额及市场开拓力度的同时，公司已积极开发匹配轻型客车的空气悬架系统，轻型客车市场为国内客车市场中销售量最大的市场，近3年年均增长率超过10%。同时公司已加大针对公交市场特别是对新能源公交客车的轻量化产品开发投入力度，以应对新能源政策发布以来市场对产品轻量化的需求。

2、 客户集中导致的风险及对策

2018年上半年，公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例为50.88%，客户集中度较高，但同比有所降低。公司下游的商用车整车制造行业相对集中，而公司客户基本涵盖了业内主流的商用车主机厂，该类客户的需求量较大且经营较为稳定，与其保持长期合作关系有利于促进公司业务的持续稳定发展。但是，如果未来公司产品开发和交付质量不能满足客户需求，或者主要客户的经营状况发生重大不利变化，亦或公司失去合格供应商资格，公司将可能面临失去主要客户和收入来源的风险，进而对公司的经营情况和财务状况造成重大不利影响。

对策措施：为降低公司对单一客户的销售依赖，公司不断加大客车行业的市场开拓力度，目前我公司已与客车行业排名前列的企业均建立了稳定的合作关系，并与部分核心客户签订长期战略合作协议。2018年与公司保持合作关系的国内客车企业（含进出口企业）总量超过30家。同时公司加强建立与新能源客车企业的长期战略合作关系，共同开发适用于纯电动等新能源客车的空气悬架车型。目前我公司已与深圳比亚迪股份有限公司、南京金龙客车制造有限公司、北汽福田汽车股份有限公司、湖南中车时代电动汽车股份有限公司等国内新能源客车领先企业建立了稳定的合作关系。

3、 公司规模扩张带来的管理风险及对策

公司经营规模的进一步扩大给公司的人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司

的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

针对上述风险，公司的主要对策是：进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低经营成本。公司已经初步建立了现代企业管理制度，在业务方面建立起一整套管理体系，并将在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。公司建立了集团一体化组织运作架构，将摒弃以功能为中心的运作方式，推动流程化组织建设，以产出为中心，围绕满足产出去服务并匹配资源；此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

四、 企业社会责任

“为顾客创造价值；为员工、事业伙伴和股东创造利益；为社会、社区做出贡献”是企业的宗旨。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税。公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担相应的社会责任。

报告期内未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
原股东：于荣昌	被告一：秦明龙 被告二：科曼股份（后经法院驳回）	股权转让纠纷案	-	0%	否	2018-3-1； 2018-7-20
总计	-	-	-	-	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018年2月28日公司收到江苏省丹阳市人民法院作出的（2018）苏1181民初728号民事裁定书，结果如下：驳回原告于荣昌就确认2006年2月20日签署的“上海科曼车辆部件系统有限公司股东会决议”不成立的诉请在本案中向被告秦明龙、上海科曼车辆部件系统股份有限公司的起诉（原告诉请之一）。

2018年7月19日公司收到江苏省丹阳市人民法院作出的（2018）苏1181民初728号《民事裁定书》，结果如下：

1、准许原告于荣昌撤回起诉。2、案件受理费减半收取50元，由原告承担。

本次诉讼事项主要涉及公司现股东与公司原股东之间的股权转让事项，所涉及股权比例不足以影响本公司的经营状况，也不会导致控股股东和实际控制人发生变更。公司经营及财务状况正常，本次诉讼对公司经营未产生影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	675,175.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

2018年5月12日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，根据公司与参股子公司广州和德2018年度业务发展需要，对公司与广州和德的商品采购进行预计。截至报告期末，公司向广州和德购买原材料、模具共计675,175.69元。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京未来城科技发展有限公司	控股子公司北京科曼驭广科技发展有限公司向其少数股东暨关联方北京未来城科技发展有限公司借款人民币700万元	7,000,000	是	2018.6.8	2018-027
李贤波	为公司向银行申请综	80,000,000	是	2018.6.8	2018-026

葛跃峰 李忠敏	合授信，无偿提供个人连带责任保证担保				
科曼股份 李贤波 葛跃峰 李忠敏	为全资子公司苏州科曼在银团融资提供不超过22,000万元人民币的连带责任保证担保	220,000,000	是	2018.6.25	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、控股子公司北京科曼因资金周转需求向关联方北京未来城借入周转资金，借款总额为人民币700万元。双方签订借款协议，并按照同期银行贷款基准利率计算利息，借款期限自借款协议签署日至2018年12月31日。本次关联方向子公司提供借款，保障了子公司流动资金需求，有利于维护全体股东的利益。基于满足子公司经营需要而发生，有利于促进子公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

2、关联自然人李贤波、李忠敏、葛跃峰为公司向银行申请综合授信，无偿提供个人连带责任保证担保。该关联交易是公司为实现业务发展及生产经营的正常需要，属于公司经营活动的正常需求，具有合理性和必要性。有利于公司的长远发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、关联自然人李贤波、李忠敏、葛跃峰为全资子公司苏州科曼向银行申请贷款，无偿提供个人连带责任保证担保，属于对子公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。该关联交易是子公司为实现业务发展及生产经营的正常需要，属于公司经营活动的正常需求，具有合理性和必要性。有利于子公司的长远发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	20,006,857.21	3.23%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	162,977,574.25	26.32%	应收票据质押
固定资产	抵押	16,337,276.47	2.64%	房产进行抵押用于浙商银行嘉定支行综合授信抵押
无形资产	抵押	6,391,460.30	1.03%	土地使用权进行抵押用于浙商银行嘉定支行综合授信抵押
无形资产	抵押	24,811,776.00	4.01%	土地使用权进行抵押用于中国工商银行股份有限公司太仓支行牵头的银团申请办理融资
总计	-	230,524,944.23	37.23%	-

