

公司代码：603319

公司简称：湘油泵

湖南机油泵股份有限公司



湘油泵
Xiang Oil Pump

2017 年半年度报告

公告日期：2017 年 8 月 21 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许仲秋、主管会计工作负责人陈国荣及会计机构负责人（会计主管人员）廖旭红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节 经营情况的论与分析”中“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告	25
第十一节	备查文件目录	107

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/湘油泵	指	湖南机油泵股份有限公司
衡山齿轮	指	衡山齿轮有限责任公司，公司之全资子公司
嘉力机械	指	湖南省嘉力机械有限公司，公司之全资子公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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
公司章程	指	湖南机油泵股份有限公司章程
发行	指	向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）
OEM 市场	指	零部件供应商为整车或发动机制造商配套而供应零部件系统的市场，为 Original Equipment Manufacture 的缩写
AM 市场	指	售后服务市场，即修理、改装或更换汽车零部件的市场，为 After-Market 的缩写
上汽/上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司及其子公司
长安汽车	指	长安汽车股份有限公司
广汽集团	指	广汽集团股份有限公司
神龙汽车	指	神龙汽车有限公司
吉利汽车	指	吉利汽车控股有限公司及其子公司
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司及其子公司
江铃/江铃汽车	指	江铃汽车股份有限公司及其子公司
江淮汽车	指	安徽合肥江淮汽车有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
北汽福田	指	北汽福田汽车股份有限公司
东风康明斯	指	东风康明斯发动机有限公司
福田康明斯	指	北京福田康明斯发动机有限公司
西安康明斯	指	西安康明斯发动机有限公司
重庆康明斯	指	重庆康明斯发动机有限公司
玉柴	指	广西玉柴机器股份有限公司
潍柴动力	指	潍柴动力股份有限公司
中国重汽	指	中国重汽集团有限公司
一汽锡柴	指	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂
上柴	指	上海柴油机股份有限公司
大柴	指	一汽解放汽车有限公司大连柴油机分公司
洛拖	指	中国一拖（洛阳）集团
美国康明斯	指	美国康明斯公司
美国卡特彼勒	指	美国卡特彼勒公司
美国通用	指	General Motors Corporation 及其子公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	湖南机油泵股份有限公司
公司的中文简称	湘油泵
公司的外文名称	HUNAN OIL PUMP Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HOP
公司的法定代表人	许仲秋

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈湘军	谭雄毅
联系地址	湖南省衡东县城关镇衡岳北路69号	湖南省衡东县城关镇衡岳北路69号
电话	0734-5239008	0734-5239008
传真	0734-5224853	0734-5224853
电子信箱	hnjyb@hnjyb.com	hnjyb@hnjyb.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省衡东县城关镇衡岳北路69号
公司注册地址的邮政编码	421400
公司办公地址	湖南省衡东县城关镇衡岳北路69号
公司办公地址的邮政编码	421400
公司网址	http://www.hnjyb.com
电子信箱	hnjyb@hnjyb.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湘油泵	603319	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	378,763,056.91	258,488,825.65	46.53
归属于上市公司股东的净利润	41,532,406.40	22,533,187.66	84.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	40,932,385.18	21,193,536.45	93.14
经营活动产生的现金流量净额	15,588,442.99	21,745,401.47	-28.31
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	627,388,261.65	597,993,855.25	4.92
总资产	975,376,687.49	958,775,632.95	1.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.51	0.37	37.84
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.37	37.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.51	0.35	45.71
加权平均净资产收益率(%)	6.73	6.14	增加0.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.64	5.78	增加0.86个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内,营业收入较去年同期增长46.53%,主要系下游汽车行业需求旺盛,公司主要产品柴油机机油泵、汽油机机油泵销量持续增长所致;归属于上市公司股东的净利润同比增长84.32%,主要系本期公司主营业务收入持续增长,规模效益突显所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-797,770.69	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,329,199.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,187.38	
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	136,273.96	
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	-114,982.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-105,886.10	
合计	600,021.22	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司主要业务情况

报告期内，公司主要从事发动机（或内燃机）系统的关键及重要零部件——发动机泵类产品的研发、制造和销售，主要产品为柴油机机油泵、汽油机机油泵、发动机水泵、输油泵、变速箱油泵等，产品主要应用于中重型卡车、客车、乘用车、工程机械、发电机组、船舶动力等领域。

产品名称		主要构造	主要用途
发动机机油泵	柴油机机油泵	泵体、泵盖、主动轴、从动轴、滑动轴承、主动齿轮、从动齿轮、柱塞阀、内转子、外转子等	为发动机的润滑系统，通过输送定量的润滑油，实现液体摩擦，减少摩擦阻力，减轻发动机的磨损，对零件表面进行清洗和冷却，提高发动机使用寿命
	汽油机机油泵		
发动机水泵	机械水泵	壳体、叶轮、轴承、泵轴、水封以及传动带轮	为发动机的冷却系统，将零件产生的热量及时散发出去，保

	等	证内燃机在最适宜温度状态下工作
电动水泵	直流电机, 电机控制器, 叶轮、泵体、泵盖、水封、密封圈等	
输油泵	主动轴、主动齿轮、从动轴、从动齿轮、泵体、泵盖等	为柴油发动机的燃料供给系统部件, 保证柴油在低压油路内循环, 并供应足够数量及一定压力的燃油给喷油泵

除上述主要产品外, 公司及全资子公司还生产数量不多的类似产品: (1) 减速机, 主要用在建筑机械、通用机床等领域, 作用是电机的减速; (2) 变速箱油泵, 主要用在汽车变速箱/变速器上, 油泵的作用是为液力变扭器和液压操纵系统提供一定压力和流量的液压油, 并保证行星齿轮机构等各摩擦副的润滑需要。

2、公司主要经营模式

公司产品主要为针对发动机厂及整车机厂特定机型研发、制造配套供应的非标产品, 按照客户的需求, 实行以销定产、精益生产的经营模式。客户一般每年签订产品框架协议, 客户再以电子邮件、传真或在其供应商管理平台中公示等方式定期提出下阶段需求的具体计划或订单。公司根据客户需求计划或滚动订单组织生产。由于公司和客户合作紧密, 公司可以根据主机厂新产品、新项目要求进行同步的技术和产品开发, 快速响应客户的个性化需求, 同时也促进了公司技术实力、制造水平的提升和发展。