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	23,104,200	39.43%	0	23,104,200	39.43%
	其中：控股股东、实际控制人	6,502,400	11.10%	0	6,502,400	11.10%
	董事、监事、高管	3,799,400	6.48%	0	3,799,400	6.48%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,497,400	60.57%	0	35,497,400	60.57%
	其中：控股股东、实际控制人	19,731,200	33.67%	0	19,731,200	33.67%
	董事、监事、高管	11,782,200	20.11%	0	11,782,200	20.11%
	核心员工	185,600	0.32%	0	185,600	0.32%
总股本		58,601,600	-	0	58,601,600	-
普通股股东人数		107				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李贤波	26,233,600	0	26,233,600	44.77%	19,731,200	6,502,400
2	葛跃峰	11,422,400	0	11,422,400	19.49%	8,586,800	2,835,600
3	李忠敏	3,485,600	0	3,485,600	5.95%	2,614,200	871,400
4	秦明龙	3,254,400	0	3,254,400	5.55%	3,254,400	0
5	宁波梅山保税港区麟毅新动力投资管理合伙企业（有限合伙）	2,720,000	0	2,720,000	4.64%	0	2,720,000
合计		47,116,000	0	47,116,000	80.40%	34,186,600	12,929,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止 2018 年 6 月 30 日，李贤波先生持有公司 44.77%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。李贤波先生，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1983 年 7 月至 1991 年 10 月任济南汽车制造总厂产品设计员，1991 年 10 月至 1993 年 12 月任济南汽车改装厂技术副厂长，1993 年 12 月至 1999 年 8 月任厦门金龙联合汽车工业有限公司技术部经理，1999 年 8 月至 2001 年 11 月任杭州迪尔企业经营管理有限公司执行董事，2001 年 12 月至 2011 年 10 月任上海科曼车辆部件系统有限公司执行董事、总经理。2011 年 10 月至 2017 年 2 月担任公司董事长兼总经理，2017 年 3 月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、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
李贤波	董事长	男	1962-10-24	本科	2017.10.15--2020.10.26	是
李忠敏	董事、总经理	男	1960-10-08	本科	2017.10.15--2020.10.26	是
葛跃峰	董事、副总经理	男	1961-06-18	本科	副总经理： 2017.10.15--2020.10.26 董事： 2017.10.27--2020.10.26	是
张科进	董事	男	1962-09-18	本科	2017.10.15--2020.10.26	是
李强	独立董事	男	1975-10-01	硕士	2017.8.11--2020.10.26	是
钱志昂	独立董事	男	1966-01-01	硕士	2017.8.11--2020.10.26	是
陈世平	独立董事	男	1951-07-03	大专	2017.8.11--2020.10.26	是
张敏	财务总监	女	1979-08-15	本科	2017.10.15--2020.10.26	是
吕亚萍	董事会秘书	女	1980-12-20	本科	2017.10.27--2020.10.26	是
何林	监事会主席	男	1965-05-04	高中	2017.10.15--2020.10.26	否
殷晓红	职工代表监事	女	1979-02-13	大专	2017.10.15--2020.10.26	是
徐缙翔	监事	女	1973-01-12	硕士	2017.7.26--2020.10.26	否
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李贤波	董事长	26,233,600	0	26,233,600	44.77%	0
李忠敏	董事、总经理	3,485,600	0	3,485,600	5.95%	0
张科进	董事	80,000	0	80,000	0.14%	0
葛跃峰	董事、副总经理	11,422,400	0	11,422,400	19.49%	0
吕亚萍	董事会秘书	80,000	0	80,000	0.14%	0

张敏	财务总监	80,000	0	80,000	0.14%	0
何林	监事会主席	417,600	0	417,600	0.71%	0
殷晓红	职工代表监事	16,000	0	16,000	0.03%	0
徐缙翔	监事	0	0	0	0.00%	0
李强	独立董事	0	0	0	0.00%	0
钱志昂	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈世平	独立董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	41,815,200	0	41,815,200	71.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	44
生产人员	120	139
销售人员	38	42
技术人员	62	63
财务人员	14	14
员工总计	273	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	89	81
专科	94	101
专科以下	85	114
员工总计	273	302

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：

薪酬政策：公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供了众多的福利和保障，一方面使员工能够感受到公司的温暖，另一方面使他们安心本职工作并充分施展自己的才华。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞

争力的薪酬制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、计件工资及年薪制等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规及地方相关社会保障制度执行，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金。

人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、行业专业知识培训、岗位技能及社会知识培训等，以不断提高员工的综合素质和专业技能同时定期组织对员工的培训，报告期内共组织 189 场次用于提升员工技能、管理水平的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

人员变动：报告期内，整体人员比较稳定；但因业务发展需要，报告期内新增生产操作人员、营销人员、管理人员共计 29 人；

公司需要承担费用的离退休工人数：公司聘请离退休职工人数共计 6 人，费用共计 15,000 元；其中 1 人为聘请的长年技术顾问，2 人为退休返聘的保洁人员，3 人为退休返聘的外服人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
高春梅	技术管理主管	16,000
包海兰	采购总监	80,000
张威	BKM 技术总监	60,800
何贵举	销售经理	48,000
陈俊	IDC 技术总监	48,000
吴春芳	质量经理	48,000
黄志雄	副总工程师、总质量师	48,000
凤旭升	销售主任工程师	32,000
冷兆权	工艺主管	32,000
张华杰	工艺主任工程师	32,000
郭文明	生产运营经理	32,000
朱洪河	销售主任工程师	32,000
曹勇军	IDC 营销总监	28,800
曹庆龙	销售工程师	16,000
许月娥	财务经理	16,000
王霞秋	订单业务主管	16,000
郭帅军	营销主管	16,000
袁宏伟	制造主管	16,000
桂训青	实验室主管	16,000
黄详	主任工程师-技术	16,000
丁红标	客服主管	16,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工丁红标（原客服主管）因个人原因提出离职，其他核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	36,129,210.50	38,371,557.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	390,319,920.95	434,929,812.48
预付款项	五、3	2,196,821.68	879,227.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	568,980.77	266,588.74
买入返售金融资产			
存货	五、5	66,132,193.41	92,729,566.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	4,040,589.84	13,966,839.84
流动资产合计		499,387,717.15	581,143,592.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	844,086.77	844,086.77
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	14,516,873.80	15,549,793.80
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	36,539,765.55	38,672,365.54
在建工程	五、10	30,993,418.65	3,710,387.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	32,272,907.91	32,447,984.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	728,849.90	1,041,780.76
递延所得税资产	五、13	3,987,232.74	4,256,259.21
其他非流动资产	五、14	-	79,122.80
非流动资产合计		119,883,135.32	96,601,780.34
资产总计		619,270,852.47	677,745,373.22
流动负债：			
短期借款	五、15	10,879,778.40	10,000,000.00
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	五、16	376,626,608.21	435,767,899.08
预收款项	五、17	1,354,296.95	889,397.82
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	3,598,803.30	6,660,783.91
应交税费	五、19	2,762,588.93	18,377,971.16
其他应付款	五、20	7680,916.69	4,234,709.41
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		402,902,992.48	475,930,761.38
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	五、21	13,163,933.38	11,555,840.84
递延收益	五、22	3,827,994.33	4,273,704.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,991,927.71	15,829,545.56
负债合计		419,894,920.19	491,760,306.94
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、23	58,601,600.00	58,601,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	13,469,814.62	13,469,814.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	18,988,166.92	18,988,166.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	101,865,999.44	89,527,661.08
归属于母公司所有者权益合计		192,925,580.98	180,587,242.62
少数股东权益		6,450,351.30	5,397,823.66
所有者权益合计		199,375,932.28	185,985,066.28
负债和所有者权益总计		619,270,852.47	677,745,373.22

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

(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		33,106,972.37	37,366,408.41
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	十三、1	367,958,124.29	452,884,428.56
预付款项		8,096,311.59	2,698,331.67
其他应收款	十三、2	2,240,871.48	537,884.38
存货		55,497,078.20	64,727,249.31
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		466,899,357.93	558,214,302.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		844,086.77	844,086.77
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	134,271,928.80	102,204,848.80
投资性房地产		-	-
固定资产		25,611,172.15	26,863,990.15
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,056,183.50	7,994,509.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		75,704.99	
递延所得税资产		3,722,354.37	3,952,926.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		172,581,430.58	141,860,362.25
资产总计		639,480,788.51	700,074,664.58
流动负债：			
短期借款		879,778.40	7,000,000.00
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		387,186,232.13	442,177,664.67
预收款项		1,344,279.10	889,397.82
应付职工薪酬		2,343,752.26	4,921,263.71
应交税费		1,447,749.96	17,813,745.86
其他应付款		8,348,497.87	4,081,805.41
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		401,550,289.72	476,883,877.47
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		13,163,933.38	11,555,840.84
递延收益		3,827,994.33	4,273,704.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,991,927.71	15,829,545.56
负债合计		418,542,217.43	492,713,423.03
所有者权益：			
股本		58,601,600.00	58,601,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,945,911.78	18,945,911.78

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,988,166.92	18,988,166.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		124,402,892.38	110,825,562.85
所有者权益合计		220,938,571.08	207,361,241.55
负债和所有者权益合计		639,480,788.51	700,074,664.58

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

(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	五、27	199,053,067.33	170,115,798.18
其中：营业收入		199,053,067.33	170,115,798.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		185,183,827.38	160,448,703.05
其中：营业成本	五、27	158,108,403.80	129,049,205.35
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	五、28	513,779.13	1,656,199.87
销售费用	五、29	9,776,149.19	10,845,668.59
管理费用	五、30	9,650,870.72	11,701,030.61
研发费用	五、31	8,726,921.13	8,187,675.15
财务费用	五、32	717,123.76	-208,378.54
资产减值损失	五、33	-2,309,420.35	-782,697.98
加：其他收益	五、34	445,710.39	2,851,037.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-999,673.98	544,711.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,032,920.00	-749,938.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,185.27	-188,101.06

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,314,091.09	12,874,743.27
加：营业外收入	五、36	3,487,399.59	101,800.87
减：营业外支出	五、37	30,463.25	12,488.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,771,027.43	12,964,055.31
减：所得税费用	五、39	3,380,161.43	3,016,925.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,390,866.00	9,947,130.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,052,527.64	535,691.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,338,338.36	9,411,438.55
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		13,390,866.00	9,947,130.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,338,338.36	9,411,438.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,052,527.64	535,691.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.23
（二）稀释每股收益		0.21	0.23

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

(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	十三、4	170,467,630.51	172,598,889.92
减：营业成本	十三、4	137,791,662.47	131,963,861.90
税金及附加		313,972.47	1,494,455.92
销售费用		8,546,066.97	9,541,170.71
管理费用		5,171,683.65	6,298,179.59
研发费用		8,061,642.06	6,305,522.62
财务费用		598,811.38	-279,603.44
其中：利息费用		649,709.24	152,298.34
利息收入		-116,726.71	-521,355.60
资产减值损失		-3,145,241.81	-593,730.86
加：其他收益		445,710.39	2,811,002.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,032,920.00	537,425.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,032,920.00	-749,938.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,541,823.71	21,217,461.69
加：营业外收入		3,469,691.00	94,005.87
减：营业外支出		30,463.25	170,537.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,981,051.46	21,140,930.41
减：所得税费用		2,403,721.93	2,639,086.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,577,329.53	18,501,843.94
（一）持续经营净利润		-	-
（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		13,577,329.53	18,501,843.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.23	0.32
(二) 稀释每股收益		0.23	0.32

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

(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		247,497,125.35	217,392,471.05
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		522,787.04	124,756.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	3,056,896.48	3,347,199.24
经营活动现金流入小计		251,076,808.87	220,864,427.00

购买商品、接受劳务支付的现金		194,833,505.56	173,363,634.06
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		22,630,919.24	18,162,775.93
支付的各项税费		20,168,469.48	24,862,485.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	7,700,207.51	15,301,087.80
经营活动现金流出小计		245,333,101.79	231,689,983.05
经营活动产生的现金流量净额		5,743,707.08	-10,825,556.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,400,000.00	31,053,000.00
取得投资收益收到的现金		33,246.02	1,294,650.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-1,185.27	62,285.09
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		91,212.03	609,221.87
投资活动现金流入小计		8,523,272.78	33,019,157.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,874,778.96	32,342,449.44
投资支付的现金		-	28,080,000.00
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		29,874,778.96	60,422,449.44
投资活动产生的现金流量净额		-21,351,506.18	-27,403,292.37
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		13,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,120,221.60	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,624.51	25,290,626.77
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		12,229,846.11	35,290,626.77
筹资活动产生的现金流量净额		770,153.89	-25,790,626.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,772.06	8,111.80
五、现金及现金等价物净增加额		-14,829,873.15	-64,011,363.39
加：期初现金及现金等价物余额		30,952,226.44	86,692,021.29
六、期末现金及现金等价物余额		16,122,353.29	22,680,657.90

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

(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		253,495,399.13	219,215,024.66
收到的税费返还		522,787.04	124,756.71
收到其他与经营活动有关的现金		6,254,229.71	3,112,615.77
经营活动现金流入小计		260,272,415.88	222,452,397.14
购买商品、接受劳务支付的现金		191,861,909.37	181,076,922.47
支付给职工以及为职工支付的现金		15,906,283.45	12,605,836.38
支付的各项税费		19,839,234.79	24,042,976.57
支付其他与经营活动有关的现金		8,003,617.51	14,694,786.46
经营活动现金流出小计		235,611,045.12	232,420,521.88
经营活动产生的现金流量净额		24,661,370.76	-9,968,124.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	22,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,287,364.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,458,651.74
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		116,726.71	521,355.60
投资活动现金流入小计		116,726.71	27,767,371.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,387,046.33	3,373,419.21
投资支付的现金		33,100,000.00	53,055,055.00
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		35,487,046.33	56,428,474.21
投资活动产生的现金流量净额		-35,370,319.62	-28,661,102.49

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		6,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,120,221.60	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,725.00	25,155,039.63
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,149,946.60	35,155,039.63
筹资活动产生的现金流量净额		-6,149,946.60	-25,655,039.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,933.18	-86.20
五、现金及现金等价物净增加额		-16,846,962.28	-64,284,353.06
加：期初现金及现金等价物余额		29,947,077.44	81,944,352.54
六、期末现金及现金等价物余额		13,100,115.16	17,659,999.48

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：张敏

会计机构负责人：张敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

(一) 合并范围增加

1、 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

报告期内新增科曼科技发展涑水有限公司的纳入合并财务报表范围，该公司系由上海科曼车辆部件系统股份有限公司控股子公司北京科曼驭广科技发展有限公司及北京福赛尔安全消防设备有限公司共同出资设立。科曼科技发展涑水有限公司的股权结构如下：

股东	币种	持股比例	出资额（元）
北京科曼驭广科技发展有限公司	人民币	90%	45,000,000.00
北京福赛尔安全消防设备有限公司	人民币	10%	5,000,000.00
合计	-	100%	50,000,000.00