3、报告期内公司所处的行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订), 本公司所处行业为汽车制造业(代码为C36), 所处细分行业为汽车零部件行业中的发动机泵类行业。发动机泵类产品是汽车发动机总成的关键或重要组成部分。

发动机及其泵类行业的需求与下游行业的发展紧密相联, 各类商用车、工程机械、发电机组、船舶动力等柴油发动机主要应用领域, 以及乘用车等汽油发动机主要应用领域, 其OEM终端市场发展决定了本行业的主要市场需求, 同时AM市场也具有相当的需求。

据中国汽车工业协会统计分析, 2017年上半年, 汽车产销1352.58万辆和1335.39万辆, 同比增长4.64%和3.81%, 增速比上年同期减缓1.83个百分点和4.33个百分点。其中乘用车产销1148.27万辆和1125.30万辆, 同比增长3.16%和1.61%, 增速比上年同期减缓4.16个百分点和7.62个百分点; 商用车产销204.30万辆和210.09万辆, 同比增长13.80%和17.39%, 增速比上年同期提升12.30个百分点和15.52个百分点。

从统计数据看, 2017年上半年汽车销量增长率放缓, 但从中长期来看, 由于国内汽车普及率还比较低, 随中国经济的发展, 扩大内需政策的出台, 居民收入的增长, 消费能力的提升, 中国汽车工业及为汽车工业提供配套的汽车零部件行业还是有较大的发展空间。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、新产品开发优势

本公司是行业内最早实现与主机厂同步设计开发的企业之一，目前已具备为美国康明斯、卡特彼勒等全球知名发动机制造商同步设计配套产品的能力。近年来，公司为国内外主机厂开发 200 多种发动机泵类产品，新产品开发能力进入国际先进行列。

2、技术领先优势

公司是国内发动机泵类技术的领先者，可变排量机油泵技术、可变流量发动机水泵技术、冷却滑润模块化集成、中大马力等技术居于国内领先水平，部分技术达到国际一流水平。

3、客户资源优势

本公司是国内最早生产发动机泵类产品的企业之一，经过 40 多年的行业积累，目前已在国内约 30 个省、市、自治区建立了销售网络，在美国、意大利、瑞典、德国、英国等国家开发了相当数量的优质客户。本公司已成为福田康明斯、玉柴、潍柴动力、东风康明斯、中国重汽、一汽锡柴、大柴、上柴、洛拖、神龙汽车、上海汽车等我国主要主机厂的战略供应商，近十几年来合作关系相当稳固。同时，公司已进入美国康明斯、卡特彼勒等国际巨头的全球供应体系。

4、产品质量优势

公司先后通过了 GB/T19001 - 2008/ISO9001: 2008、ISO/TS16949: 2009 等质量体系认证。公司拥有齐备的试验、检测设备，能够完成产品的性能、噪音、振动、复压、低温、可靠性等试验和检测；在生产过程中，公司采用精益生产、六西格玛、分层审核等方式进行产品质量控制，追求零缺陷生产，严控产品质量。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会、经营管理层积极应对市场变化，勤勉尽职开展工作，按照年度既定部署，在管理上下狠力，对资源进行了科学整合，着力提升盈利能力和经营质量，生产成本进一步得到有效控制；实现了销售规模快速增长，经营业绩持续大幅提升。

1、收入规模快速增长，盈利能力持续提升

报告期内，公司实现营业收入 37,876.31 万元，比上年同期增长 46.53%；归属于母公司的净利润 4,153.24 万元，同比增长 84.32%；基本每股收益 0.51 元，同比增长 37.84%；加权平均净资产收益率为 6.73%，同比增加 0.59 个百分点。

报告期内，公司主要产品产销情况如下：

主要产品	产量（万台）			销量（万台）			销售收入（万元）		
	本期	上年同期	增长率（%）	本期	上年同期	增长率（%）	本期	上年同期	增长率（%）
柴油机机油泵	105.51	79.72	32.35%	101.58	87.06	16.68%	21,951.70	16,017.41	37.05%
汽油机油泵	102.48	79.56	28.81%	95.28	83.01	14.78%	9,067.18	6,241.83	45.26%
输油泵	5.11	2.76	85.14%	4.78	2.91	64.26%	1,097.48	627.12	75.00%
水泵	8.04	4.51	78.27%	7.35	3.9	88.46%	1,371.22	696.12	96.98%

2、持续完善、强化内控体系，实现管理创新

报告期内，公司保持良好的运营构架，持续进行管理创新，不断完善和强化现有的内控体系，加强内控监督审核，为公司健康、良性运营提供更切实可行的内控管理、需求服务，使内控体系更完善、合理、有序，保障经营活动的有序进行，促使公司治理水平不断提高。

3、加强新产品开发，大力拓展市场

报告期内，公司持续加大新产品开发力度，大力开发变排量机油泵、变速箱油泵、柴油机机油泵；推行 PLM 研发管理系统，提高研发效率和力度。报告期内，公司继续保持与现有客户的紧密合作关系，深挖客户潜力，在技术、质量、产能等方面进一步满足客户需求，提升客户对公司产品的认知程度。同时，公司持续拓展海外高端市场，与德国戴姆勒、德国大众汽车、美国通用等国际大型汽车公司建立新的业务合作关系，目前处于样件开发阶段，短期内不会影响公司业绩。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	378,763,056.91	258,488,825.65	46.53
营业成本	258,878,644.11	183,141,652.47	41.35
销售费用	23,549,750.42	13,650,442.70	72.52
管理费用	32,929,340.06	27,487,652.67	19.80
财务费用	5,741,916.68	5,564,889.97	3.18
经营活动产生的现金流量净额	15,588,442.99	21,745,401.47	-28.31
投资活动产生的现金流量净额	-66,023,587.47	-18,199,224.90	-262.78
筹资活动产生的现金流量净额	-50,687,349.00	-10,747,919.27	-371.6
研发支出	18,322,894.36	11,919,083.44	53.73