截至2018年6月30日，北京科曼驭广科技发展有限公司尚未对其出资。

二、 报表项目注释

上海科曼车辆部件系统股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海科曼车辆部件系统股份有限公司(以下简称本公司或公司、科曼股份), 于 2011 年 11 月 26 日由上海科曼车辆部件系统有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立, 并在上海市嘉定区工商行政管理局注册, 取得 310114000568835 号企业法人营业执照, 注册资本人民币 5,860.16 万元。有限公司成立于 2001 年 11 月, 由李贤波、于荣昌、葛跃峰等 10 名自然人共同出资组建, 初始注册资本 132.00 万元, 其中: 李贤波出资 30.00 万元, 占注册资本总额的 22.73%; 于荣昌出资 30.00 万元, 占注册资本总额的 22.73%; 葛跃峰出资 25.00 万元, 占注册资本总额的 18.94%; 秦明龙、李忠敏、杜建平分别出资 10.00 万元, 各占注册资本总额的 7.57%; 胡静、万新光、陆斌分别出资 5.00 万元, 各占注册资本总额的 3.79%; 王永彬出资 2.00 万元, 占注册资本总额的 1.52%。有限公司经过增资及股东之间股权转让后, 至 2011 年 6 月注册资本 3,000 万元, 其中: 李贤波出资 1,637.60 万元, 占注册资本总额的 54.59%; 葛跃峰出资 708.90 万元, 占注册资本总额的 23.63%; 李忠敏出资 283.80 万元, 占注册资本总额的 9.46%; 秦明龙出资 200.40 万元, 占注册资本总额的 6.68%; 孙建中出资 100.30 万元, 占注册资本总额的 3.34%; 徐正远出资 45.90 万元, 占注册资本总额的 1.53%; 何林出资 23.10 万元, 占注册资本总额的 0.77%。

2011 年 12 月 8 日, 经有限公司股东会决议, 全体股东以其拥有的有限公司截至 2011 年 6 月 30 日止经审计的净资产 47,639,511.78 元按照 1: 0.629729375 比例折合股本 30,000,000.00 股, 每股面值 1.00 元, 其余计入资本公积 17,639,511.78 元。

2012 年 10 月, 经中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统核准, 上海科曼在全国中小企业股份转让系统正式挂牌和转让。

2015 年 5 月, 经本公司股东会决议, 本公司定向发行股票 550 万股, 公司注册资本变更为 3,550.00 万元。

2016年9月，经本公司股东会决议，本公司定向发行股票112.6万股，公司注册资本变更为3,662.60万元。

2017年5月，经本公司股东会决议，本公司以现有股本3,662.60万股为基数，以公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增2,197.56万股，公司注册资本变更为5,860.16万元。

公司的经营地址上海市嘉定区福海路1055号。法定代表人李贤波。

公司经营范围：汽车零部件、工程机械配件、机电产品配件的生产（限分支机构）、销售，汽车零部件技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口业务。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	科曼车辆部件系统（苏州）有限公司	苏州科曼	100.00	-
2	浙江伯科姆汽车零部件系统有限公司	浙江伯科姆	-	100.00
3	上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司	上海艾帝熙	-	100.00
4	北京科曼驭广科技发展有限公司	北京科曼	51.00	-
5	科曼科技发展涑水有限公司	科曼涑水	-	90.00

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	科曼科技发展涑水有限公司	科曼涑水	出资设立

注：科曼涑水是由公司控股子公司北京科曼驭广出资设立的持股比例90.00%的子公司

本期减少子公司：

无

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债

的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报

表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使

用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额中单项金额 1,000 万元以上（含 1,000 万元）以上的应收账款，100 万元（含 100 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：本公司合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持

有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在

母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动

才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75~2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00~9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67~19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标使用权/注册代理	10年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面

价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

①公司国内直接销售：将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收确认单的回执联后确认收入。

②公司出口直接销售：FOB 模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

本公司在与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 经营租赁和融资租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额

在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	商品销售、技术服务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
科曼车辆部件系统（苏州）有限公司	25%
浙江伯科姆汽车零部件系统有限公司	25%
上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司	25%
北京科曼驭广科技发展有限公司	25%
科曼科技发展涑水有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税

本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GF201131000724。根据相关规定，本公司自2011年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。本公司在获得高新技术企业认定资格后三年内（含2011年），所得税按15%征收。

2017年10月23日，本公司重新获得编号为：GR201731000853的高新技术企业证书，有效期三年，所得税按15%征收。

(2) 增值税

本公司于2011年11月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3114962063）；本公司具有进出口经营权，自营出口产品增值税实

行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库20130201A版的通知》（税总函〔2013〕75号）的规定，上述公司报告期出口产品退税率执行情况如下：

商品编码	商品名称	计量单位	增值税退税率%
8708809000	其他机动车辆用的悬挂系统 (包括减震器)及其零件	件	17.00

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

(3) 其他税项

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	160,254.72	23,725.13
银行存款	15,962,098.57	26,552,080.37
其他货币资金	20,006,857.21	11,795,751.91
合计	36,129,210.50	38,371,557.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 其他货币资金中 20,006,857.21 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金期末余额较期初余额下降 5.84%，主要原因是本期对子公司投资金额增加所致；

(3) 货币资金期末余额中无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	223,956,180.73	227,651,087.25
应收账款	166,363,740.22	207,278,725.23
合计	390,319,920.95	434,929,812.48

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	202,604,930.73	200,447,837.25
商业承兑票据	21,351,250.00	27,203,250.00
合计	223,956,180.73	227,651,087.25

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	162,977,574.25

公司期末将账面价值 162,977,574.25 元的银行承兑汇票质押给浙商银行上海嘉定支行。。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,119,000.00	-
合计	26,119,000.00	-

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,858,038.11	99.52	10,494,297.89	5.93	166,363,740.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	856,500.00	0.48	856,500.00	100.00	-

合计	177,714,828.11	100.00	11,351,087.89	6.39	166,363,740.22
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,832,637.28	99.61	12,553,912.05	5.71	207,278,725.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	856,500.00	0.39	856,500.00	100.00	-
合计	220,689,137.28	100.00	13,410,412.05	7.26	207,278,725.23

① 期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 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	173,216,148.58	8,660,807.43	5.00
1至2年	1,861,582.12	186,158.21	10.00
2至3年	265,950.32	132,975.16	50.00
3年以上	2,371,147.09	2,371,147.09	100.00
合计	177,714,828.11	11,351,087.89	6.39

③ 公司期末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	856,500.00	856,500.00	100.00	*
合计	856,500.00	856,500.00		

苏州吉姆西客车制造有限公司(以下简称“苏州吉姆西”)拖欠本公司货款856,500.00元,本公司于2016年12月向苏州市吴中区人民法院提起诉讼,请求法院判决苏州吉姆西偿

还本公司货款及延期付款利息。2017年3月，根据吴中区人民法院作出的（2017）苏0506民初322号民事调解书，双方自愿达成如下协议：苏州吉姆西一次性支付本公司货款856,500.00元以及逾期利息25,355.97元。截至本报告出具日止，本公司未收到上述款项。本公司预计收回该款项的可能性较小，故期末对该项债权计提了100%的减值准备。公司仍将密切关注该事项进展。本公司未确认应收取的延期付款利息收入。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备金额-2,059,324.16元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京金龙客车制造有限公司	23,610,459.38	13.29%	1,180,522.97
珠海广通汽车有限公司	16,693,852.93	9.39%	834,692.65
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	15,868,727.48	8.93%	793,436.37
中通客车控股股份有限公司	13,554,162.07	7.63%	677,708.10
北汽福田汽车股份有限公司北京 欧辉客车分公司	12,023,366.81	6.77%	601,168.34
合计	81,750,568.67	46.00%	4,087,528.43

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,955,638.02	89.02	832,475.46	94.68
1至2年	216,748.46	9.87	46,752.21	5.32
2至3年	24,435.20	1.11	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,196,821.68	100.00	879,227.67	100.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
广州和德轻量化成型技术有限公司	661,661.69	30.12%
温州森通锻造有限公司	143,165.58	6.52%
宁波宁江粉末冶金有限公司	130,000.00	5.92%
国网江苏省电力公司太仓市供电公司	100,898.08	4.59%
浙江永联汽车配件有限公司	51,967.88	2.37%
合计	1,087,693.23	49.51%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	689,287.13	100.00	120,306.36	17.45	568,980.77
金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	689,287.13	100.00	120,306.36	17.45	568,980.77

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	328,991.30	100.00	62,402.56	18.97	266,588.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	328,991.30	100.00	62,402.56	18.97	266,588.74

① 期末金额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 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	591,927.13	29,596.36	5.00
1至2年	3,000.00	300.00	10.00
2至3年	7,900.00	3,950.00	50.00
3年以上	86,460.00	86,460.00	100.00
合计	689,287.13	120,306.36	17.45

(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57,903.8元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	45,021.78	-
员工借款	150,000.00	-
保证金	312,660.00	194,850.00
其他	181,605.35	134,141.30

合 计	689,287.13	328,991.30
-----	------------	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
刘皓	员工借款	150,000.00	1年以内	21.76%	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	14.51%	
南京金龙客车制造有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	7.25%	
国网江苏省电力公司太仓市供电公司	押金	50,000.00	1年内	7.25%	
上海浦东国际机场海关	进口设备保证金	25,000.00	1年内	3.63%	
合计		375,000.00		54.40%	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,065,713.46	-	29,065,713.46	40,969,622.66	-	40,969,622.66
库存商品	8,755,501.39	-	8,755,501.39	26,239,328.75	-	26,239,328.75
半成品	2,019,379.30	-	2,019,379.30	1,322,727.03	-	1,322,727.03
发出商品	25,232,897.33	-	25,232,897.33	23,138,925.25	-	23,138,925.25
委托加工物资	611,732.09	-	611,732.09	641,097.79	-	641,097.79
在产品	446,969.84	-	446,969.84	417,865.26	-	417,865.26
合计	66,132,193.41	-	66,132,193.41	92,729,566.74	-	92,729,566.74

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,663,863.74	5,374,089.33
理财产品	-	8,400,000.00
其他	376,726.10	192,750.51
合计	4,040,589.84	13,966,839.84

其他流动资产期末余额较期初余额大幅减少，主要为期初的理财产品 8,400,000.00 元于本期全部收回。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	844,086.77	-	844,086.77	844,086.77	-	844,086.77
合计	844,086.77	-	844,086.77	844,086.77	-	844,086.77

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海鑫国动力科技有限公司（以下简称“鑫国动力”）	844,086.77	-	-	844,086.77
合计	844,086.77	-	-	844,086.77

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
湖北易驱电传动科技有限公司	156,421.72	-	-	-89,361.00	-	-

广州和德汽车零部件技术有限公司	15,393,372.08	-	-	-943,559.00	-	-
合计	15,549,793.80	-	-	-1,032,920.00	-	-

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	61,432,348.93	387,725.30	792,936.00	61,027,138.23
其中：房屋建筑物	22,418,664.12	-	-	22,418,664.12
机器设备	26,251,538.25	76,923.08	-	26,328,461.33
运输工具	7,028,634.81	-	792,936.00	6,235,698.81
电子设备及其他	5,733,511.75	310,802.22	-	6,044,313.97
二、累计折旧合计	22,759,983.39	2,480,678.49	753,289.20	24,487,372.68
其中：房屋建筑物	5,699,825.86	425,692.10	-	6,125,517.96
机器设备	11,039,824.19	939,929.83	-	11,979,754.02
运输工具	3,729,945.68	385,672.84	-	4,115,618.52
电子设备及其他	2,290,387.66	729,383.72	753,289.20	2,266,482.18
三、固定资产账面净值合计	38,672,365.54	-2,092,953.19	39,646.80	36,539,765.55
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	38,672,365.54	-2,092,953.19	39,646.80	36,539,765.55

本期计提折旧额 2,480,678.49 元。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州科曼厂房建造	30,993,418.65	-	30,993,418.65	3,710,387.05	-	3,710,387.05
合计	30,993,418.65	-	30,993,418.65	3,710,387.05	-	3,710,387.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
苏州科曼厂房建造	60,000,000.00	3,710,387.05	27,283,031.60	-	-	30,993,418.65
合计	60,000,000.00	3,710,387.05	27,283,031.60	-	-	30,993,418.65

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
苏州科曼厂房建造	51.66	51.66			-	自筹

(3) 期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是报告期内随着苏州科曼新厂房工程进度的推进，相应的在建工程投入增加。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初原值	30,826,221.74	1,621,762.67	32,447,984.41
2. 本期增加金额	-	466,855.93	466,855.93
(1) 购置	-	466,855.93	466,855.93
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末原值	30,826,221.74	2,088,618.60	32,914,840.34
二、累计摊销			933,711.86
1. 期初累计摊销			0.00
2. 本期增加金额	325,985.76	315,946.66	641,932.42
(1) 计提	325,985.76	315,946.66	641,932.42

3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末累计摊销	325,985.76	315,946.66	641,932.42
三、减值准备			
1. 期初减值准备	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 期初账面价值	30,826,221.74	1,621,762.67	32,447,984.41
2. 期末账面价值	30,500,235.98	1,772,671.93	32,272,907.91

本期摊销发生额 641,932.42 元。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公室装修	1,041,780.76	138,706.98	451,637.84	728,849.90
合计	1,041,780.76	138,706.98	451,637.84	728,849.90

长期待摊费用主要系子公司租赁的厂房及办公楼装修费用。

13. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,587,841.41	1,981,784.12	14,845,160.61	2,231,589.75
预计负债	13,163,933.38	1,974,590.01	11,555,840.84	1,733,376.13
未实现内部交易	123,434.37	30,858.61	1,904,830.63	291,293.33
合计	25,875,209.16	3,987,232.74	28,305,832.08	4,256,259.21

本期递延所得税资产较期初减少，主要系本期末应收账款计提的坏账准备较期初减少，使得递延所得税资产减少。

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	79,122.80
合计	-	79,122.80

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押贷款	879,778.40	-
信用贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,879,778.40	10,000,000.00

报告期内新增了浙商银行银行抵押贷款 879,778.40 元，实际贷款 1,000,000 元，差额部分跨期还款。

16. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	237,575,993.35	173,161,156.42
应付账款	139,050,614.86	262,606,742.66
合计	376,626,608.21	435,767,899.08

16.1 应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,575,993.35	173,161,156.42
合计	237,575,993.35	173,161,156.42

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

16.2 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
应付货款	132,635,614.25	249,193,061.55
应付运费	4,137,710.24	5,523,321.90
应付工程设备款	1,210,833.66	6,323,901.06

应付销售佣金	490,197.98	984,905.67
其他	576,258.73	581,552.48
合计	139,050,614.86	262,606,742.66

报告期末，应付账款较期初减少的原因系报告期内支付了上年末的材料采购货款。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,354,296.95	889,397.82
合计	1,354,296.95	889,397.82