营业收入变动原因说明：主要系下游汽车行业需求旺盛，公司主要产品柴油机机油泵、汽油机油泵销量持续增长所致。本期主营业务收入除减速机外所有产品销售较上期均有增长，其中乘用车市场方面，下游汽车生产厂商如神龙、重庆长安、吉利新车型市场需求火爆，我公司为其主

要的机油泵供应商，与之配套研发的新产品变排量机油泵也转入批量生产；商用车市场方面，国家节能环保战略和‘一带一路’发展战略的推进，特别是 2017 年国五排放标准将在全国范围内实施，这对商用车的排放升级、发动机效率和技术水平提出了明确要求，一批不符合新国标规定的商用车型将面临淘汰，给商用车市场带来了较大的增长空间，使得今年上半年商用车产量高速增长因国家节能减排政策、限重等政策出台，导致旧车更换、节能新车型投入等形成大量需求，我公司中大马力机油泵、模块化产品等销量增长。

营业成本变动原因说明:主要原因系公司主营业务收长增长引起主营业务成本相应增长。

销售费用变动原因说明:主要原因系物流费用及产品质量保证费用增长所致，其中物流费用增加主要系发货数量增加且公路运输价格较去年同期有所上涨；产品质量保证费用增长主要系产销规模大幅增长，相应质保费用增加较多所致。

管理费用变动原因说明:主要原因系费用化研发投入增长所致。

财务费用变动原因说明:报告期内财务费用保持相对平稳。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系公司本期采购货款以现款结算的比例较去年增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系公司对“节能环保汽车油泵智能制造新模式”项目投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系公司本期偿还部分借款所致。

研发支出变动原因说明:主要系公司本期增加新产品、新技术研发投入、提高研发人员待遇所致。

其他变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占总资产	本期期末金额较上期	情况说明

		总资产的比例 (%)		的比例 (%)	期末变动比例 (%)	
货币资金	73,919,274.86	7.58	185,395,559.77	19.34	-60.13	主要系公司本期用募集资金归还前期项目贷款及增加项目投入
应收票据	73,297,863.25	7.52	46,063,355.47	4.80	59.12	主要系销售收入增加,收到的票据增加
应收账款	242,523,516.44	24.87	185,781,592.90	19.38	30.54	主要系销售收入增加,应收账款增加
其他流动资产	9,788,854.97	1.00	17,404,887.68	1.82	-43.76	主要系公司本期收回理财投资
在建工程	48,999,571.76	5.03	26,777,808.67	2.79	82.99	主要系本期新增“节能环保汽车油泵智能制造新模式”项目投入
应付票据	28,291,472.00	2.90	54,182,000.00	5.65	-47.78	主要系公司本期尚未兑付的银行票据减少。
应付职工薪酬	8,697,626.36	0.89	6,400,034.39	0.67	35.90	主要系本期社保未结算所致
长期借款			22,700,000.00	2.37	-100.00	主要系本期归还银行借款

其他说明

注：上表中“上期期末”指 2016 年度末。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,428,000.00	银行承兑票据保证金
固定资产	31,012,823.08	为银行融资提供抵押式担保
无形资产	40,321,128.54	为银行融资提供抵押式担保
投资性房地产	2,971,206.22	为银行融资提供抵押式担保
合计	85,733,157.84	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

报告期内公司继续使用首次公开发行募集资金投资“年产 260 万台发动机泵类产品建设项目”

及“技术中心建设项目”。报告期内，“年产 260 万台发动机泵类产品建设项目”使用募集资金投入 1,331.43 万元，累计投入 15,905.32 万元，报告期内实现效益 1710.89 万元，“技术中心建设项目”使用募集资金投入 190.59 万元，累计投入 707.24 万元，该项目无法单独核算效益。报告期内公司自筹资金投资“节能环保汽车油泵智能制造新模式”项目，报告期内累计投入 2,601.28 万元，该项目目前还在建设阶段。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司简称	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
衡山齿轮	齿轮、减速机	1,576.00	100%	7,631.62	1,543.99	3,127.77	116.91	123.93
嘉力机械	铝压铸件	1,000.00	100%	7,871.08	1,979.36	4,829.67	505.33	441.91

衡山齿轮有限责任公司，成立于 2003 年 1 月 13 日，经营范围为生产、销售各类齿轮及汽车零部件、其他机械产品配件；经销汽车（小轿车除外）、摩托车、工程机械。其主要产品有齿轮、减速机。

湖南省嘉力机械有限公司，成立于 2011 年 6 月 27 日，经营范围为机械产品零部件的制造、销售。主要向公司供应铝材压铸件。由于今年上半年公司营业收入大幅增长，对嘉力机械采购量大幅上升，导致嘉力机械上半年主营业务收入和利润较去年上半年上涨幅度较大。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、经济周期引起的业绩波动风险

公司所处行业为汽车零部件制造业，主要产品为发动机泵类产品，主要用于中重型卡车、客

车、乘用车、工程机械、发电机组、船舶动力等行业，这些行业与国家宏观经济紧密相关。公司经营业绩与下游行业的景气度高度相关，下游行业的需求会影响公司的业绩波动。

2、新技术新产品替代导致的业绩大幅下降风险

汽车工业竞争日趋激烈，各整车厂以技术更新为核心不断提升其产品竞争力，这对各整车配套企业提出了更高的技术要求，需要各配套企业持续性地对原有的产品进行升级，同时不断开发出符合整车厂要求更高性价比的新产品。如果本公司的同步开发和生产能力不能满足整车厂的要求，整车厂可能会寻求其他供应商，从而对本公司的经营业绩造成不利影响。

近年来以电动汽车为代表的新能源汽车产业方兴未艾，政府也出台各项鼓励新能源汽车发展的政策措施。2016 年、2017 年 1-6 月，国内新能源汽车销量占同期国内汽车销量的比例分别为 1.8%、1.5%，同比增幅分别为 53%、14.4%，尤其是一些发达国家在未来 10 至 20 年内推出取消燃油车的政策，预计未来新能源汽车的市场占有率将不断增长，而本公司目前的主导产品主要应用于传统内燃机汽车，配套新能源汽车的产品尚在开发中，如果未来新能源汽车在较短的时间内占据了市场的主导地位，而本公司未及时实现产品转型，本公司的经营业绩可能出现下降。

3、主要原材料价格波动风险

报告期内，直接材料成本占公司生产成本的 65%左右，主要原材料价格波动对生产成本影响较大。公司生产的主要原材料包括齿轮、内外转子、铝锭、生铁、钢材、铝材压铸毛坯等。受国内大宗商品价格波动影响，公司主要原材料采购价格存在一定的波动，增加了公司产品生产成本管理难度。如果未来公司主要原材料价格发生大幅波动，将不利于公司生产成本控制，进而影响公司盈利的稳定性。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 5 月 18 日	见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）《2016 年年度股东大会决议公告》（编号 2017-023）	2017 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2016 年年度股东大会采用现场和网络投票相结合的方式召开进行审议表决的议案共 24 项，

普通决议议案共 20 项，特别决议议案共 4 项，所有议案均获通过。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	股东、实际控制人及其关联自然人、董监高	1、公司所有 154 位股东公开发行股票前已发行的股份，自股票上市之日起一年内不得转让。2、公司控股股东及实际控制人许仲秋及其关联股东许文慧、刘亚奇承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。3、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东许仲秋、袁春华、周勇、罗大志、沈学如、丁振武、陈胜生、谭小平、刘亚奇、许腾、刘光明、陈湘军还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，离任后六个月内不转让其持有的公司股份，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其持有公司股份总数的比例不超过 50%；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。4、公司控股股东及实际控制人许仲秋，公司股东许文慧，持有发行人股份的董事和高级管理人员许仲秋、袁春华、周勇、罗大志、沈学如、刘亚奇、许腾、刘光明、陈湘军承诺：上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6	承诺时间：2012 年 3 月 10 日；控股股东、实际控制人及其关联自然人：自公司股票上市之日起 36 个月内，其他股东：自公司股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用

		个月期末收盘价低于发行价，本人持有的股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月；首次公开发行股票前本人所持的股份公司股票，在股票锁定期满后的两年内，本人减持的股份的价格不低于本次发行价格；自股份公司上市至本人减持期间，股份公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限将相应进行调整；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。5、持股 5%以上的股东许仲秋、许文慧和沈学如承诺：在上述限售期届满之日起两年内，许仲秋、许文慧减持股份不超过持股数额的 20%，沈学如减持数额为届时依据法律法规对本人能够转让的全部股份；本人将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。但减持价格不得低于股份公司本次首发的新股价格；自股份公司上市至本人减持期间，股份公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限将相应进行调整；上述减持计划应在减持前 3 个交易日予以公告。					
解决关联交易	主要股东许仲秋、许文慧和沈学如	承诺将尽量避免或减少与本公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，双方将遵循公平、公正、公开以及等价有偿的基本商业原则；切实履行信息披露的有关规定；不损害全体股东特别是中小股东的合法权益。	承诺时间：2012 年 3 月 10 日；长期	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人许仲秋	如公司被相关主管部门要求为公司职工补缴或被追偿社会保险以及住房公积金（如有），我将全额承担该部分补缴或被追偿的损失，保证公司和职工不因此受到任何损失。	承诺时间：2012 年 3 月 10 日；长期	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人许仲秋，公司股东许文慧	在符合股票交易相关规定的前提下，按照稳定股价方案确定的增持金额和增持期间，以自有资金通过集中竞价交易方式增持公司股份，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。增持金额应符合下列限定条件：①单次用于增持公司股份的资金总额不低于自上一会计年度年初至股东大会审议通过稳定股价方案日累计从公司获得的现金分红（如	承诺时间：2014 年 4 月 10 日；自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用

		有)和税后薪酬(如有)总额的20%,且不高 于30%;②单一会计年度用于增持公司股份 的资金总额累计不超过自上一会计年度 年初至股东大会审议通过稳定股价方案日 累计从公司获得的现金分红(如有)和税 后薪酬(如有)总额的50%。除因继承、被 强制执行或上市公司重组等情形必须转让 公司股份或触发稳定股价方案终止实施条 件外,在董事会、股东大会审议稳定股价 方案及方案实施期间,本人不得转让其持 有的公司股份。除经股东大会审议批准(关 联股东回避表决)外,不由公司回购本人 其持有的股份。					
--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2017年5月18日召开的2016年度股东大会,决定续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、不存在数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

关联方给公司提供担保情况

单位:元 币种:人民币

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
许仲秋和刘亚云夫妇、周勇和李坚夫妇	16,000,000.00	2016/10/28	2017/10/27	否
许仲秋和刘亚云夫妇、周勇和李坚夫妇	20,000,000.00	2017/1/11	2018/1/10	否
许仲秋和刘亚云夫妇	10,000,000.00	2016/12/1	2017/11/27	否
许仲秋和刘亚云夫妇	26,000,000.00	2016/12/13	2017/12/12	否
许仲秋和刘亚云夫妇	10,000,000.00	2017/5/9	2018/5/8	否
许仲秋、周勇、罗大志、袁春华、胡桂荣	20,000,000.00	2016/9/21	2017/9/20	否
许仲秋和刘亚云夫妇、刘光明和彭晓丽夫妇、周勇和李坚夫妇、罗大志和赵兰苹夫妇、袁春华和单香花夫妇	20,000,000.00	2016/12/7	2017/12/6	否
合计	122,000,000.00			

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得与收益相关的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后取得与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的政府补助，将收到的税收返还计入其他收益，其他政府补助计入当期损益。