(2) 期末预收款项中无账龄超过1年的重要预收款项

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,414,959.33	17,114,278.98	20,211,910.62	3,317,327.69
二、离职后福利-设定提存计划	245,824.58	2,028,250.21	1,992,599.18	281,475.61
合计	6,660,783.91	19,142,529.19	22,204,509.80	3,598,803.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、津贴和补贴	6,069,772.30	15,241,528.43	18,400,647.70	2,910,653.03
2. 职工福利费	-	192,185.33	151,613.33	40,572.00
3. 社会保险费	222,989.32	1,041,744.20	1,025,722.90	239,010.62
其中：医疗保险费	196,785.60	891,964.39	877,648.07	211,101.91
工伤保险费	15,804.48	54,316.39	54,595.37	15,525.50
生育保险费	10,399.24	95,463.42	93,479.45	12,383.21
4. 住房公积金	91,572.00	554,147.00	548,052.00	97,667.00
5. 工会经费和职工教育经费	30,625.71	84,024.02	85,224.69	29,425.04
6. 非货币性福利		650.00	650.00	-

7. 辞退福利及内退补偿				-
8. 其他				-
合计	6,414,959.33	17,114,278.98	20,211,910.62	3,317,327.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	233,061.24	1,980,585.68	1,945,963.00	267,683.92
2. 失业保险费	12,763.34	47,664.53	46,636.18	13,791.68
合计	245,824.58	2,028,250.21	1,992,599.18	281,475.61

19. 应交税费

税费项目	期初余额	期末余额
增值税	11,432,653.36	125,166.77
房产税		-
土地使用税	86,504.68	86,504.70
城市维护建设税	571,632.67	12,969.21
企业所得税	4,681,625.15	2,301,123.42
个人所得税	776,018.99	208,953.64
教育费附加	571,632.67	6,503.58
河道工程修建维护管理费	1,300.72	1,300.72
残疾人就业保障金	3,244.91	2,336.15
印花税	253,358.01	17,730.74
合计	18,377,971.16	2,762,588.93

报告期末，公司应交税金较期初减少了 15,615,382.23 元，主要系报告期内应交增值税和企业所得税减少所致。

20. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期初余额	期末余额
保证金	3,395,000.00	6,826,000.00
其他	448,834.41	464,041.69
股权转让款	384,000.00	384,000.00

贷款利息	6,875.00	6,875.00
合计	4,234,709.41	7,680,916.69

报告期末，其他应付款较期初增加主要系当期采购原材料的履约保证金增加所致。

21. 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
三包服务费	11,555,840.84	13,163,933.38	产品三包
合计	11,555,840.84	13,163,933.38	

22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公共实验、网络服务平台	1,111,000.00		357,307.95	753,692.05	资产购置补助项目
重点技术改造项目	192,833.33		44,500.00	148,333.33	资产购置补助项目
电动汽车政府补贴	226,097.56		43,902.44	182,195.12	资产购置补助项目
轻型商务客车空气悬架系统	2,743,773.83			2,743,773.83	研发项目补助
合计	4,273,704.72		445,710.39	3,827,994.33	-

23. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,601,600.00	-	-	-	-	58,601,600.00	58,601,600.00
合计	58,601,600.00	-	-	-	-	58,601,600.00	58,601,600.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,469,814.62		-	13,469,814.62
合计	13,469,814.62		-	13,469,814.62

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,988,166.92	-	-	18,988,166.92
合计	18,988,166.92	-	-	18,988,166.92

本期盈余公积无增加。

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	89,527,661.08	67,989,012.24
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	89,527,661.08	67,989,012.24
加:本年归属于母公司所有者的净利润	12,338,338.36	41,776,545.08
减:提取法定盈余公积	-	5,237,898.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,999,998.07
其他		
期末未分配利润	101,865,999.44	89,527,661.08

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	198,667,695.29	157,819,374.77	169,845,856.00	128,887,675.84
其他业务收入	385,372.04	289,029.03	269,942.18	161,529.51
合计	199,053,067.33	158,108,403.80	170,115,798.18	129,049,205.35

报告期内,其他业务发生收入主要系对外提供的技术服务收入。

(2) 主营业务收入(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大型客车空气悬架	124,934,245.04	98,247,325.20	122,442,163.86	92,251,071.25

中型客车空气悬架	58,731,535.79	47,735,330.88	39,233,357.22	30,250,923.15
轻型客车悬架	2,295,675.13	1,963,917.71	3,479,268.21	2,723,103.92
半挂车空气悬架	2,377,048.66	1,963,935.72	1,658,845.30	1,201,397.52
载重汽车空气悬架	650,512.76	540,213.51	325,042.74	209,891.73
配件	9,678,677.91	7,368,651.75	2,707,178.67	2,251,288.27
合计	198,667,695.29	157,819,374.77	169,845,856.00	128,887,675.84

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	44,287,806.34	22.25
南京金龙客车制造有限公司	19,147,538.01	9.62
金龙联合汽车工业(苏州)有限 公司	15,567,106.46	7.82
珠海广通汽车有限公司	11,239,206.84	5.65
北汽福田汽车股份有限公司北 京欧辉客车分公司	11,041,304.62	5.55
合计	101,282,962.27	50.88

28. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	6,503.59	589,208.34
教育费附加	101,659.91	582,228.17
河道工程修建维护管理费	3,886.50	81,528.65
房产税	145,756.12	145,756.12
土地使用税	200,019.45	142,349.65
车船使用税	252.00	6,276.50
印花税	44,971.83	108,852.44
合计	513,779.13	1,656,199.87

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,477,552.56	2,534,481.38
福利费	4,026.00	13,742.50
会务办公费	11,101.69	82,108.10
差旅费	629,641.67	753,483.04
快递费	177,446.82	301,789.47

业务招待费	117,253.45	216,226.32
运输费	3,338,582.25	2,769,569.25
广告费	204,854.78	788,621.90
三包服务费	2,048,697.75	2,715,941.06
车辆使用费	65,537.83	108,042.07
修理费	-	5,330.00
其他	701,454.39	556,333.50
合计	9,776,149.19	10,845,668.59

报告期内，公司销售费用 9,776,149.19 元，较上年同期的 10,845,668.59 元减少 1,069,519.4

元，减幅 9.86%。主要系本期加强了对快递费、业务招待费、广告费、车辆使用费等项目的管理，实际发生较上年同期有所减少所致。

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,572,024.18	3,997,086.65
差旅费	377,925.30	495,424.80
会务办公费	91,595.49	428,264.56
车辆使用费	231,348.41	848,475.15
业务招待费	62,981.03	256,358.38
福利费	98,838.29	340,400.02
中介服务费	529,864.88	1,422,989.72
电费	196,372.76	188,340.21
租赁费	386,989.23	365,409.82
绿化费	30,455.36	29,387.10
折旧费及摊销	1,699,120.08	1,468,245.84
税金及保险	133,152.23	170,835.76
其他	962,474.88	1,470,459.71
保安费	277,728.60	219,352.89
合计	9,650,870.72	11,701,030.61

报告期内，公司管理费用 9,650,870.72 元，较上年同期的 11,701,030.61 元，减少 2,050,159.89 元，降幅 17.52%。主要系本期加强对办公费、车辆使用费、业务招待费和员工福利费等项目费用的管理，实际发生较上年同期有所减少所致。