2、根据《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司在2016年年报中将2016年5月1日之后发生的的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目调整至“税金及附加”项目，因该政策于2016年12月3日公布，本公司在2016年半年报中并未对2016年5月1日之前的相关金额进行调整，因此本期上年同期数据仍采用2016年半年报数据做比较，未做追溯调整。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,159
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
许仲秋		16,736,462	20.68	16,736,462	质押	1,700,000	境内自然人
许文慧		6,359,694	7.86	6,359,694	无		境内自然人
沈学如		4,721,224	5.83	4,721,224	无		境内自然人
邓东生		2,073,306	2.56	2,073,306	无		境内自然人
周勇		1,936,113	2.39	1,936,113	无		境内自然人
胡桂荣		1,933,629	2.39	1,933,629	质押	440,000	境内自然人
秦秒生		1,887,195	2.33	1,887,195	质押	95,700	境内自然人
袁春华		1,723,494	2.13	1,723,494	无		境内自然人
常州市武进 金城齿轮有 限公司		1,500,000	1.85	1,500,000	无		境内非国有 法人
赵壁成		1,445,082	1.79	1,445,082	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
朱彬	651,382	人民币普通股	651,382
华澳国际信托有限公司 —华澳·臻智41号证券投资集合资金信托计划	552,100	人民币普通股	552,100
董建军	360,000	人民币普通股	360,000
杨六妹	314,100	人民币普通股	314,100
孙幼平	250,100	人民币普通股	250,100
夏英	248,100	人民币普通股	248,100
饶雪婷	240,882	人民币普通股	240,882
沈斌	232,582	人民币普通股	232,582
云南国际信托有限公司 —迎睿聚智1号证券投资集合资金信托计划	200,000	人民币普通股	200,000
李乐平	188,726	人民币普通股	188,726
上述股东关联关系或一致行动的说明	许仲秋与许文慧为一致行动人，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	许仲秋	16,736,462	2019-11-30	0	首发限售 36 个月
2	许文慧	6,359,694	2019-11-30	0	首发限售 36 个月
3	沈学如	4,721,224	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
4	邓东生	2,073,306	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
5	周勇	1,936,113	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
6	胡桂荣	1,930,829	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
7	秦秒生	1,887,195	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
8	袁春华	1,723,494	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
9	常州市武进金城齿轮有限公司	1,500,000	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
10	赵壁成	1,445,082	2017-11-30	0	首发限售 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		许仲秋与许文慧为一致行动人			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈湘军	董事会秘书、副总经理、财务负责人（仍担任董事会秘书）	离任
陈国荣	副总经理、财务负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年6月，公司副总经理、财务负责人、董事会秘书陈湘军先生因个人原因申请辞去副总经理、财务负责人职务，董事会同意其辞去副总经理、财务负责人职务，陈湘军先生仍担任公司董事会秘书；经总经理刘亚奇提名，董事会聘任陈国荣先生为公司副总经理、财务负责人。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：湖南机油泵股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		73,919,274.86	185,395,559.77
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		73,297,863.25	46,063,355.47
应收账款		242,523,516.44	185,781,592.90
预付款项		16,526,963.67	14,512,910.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,444,076.49	2,543,507.97
买入返售金融资产			
存货		132,570,826.13	122,968,888.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,788,854.97	17,404,887.68
流动资产合计		552,071,375.81	574,670,703.05
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		2,971,206.22	3,006,917.86
固定资产		319,522,736.35	304,510,598.35
在建工程		48,999,571.76	26,777,808.67
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,099,350.03	41,769,543.27

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,514,836.98	4,360,376.58
其他非流动资产		5,197,610.34	3,679,685.17
非流动资产合计		423,305,311.68	384,104,929.90
资产总计		975,376,687.49	958,775,632.95
流动负债：			
短期借款		122,000,000.00	112,000,000.00
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		28,570,000.00	54,182,000.00
应付账款		152,257,338.13	123,957,666.20
预收款项		2,611,332.70	2,144,798.70
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬		8,697,626.36	6,400,034.39
应交税费		1,835,875.48	1,129,996.59
应付利息		188,906.40	206,428.75
应付股利			-
其他应付款		6,112,302.69	5,366,924.00
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			-
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债			-
流动负债合计		322,273,381.76	315,387,848.63
非流动负债：			-
长期借款			22,700,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款		300,000.00	300,000.00
长期应付职工薪酬			-
专项应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债		13,795,930.72	11,314,496.07
递延收益		10,619,113.36	10,079,433.00
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		25,715,044.08	45,393,929.07
负债合计		347,988,425.84	360,781,777.70
所有者权益			

股本		80,920,000.00	80,920,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		202,377,097.15	202,377,097.15
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		41,976,272.81	41,976,272.81
一般风险准备			-
未分配利润		302,114,891.69	272,720,485.29
归属于母公司所有者权益合计		627,388,261.65	597,993,855.25
少数股东权益			
所有者权益合计		627,388,261.65	597,993,855.25
负债和所有者权益总计		975,376,687.49	958,775,632.95

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：湖南机油泵股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		72,889,897.50	179,343,298.55
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		71,709,868.25	44,680,431.48
应收账款		232,288,656.37	177,378,114.38
预付款项		101,976,338.80	103,101,062.83
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款		2,877,303.41	2,313,218.28
存货		94,298,044.00	90,252,021.47
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		4,371,598.09	13,087,706.99
流动资产合计		580,411,706.42	610,155,853.98
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		27,076,796.98	27,076,796.98
投资性房地产		8,625,220.33	8,728,888.93
固定资产		253,170,536.52	242,343,278.10
在建工程		40,517,114.35	20,996,192.90

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,367,836.61	30,897,247.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,510,131.21	3,558,039.03
其他非流动资产		2,797,610.34	1,237,678.34
非流动资产合计		367,065,246.34	334,838,121.39
资产总计		947,476,952.76	944,993,975.37
流动负债：			
短期借款		122,000,000.00	112,000,000.00
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		28,570,000.00	54,182,000.00
应付账款		128,258,518.09	109,357,140.48
预收款项		1,918,846.04	1,712,690.11
应付职工薪酬		7,350,400.26	4,895,034.73
应交税费		1,307,759.93	346,977.35
应付利息		188,906.40	206,428.75
应付股利			
其他应付款		5,582,919.81	4,922,848.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		295,177,350.53	297,623,119.49
非流动负债：			
长期借款			22,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		300,000.00	300,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债		13,795,930.72	11,314,496.07
递延收益		8,264,378.33	7,657,866.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,360,309.05	42,972,362.36
负债合计		318,537,659.58	340,595,481.85
所有者权益：			
股本		80,920,000.00	80,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		199,434,880.16	199,434,880.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,125,237.56	41,125,237.56
未分配利润		307,459,175.46	282,918,375.80
所有者权益合计		628,939,293.18	604,398,493.52
负债和所有者权益总计		947,476,952.76	944,993,975.37