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动的本企业 在职人员费用	6,591,099.66	4,901,702.05
与研发活动直接相关的其他 费用	274,294.64	154,703.53
研发活动直接消耗的材料、燃 料和动力费用	554,085.46	2,187,352.35
专门用于研发活动的有关无 形资产摊销及折旧费	434,133.12	312,924.48
专门用于中间实验的产品试 制的模具、工艺装备开发及制 造费	835,100.71	548,866.79
研发成果论证、鉴定、评审、 验收费用	38,207.54	82,125.95
合计	8,726,921.13	8,187,675.15

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	729,608.75	287,885.48
利息收入	-91,212.03	-589,115.12
汇兑损益	-7,772.06	-14,814.90
手续费	86,499.10	107,666.00
合计	717,123.76	-208,378.54

财务费用本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因是利息支出增长所致。

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,309,420.35	-782,697.98
合计	-2,309,420.35	-782,697.98

报告期内资产减值损失较上期减少 1,526,722.37 元，主要原因系报告期内应收账款余额较年初减少导致计提坏账准备当期转回。

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的政府补助	290,402.44	602,988.42	与资产相关
汽车零部件公共实验平台、汽车零部件网络服务平台	202,000.00	404,000.00	与资产相关
2009 年重点技术改造项目专项资金	44,500.00	89,000.00	与资产相关
电动汽车政府补助	43,902.44	73,902.44	与资产相关
轻型商务客车空气悬架系统项目		36,085.98	与资产相关
二、与收益相关的政府补助	155,307.95	5,710,140.19	与资产相关
轻型商务客车空气悬架系统项目	155,307.95	5,710,140.19	与资产相关
合计	445,710.39	6,313,128.61	与资产相关

35. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生
权益法核算的长期股权投资收益	-1,032,920.00	-749,938.61
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	1,256,200.00
短期理财取得的投资收益	33,246.02	38,450.11
合计	-999,673.98	544,711.50

投资收益本期发生额较上期发生额大幅下降，主要原因系对外投资的湖北易驱电传动科技有限公司和广州和德轻量化成型技术有限公司本期营业亏损所致。

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生
----	-------	------

非流动资产处置利得合计	-	29,005.87
其中：固定资产处置利得	-	29,005.87
政府补贴	3,487,399.59	-
其他	-	72,795.00
合计	3,487,399.59	101,800.87

本期营业外收入较上期增加 3,385,598.72 元，主要系本期受财政补贴影响。

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生
滞纳金	463.25	3,688.83
对外捐赠	30,000.00	8,800.00
合计	30,463.25	12,488.83

38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生
资产报废损失	1,185.27	188,101.06
合计	1,185.27	188,101.06

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,111,134.96	2,846,929.94
递延所得税费用	269,026.47	169,995.10
合计	3,380,161.43	3,016,925.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,771,027.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,515,654.11
子公司适用不同税率的影响	-105,916.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,563.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	963,860.17

税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	3,380,161.43

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款项	15,207.28	713,768.98
财政补贴	3,041,689.20	2,560,635.26
其他		72,795.00
合计	3,056,896.48	3,347,199.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	140,786.61	74,563.84
运输费	3,786,541.63	4,036,798.98
差旅费	882,300.00	1,248,822.25
业务招待费	168,679.45	454,331.12
办公费	292,398.71	1,293,420.79
餐费	104,742.00	160,568.10
银行手续费	86,499.10	107,666.00
保安费	320,828.60	197,644.73
维修费	176,396.84	293,647.80
快递费	223,004.00	222,250.25
其他往来	1,056,664.33	5,619,859.96
其他费用	461,366.24	1,591,513.98
合计	7,700,207.51	15,301,087.80

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	13,390,866.00	9,947,130.27
加：计提的资产减值准备	-2,309,420.35	-782,697.98

固定资产折旧	2,480,678.50	2,173,677.45
无形资产摊销	712,794.47	481,797.59
长期待摊费用摊销	812,296.06	328,436.44
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减:收益)	1,185.27	159,095.19
固定资产报废损失		
财务费用	10,640.42	-309,341.44
投资损失(减:收益)	999,673.98	-544,711.50
递延税款贷项(减:借项)	269,026.47	169,995.10
存货的减少(减:增加)	26,597,373.33	25,755,896.84
经营性应收项目的减少(减:增加)	32,711,799.61	23,737,872.49
经营性应付项目的增加(减:减少)	-69,933,206.68	-71,942,706.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,743,707.08	-10,825,556.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	16,122,353.29	22,680,657.90
减:现金的期初余额	30,952,226.44	86,692,021.29
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	-14,829,873.15	-64,011,363.39

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	上期余额
库存现金	160,254.72	69,699.13
银行存款	15,962,098.57	22,610,958.77
其他货币资金	20,006,857.21	41,812,165.29

合计	36,129,210.50	64,492,823.19
----	---------------	---------------

六、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	
苏州科曼	苏州	上海市	汽车零部件销售等	100.00	-	非同一控制下企业合并
浙江伯科姆	浙江省	浙江省安吉县	汽车零部件销售等	-	100.00	出资设立
上海艾帝熙	上海	上海市	汽车零部件销售等	-	100.00	出资设立
北京科曼	北京	上海市	汽车零部件销售等	51.00	-	非同一控制下企业合并
科曼涞水	河北	河北	汽车零部件销售等		90.00	出资设立

科曼涞水由公司控股子公司北京科曼驭广出资设定的持股比例为90%的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京科曼	49.00%	1,052,527.64	-	6,450,351.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债			
北京科曼	29,865,056.38	279,162.69	30,144,219.07	16,980,236.82	-		16,980,236.82

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京科曼	27,941,958.85	2,148,015.60	2,148,015.60	-8,107,957.01

2. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,516,873.80	15,549,793.80
下列各项按持股比例计算的合计数		-
——净利润	-1,032,920.00	216,194.69
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-1,032,920.00	216,194.69

七、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险的敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。2018年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加0.07万元；如果当日人民币对于欧元贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加0.04万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值100个基点，那么本公司当年的净利润将减少0.07万元；如果当日人民币对于欧元升值100个基点，那么本公司当年的净利润将减少0.04万元。

(2) 利率风险的敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于银行借款。2018年6月30日，本公司主要为固定利率借款，不存在利率变动风险。

(3) 其他市场风险的敏感性分析

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

本公司的实际控制人是李贤波，持有本公司44.77%的股份

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

2. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

3. 关联交易

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

购销商品的关联交易情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州和德	采购商品	675,175.69	-
合计		675,175.69	-

4. 关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李贤波 葛跃峰 李忠敏	80,000,000	2018-08-13	2021-08-12	否
科曼股份 李贤波 葛跃峰 李忠敏	220,000,000	2018-06-28	2028-06-20	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京未来城	7,000,000	2018-06-08	2018-12-31	按照同期银行贷款基准利率计算利息

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 诉讼事项

苏州吉姆西客车制造有限公司(以下简称“苏州吉姆西”)拖欠本公司货款 856,500.00 元，本公司于 2016 年 12 月向苏州市吴中区人民法院提起诉讼，请求法院判决苏州吉姆西偿还本公司货款及延期付款利息。2017 年 3 月，根据吴中区人民法院作出的(2017)苏 0506 民初 322 号民事调解书，双方自愿达成如下协议：苏州吉姆西一次性支付本公司货款 856,500.00 元以及逾期利息 25,355.97 元。截至本报告出具日止，本公司未收到上述款项。本公司预计收回该款项的可能性较小，故期末对该项债权计提了 100%的减值准备。公司仍将密切关注该事项进展。本公司未确认应收取的延期付款利息收入。