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		378,763,056.91	258,488,825.65
其中：营业收入		378,763,056.91	258,488,825.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,905,972.15	234,371,136.81
其中：营业成本		258,878,644.11	183,141,652.47
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		5,304,044.03	1,902,190.76
销售费用		23,549,750.42	13,650,442.70
管理费用		32,929,340.06	27,487,652.67
财务费用		5,741,916.68	5,564,889.97
资产减值损失		5,502,276.85	2,624,308.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		136,273.96	3,039.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,993,358.72	24,120,728.70
加：营业外收入		1,344,231.68	1,892,737.25
其中：非流动资产处置利得			88,013.01
减：营业外支出		927,785.70	367,347.24
其中：非流动资产处置损失		797,770.69	230,047.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,409,804.70	25,646,118.71

减：所得税费用		5,877,398.30	3,112,931.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,532,406.40	22,533,187.66
归属于母公司所有者的净利润		41,532,406.40	22,533,187.66
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		41,532,406.40	22,533,187.66
七、综合收益总额		41,532,406.40	22,533,187.66
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.51	0.37
（二）稀释每股收益(元/股)		0.51	0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		374,540,787.95	255,582,572.96
减：营业成本		265,301,462.76	186,202,044.98
税金及附加		4,319,634.77	1,889,394.56
销售费用		23,014,435.46	12,663,772.80
管理费用		29,902,818.21	24,548,685.33
财务费用		5,598,153.55	5,443,875.59
资产减值损失		4,799,173.97	2,221,903.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		136,273.96	3,039.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,741,383.19	22,615,936.37
加：营业外收入		1,164,200.00	1,680,905.53
其中：非流动资产处置利得			88,013.01
减：营业外支出		927,770.70	367,347.24
其中：非流动资产处置损失		797,770.69	230,047.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,977,812.49	23,929,494.66
减：所得税费用		5,299,012.83	2,787,376.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,678,799.66	21,142,118.49
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		36,678,799.66	21,142,118.49
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		269,452,144.36	183,588,150.89
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		1,287,729.74	
收到其他与经营活动有关的现金		8,355,034.28	4,148,610.63
经营活动现金流入小计		279,094,908.38	187,736,761.52
购买商品、接受劳务支付的现金		136,637,099.09	77,804,660.63
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		57,206,825.38	45,617,366.27
支付的各项税费		33,905,589.94	21,065,902.81
支付其他与经营活动有关的现金		35,756,950.98	21,503,430.34
经营活动现金流出小计		263,506,465.39	165,991,360.05
经营活动产生的现金流量净额		15,588,442.99	21,745,401.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	5,050,000.00
取得投资收益收到的现金		136,273.96	3,039.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,780.00	301,765.20
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		1,014,480.00	240,610.58
投资活动现金流入小计		56,275,533.96	5,595,415.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,299,121.43	23,794,640.54
投资支付的现金		45,000,000.00	
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		122,299,121.43	23,794,640.54
投资活动产生的现金流量净额		-66,023,587.47	-18,199,224.90
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		30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,500,000.00	41,300,000.00
筹资活动现金流入小计		64,500,000.00	81,300,000.00
偿还债务支付的现金		52,700,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,434,849.00	14,755,099.26
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		48,052,500.00	54,292,820.01
筹资活动现金流出小计		115,187,349.00	92,047,919.27
筹资活动产生的现金流量净额		-50,687,349.00	-10,747,919.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,991.43	411,318.40

五、现金及现金等价物净增加额		-101,231,484.91	-6,790,424.30
加：期初现金及现金等价物余额		163,722,759.77	51,740,007.12
六、期末现金及现金等价物余额		62,491,274.86	44,949,582.82

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		255,471,099.18	166,397,661.41
收到的税费返还		1,287,729.74	
收到其他与经营活动有关的现金		23,449,862.57	23,248,956.21
经营活动现金流入小计		280,208,691.49	189,646,617.62
购买商品、接受劳务支付的现金		157,544,022.87	98,447,141.99
支付给职工以及为职工支付的现金		45,337,675.81	36,945,970.18
支付的各项税费		29,006,344.82	19,708,160.06
支付其他与经营活动有关的现金		47,418,424.14	29,880,793.75
经营活动现金流出小计		279,306,467.64	184,982,065.98
经营活动产生的现金流量净额		902,223.85	4,664,551.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	5,050,000.00
取得投资收益收到的现金		136,273.96	3,039.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,780.00	301,765.20
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		1,014,480.00	19,610.58
投资活动现金流入小计		56,275,533.96	5,374,415.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,962,518.43	20,877,302.96
投资支付的现金		45,000,000.00	
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		114,962,518.43	20,877,302.96
投资活动产生的现金流量净额		-58,686,984.47	-15,502,887.32
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		30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,700,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,434,849.00	14,755,099.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,180,000.00	283,018.87

筹资活动现金流出小计		68,314,849.00	38,038,118.13
筹资活动产生的现金流量净额		-38,314,849.00	1,961,881.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,991.43	411,318.40
五、现金及现金等价物净增加额		-96,208,601.05	-8,465,135.41
加：期初现金及现金等价物余额		157,670,498.55	49,149,318.68
六、期末现金及现金等价物余额		61,461,897.50	40,684,183.27

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

合并所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,920,000.00				202,377,097.15				41,976,272.81		272,720,485.29		597,993,855.25
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,920,000.00				202,377,097.15				41,976,272.81		272,720,485.29		597,993,855.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-						29,394,406.40		29,394,406.40
(一)综合收益总额											41,532,406.40		41,532,406.40
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-12,138,000.00		-12,138,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-12,138,000.00		-12,138,000.00

(一) 综合收益总额											22,533,187.66		22,533,187.66
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-9,103,500.00		-9,103,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,103,500.00		-9,103,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					9,000,000.00								9,000,000.00
四、本期期末余额	60,690,000.00				42,521,297.15				37,081,904.35		243,825,055.64		384,118,257.14

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,920,000.00				199,434,880.16				41,125,237.56	282,918,375.80	604,398,493.52
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,920,000.00				199,434,880.16				41,125,237.56	282,918,375.80	604,398,493.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-					24,540,799.66	24,540,799.66
(一)综合收益总额										36,678,799.66	36,678,799.66
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-12,138,000.00	-12,138,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-12,138,000.00	-12,138,000.00
3.其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,920,000.00				199,434,880.16				41,125,237.56	307,459,175.46	628,939,293.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,690,000.00				30,579,080.16				36,230,869.10	247,972,559.70	375,472,508.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,690,000.00				30,579,080.16				36,230,869.10	247,972,559.70	375,472,508.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				9,000,000.00					12,038,618.49	21,038,618.49
(一) 综合收益总额										21,142,118.49	21,142,118.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,103,500.00	-9,103,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,103,500.00	-9,103,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					9,000,000.00						9,000,000.00
四、本期期末余额	60,690,000.00				39,579,080.16				36,230,869.10	260,011,178.19	396,511,127.45

法定代表人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：廖旭红

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

湖南机油泵股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省经济体制改革委员会《关于同意成立湖南机油泵股份有限公司的批复》（湘体改字〔1994〕35号）批准，在对湖南机油泵厂进行整体改组的基础上，由湖南机油泵厂、湖南省外商投资服务中心、衡东县城市信用合作社和衡东县农村信用合作联社营业部共同发起组建，采用定向募集方式设立的股份有限公司，于1994年7月4日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省衡阳市。公司现持有统一社会信用代码为914304001854002881的营业执照，注册资本80,920,000.00元，股份总数80,920,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股60,690,000股；无限售条件的流通股份：A股20,230,000股。公司股票已于2016年11月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造业。主要经营发动机泵类产品的研发、制造和销售。产品主要有柴油机机油泵、汽油机机油泵、水泵、输油泵、减速机等。

本财务报表业经公司2017年8月18日八届十三次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年6月30日纳入合并范围的子公司包括衡山齿轮有限责任公司、湖南省嘉力机械有限公司，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、股东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

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

12. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的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的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
------	-------	------	---	------------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

18. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

适用 不适用

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

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售柴油机机油泵、汽油机油泵、水泵、输油泵、减速机等。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方或购货方指定的物流公司（包括直接或自异地中转仓库交付），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品所有权上的主要风险报酬转移给购货方（其中：FOB、CIF 方式，以公司在装运港将产品装船并已报关离港作为主要风险报酬转移时点；EXWORK 方式，以公司在其所在地将产品交付给购买方或购买方指定的物流公司作为主要风险报酬转移时点；FCA 方式，以公司将产品在指定的地点交付给购买方指定的承运人并已报关离港作为主要风险报酬转移时点；DDP 方式，以公司将产品在指定的地点交付给购买方并已办妥进口清关手续作为主要风险报酬转移时点），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。取得与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的政府补助，将收到的税收返还计入其他收益，其他政府补助计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产

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

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。</p> <p>执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得与收益相关的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。</p> <p>执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后取得与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的政府补助，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</p>	经2017年8月18日公司第八届董事会第十三次会议批准	无影响

损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的政府补助，将收到的税收返还计入其他收益，其他政府补助计入当期损益。		
--	--	--

其他说明

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为15%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余值；从租计征的，计税依据为租金收入	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2011 年 11 月 4 日联合颁发的《高新技术企业证书》以及 2014 年 10 月 15 日联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2011 年-2016 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局 2017 年 4 月 24 日发布的《关于开展湖南省 2017 年高新技术企业认定工作的通知》（湘科发〔2017〕56 号），本公司预计可以通过高新技术企业认定，故本公司 2017 年度企业所得税暂按 15%税率计缴。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2011 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》以及 2014 年 9 月 23 日联合颁发的《高新技术企业证书》，衡山齿轮公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公

司 2011 年-2016 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局 2017 年 4 月 24 日发布的《关于组织开展湖南省 2017 年高新技术企业认定工作的通知》（湘科发〔2017〕56 号），本公司预计可以通过高新技术企业认定，故本公司 2017 年度企业所得税暂按 15%税率计缴。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局 2016 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，嘉力机械公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司 2016 年-2018 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月，上年同期指 2016 年 1-6 月，母公司同。

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,419.97	31,595.78
银行存款	62,451,854.89	163,691,163.99
其他货币资金	11,428,000.00	21,672,800.00
合计	73,919,274.86	185,395,559.77
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

2017 年 6 月末货币资金余额较期初减少 60.13%，主要系为满足公司正常的生产经营、产品销售需求及公司战略发展，相应加大设备等固定资产投资、归还以前年度募集项目长期借款所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	59,191,631.25	37,648,554.25
商业承兑票据	14,106,232.00	8,414,801.22
合计	73,297,863.25	46,063,355.47

2017年6月末应收票据余额较期初增长59.12%，主要系公司2017年上半年销售增长幅度大。

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	140,491,008.70	
商业承兑票据		
合计	140,491,008.70	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,416,902.23	100.00	13,893,385.79	5.42	242,523,516.44	196,128,203.17	100.00	10,346,610.27	5.28	185,781,592.90
额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	256,416,902.23	/	13,893,385.79	/	242,523,516.44	196,128,203.17	/	10,346,610.27	/	185,781,592.90

应收账款 2017 年 6 月末余额较期初增加，主要系公司本期销售收入增长，导致期末应收账款余额相应增加。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	252,775,011.91	12,638,750.59	5.00
1 年以内小计	252,775,011.91	12,638,750.59	5.00
1 至 2 年	2,185,831.46	218,583.15	10.00
2 至 3 年	600,009.73	180,002.92	30.00
3 年以上	856,049.13	856,049.13	100.00
合计	256,416,902.23	13,893,385.79	5.42

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 3,546,775.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	26,076,394.56	10.17	1,303,819.72
第二名	24,408,948.63	9.52	1,220,447.43
第三名	17,928,655.56	6.99	896,432.78

第四名	12,469,265.96	4.86	623,463.30
第五名	11,386,120.13	4.44	569,306.01
合计	92,269,384.84	35.98	4,613,469.24

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,416,443.59	87.23	12,429,053.56	85.64
1 至 2 年	1,317,664.71	7.97	1,375,494.32	9.48
2 至 3 年	575,107.47	3.48	519,058.92	3.58
3 年以上	217,747.90	1.32	189,303.90	1.30
合计	16,526,963.67	100.00	14,512,910.70	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付中国工商银行股份有限公司衡东支行 449,150.60 元,为预付的银行中间业务费,尚未接受相关服务