(2) 其他

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	214,275,639.73	225,803,087.25
应收账款	153,682,484.56	227,081,341.31
合计	367,958,124.29	452,884,428.56

1.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	194,048,139.73	200,031,587.25
商业承兑票据	20,227,500.00	25,771,500.00

合计	214,275,639.73	225,803,087.25
----	----------------	----------------

1.2 应收账款

(1) 按性质分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款					
合并范围内应收账款	4,956,000.57				4,956,000.57
按组合计提坏账准备应收账款	158,292,795.24	96.46%	9,566,311.25	6.04%	148,726,483.99
其他不重大的应收账款	856,500.00	0.52%	856,500.00		-
合计	164,105,295.81	100%	10,422,811.25	6.04%	153,682,484.56

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款		100%			
合并范围内应收账款					
组合 1: 合并范围内其他应收款	21,643,830.08	0%			21,643,830.08
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,894,517.28		12,457,006.05		205,437,511.23
其他不重大的应收账款	856,500.00		856,500.00	0.06	-
合计	240,394,847.36	100%	13,313,506.05	0.06	227,081,341.31

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	214,034,564.70	98.23	10,701,728.24	203,332,836.46
1 至 2 年	2,300,317.57	1.06	230,031.76	2,070,285.81
2-3 年	68,777.92	0.03	34,388.96	34,388.96

3年以上	1,490,857.09	0.68	1,490,857.09	-
合计	217,894,517.28	98.23	12,457,006.05	205,437,511.23

(3) 期末金额较大的应收账款：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
南京金龙客车制造有限公司	非关联方客户	23,610,459.38	1年以内	14.39
珠海广通汽车有限公司	非关联方客户	16,693,852.93	1年以内	10.17
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方客户	15,868,727.48	1年以内	9.67
中通客车控股股份有限公司	非关联方客户	13,554,162.07	1年以内	8.26
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	非关联方客户	12,023,366.81	1年以内	7.33
合计		81,750,568.67		49.82

2. 其他应收款

(1) 按性质分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款		-		-
组合 1：合并范围内其他应收款	1,954,090.79			
按组合计提坏账准备应收款项	391,981.78	100.00	105,201.09	4.48
其他不重大的应收账款			-	-
合计	2,346,072.57	100.00	105,201.09	4.48

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大的应收账款				
组合 1: 合并范围内其他 应收款	468,930.48	79.53		
组合 2: 以账龄作为信用 风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	120,702.00	20.47	51,748.10	42.87
其他不重大的应收账款	-		-	-
合计	589,632.48	100	51,748.10	42.87

(2) 按账龄分类

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	297,821.78	5.00	14,891.09	282,930.69
1 至 2 年	-	10.00	-	-
2-3 年	7,700.00	50.00	3,850.00	3,850.00
3 年以上	86,460.00	100.00	86,460.00	-
合计	391,981.78		105,201.09	286,780.69

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	10,742.00	5.00	537.10	10,204.90
1 至 2 年	22,110.00	10.00	2,211.00	19,899.00
2-3 年	77,700.00	50.00	38,850.00	38,850.00
3 年以上	10,150.00	100.00	10,150.00	-
合计	120,702.00	100.00	51,748.10	68,953.90

(3) 2018年6月30日其他应收款前五名:

公司(个人)名称	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
----------	------	----	-----------	---------

厦门金龙联合汽车工业有限公司	100,000.00	1年以内	25.51%	保证金
南京金龙客车制造有限公司	50,000.00	3年以上	12.76%	保证金
昆山市公共交通有限公司	20,000.00	3年以上	5.10%	保证金
上海娄氧气体罐装有限公司押金	10,000.00	2-3年	2.55%	保证金
包头市北方奔驰重型汽车有限公司	7,850.00	3年以上	2.00%	保证金
合计	187,850.00		47.92%	-

3. 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	119,755,055.00	119,755,055.00	81,555,055.00	86,655,055.00
对联营企业投资	14,516,873.80	14,516,873.80	5,100,000.00	15,549,793.80
合计	134,271,928.80	134,271,928.80	86,655,055.00	102,204,848.80

(1) 对子公司投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	119,755,055.00	119,755,055.00	81,555,055.00	86,655,055.00
对联营企业投资	14,516,873.80	14,516,873.80	5,100,000.00	15,549,793.80
合计	134,271,928.80	134,271,928.80	86,655,055.00	102,204,848.80

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业				
小计				
二、联营企业	15,549,793.80	-	-1,032,920.00	14,516,873.80
湖北易驱电传动科技有限公司	156,421.72		-89,361.00	67,060.72
广州和德汽车零部件技术有限公司	15,393,372.08		-943,559.00	14,449,813.08
合计	15,549,793.80	-	-1,032,920.00	14,516,873.80

4. 营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,240,418.34	137,621,253.30	171,312,995.37	130,825,734.75
其他业务收入	227,212.17	170,409.17	1,285,894.55	1,138,127.15
合 计	170,467,630.51	137,791,662.47	172,598,889.92	131,963,861.90

(2) 主营业务收入和主营业务成本

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
半挂车空气悬架	2,377,048.65	1,963,935.72	1,554,866.98	1,044,521.24
大型客车空气悬架	107,068,345.64	85,424,285.55	119,776,709.59	89,430,881.99
货车空气悬架	650,512.76	540,213.51	254,717.09	172,090.19
轻型客车空气悬架平台	2,295,675.13	1,963,917.71	2,581,204.82	2,196,342.17
中型客车空气悬架	53,634,687.91	43,620,803.84	39,151,423.88	30,127,747.97
配件	4,214,148.24	4,108,096.97	7,994,073.01	7,854,151.19
合计	170,240,418.34	137,621,253.30	171,312,995.37	130,825,734.75

(3) 营业收入中前五大客户明细

客户名称	本期营业收入金额	占营业收入总额比例
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	44,287,806.34	25.98%
南京金龙客车制造有限公司	19,147,538.01	11.23%
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	15,567,106.46	9.13%
珠海广通汽车有限公司	11,239,206.84	6.59%
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	11,041,304.62	6.48%
合计	101,282,962.27	59.41%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生
权益法核算的长期股权投资收益	-1,032,920.00	506,261.39
短期理财取得的投资收益		31,164.38
合计	-1,032,920.00	537,425.77

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生
广州和德汽车零部件技术有限公司	-943,559.00	-657,151.37
湖北易驱电传动科技有限公司	-89,361.00	-92,787.24
合计	-1,032,920.00	-749,938.61

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生
上海鑫国动力科技有限公司	-	1,256,200.00
合计	-	1,256,200.00

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	上期金额	本期金额
非流动资产处理损益	-159,095.19	-1,185.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准）	2,851,037.70	445,710.39
委托他人投资或管理资产的损益	1,334,138.36	33,246.02
除上述各项之外的其他营业外收入或支出	60,306.17	3,456,936.34
合计	4,086,387.04	3,934,707.48
所得税费用影响额	613,696.20	594,298.87
少数股东权益影响额	14,511.93	
合计	3,458,178.91	3,340,408.61

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	6.61%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.15	0.15

公司名称：上海科曼车辆部件系统股份有限公司

日期：2018年08月27日