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位: 元

币种: 人民币

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,628,126.40	40.10
第二名	1,318,962.47	7.98
第三名	465,858.23	2.82
第四名	637,200.00	3.86
第五名	624,800.00	3.78
合计	9,674,947.10	58.54

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,729,735.01	100.00	285,658.52	7.66	3,444,076.49	2,788,472.17	100.00	244,964.20	8.78	2,543,507.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,729,735.01	/	285,658.52	/	3,444,076.49	2,788,472.17	/	244,964.20	/	2,543,507.97

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	3,289,370.66	164,468.54	5.00
1 年以内小计	3,289,370.66	164,468.54	5.00
1 至 2 年	340,191.71	34,019.17	10.00

2 至 3 年	18,574.04	5,572.21	30.00
3 年以上	81,598.60	81,598.60	100.00
合计	3,729,735.01	285,658.52	7.66

确定该组合依据的说明：
无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

(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 40,694.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,913,964.13	1,465,638.89
暂借款	1,077,327.44	674,033.00
押金保证金	12,000.00	12,000.00
其他	726,443.44	636,800.28
合计	3,729,735.01	2,788,472.17

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	代垫款	228,631.00	2 年以内	6.13	22,863.10
第二名	暂借款	160,000.00	1 年以内 140000 元，1-2 年以内 20000 元	4.29	9,000.00
第三名	暂借款	130,000.00	1 年以内	3.49	6,500.00
第四名	暂借款	118,122.87	1 年以内	3.17	5,906.14
第五名	油卡充值款	109,717.90	1 年以内	2.94	5,485.90
合计	/	746,471.77	/	20.02	49,755.14

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	25,430,380.76	867,535.10	24,562,845.66	23,086,312.80	716,248.14	22,370,064.66
在产品	18,110,919.61		18,110,919.61	16,515,346.13		16,515,346.13
库存商品	89,170,733.11	3,234,657.49	85,936,075.62	83,315,617.01	3,107,834.18	80,207,782.83
周转材料	3,960,985.24		3,960,985.24	3,875,694.94		3,875,694.94
合计	136,673,018.72	4,102,192.59	132,570,826.13	126,792,970.88	3,824,082.32	122,968,888.56

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	716,248.14	550,621.62		399,334.66		867,535.10
在产品						
库存商品	3,107,834.18	1,364,185.39		1,237,362.08		3,234,657.49
周转材料						
合计	3,824,082.32	1,914,807.01		1,636,696.74		4,102,192.59

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,118,439.46	6,239,758.89
待抵扣进项税或预缴增值税	6,670,415.51	1,165,128.79
短期银行理财产品		10,000,000.00
合计	9,788,854.97	17,404,887.68

其他说明

无

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,571,161.89			3,571,161.89
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,571,161.89			3,571,161.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	564,244.03			564,244.03
2. 本期增加金额	35,711.65			35,711.65
(1) 计提或摊销	35,711.65			35,711.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	599,955.68			599,955.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,971,206.22			2,971,206.22

2. 期初账面价值	3,006,917.86			3,006,917.86
-----------	--------------	--	--	--------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19. 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	116,138,869.95	382,646,542.56	3,272,263.79	12,152,548.63	514,210,224.93
2. 本期增加金额		33,664,896.37	369,145.30	82,241.45	34,116,283.12
(1) 购置		474,498.82	369,145.30	82,241.45	925,885.57
(2) 在建工程转入		33,190,397.55			33,190,397.55
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,184,615.32			1,184,615.32
(1) 处置或报废		1,184,615.32		-	1,184,615.32
4. 期末余额	116,138,869.95	415,126,823.61	3,641,409.09	12,234,790.08	547,141,892.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,109,338.93	176,393,445.34	1,964,063.83	8,232,778.48	209,699,626.58
2. 本期增加金额	2,586,009.26	14,942,206.94	181,070.95	575,907.78	18,285,194.93
(1) 计提	2,586,009.26	14,942,206.94	181,070.95	575,907.78	18,285,194.93
3. 本期减少金额	-	365,665.13		-	365,665.13
(1) 处置或报废		365,665.13			365,665.13
4. 期末余额	25,695,348.19	190,969,987.15	2,145,134.78	8,808,686.26	227,619,156.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,443,521.76	224,156,836.46	1,496,274.31	3,426,103.82	319,522,736.35
2. 期初账面价值	93,029,531.02	206,253,097.22	1,308,199.96	3,919,770.15	304,510,598.35

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	359,546.15

因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡山齿轮公租房	9,656,553.85	正在办理相关手续

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
260万台发动机泵类产品建设项目	14,114,523.64		14,114,523.64	13,211,176.75		13,211,176.75
技术中心建设项目	3,078,440.49		3,078,440.49	1,414,436.09		1,414,436.09
节能环保汽车油泵智能制造新模式	19,121,388.16		19,121,388.16	1,197,418.92		1,197,418.92
零星工程	12,685,219.47		12,685,219.47	10,954,776.91		10,954,776.91
合计	48,999,571.76		48,999,571.76	26,777,808.67		26,777,808.67

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
260万台发动机泵类产品建设项目	196,185,000.00	13,211,176.75	22,900,270.00	21,996,923.11		14,114,523.64	87.40	90.00	4,368,436.31		5.02	首发募集资金、金融机构贷款及其他
技术中心建设项目	27,080,000.00	1,414,436.09	1,905,930.90	241,926.50		3,078,440.49	26.12	26.00				首发募集资金及其他
节能环保汽车油泵智能制造新模式	285,460,000.00	1,197,418.92	26,012,772.62	8,088,803.38		19,121,388.16	9.58%	9.00				自筹资金

零星工程		10,954,776.91	4,593,187.12	2,862,744.56		12,685,219.47					
合计	508,725,000.00	26,777,808.67	55,412,160.64	33,190,397.55		48,999,571.76	/	/	4,368,436.31	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,342,664.31			52,342,664.31
2. 本期增加金额	-111,880.34			-111,880.34
(1) 购置	-111,880.34			-111,880.34
(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	52,230,783.97			52,230,783.97
二、累计摊销	-			-
1. 期初余额	10,573,121.04			10,573,121.04
2. 本期增加金额	558,312.90			558,312.90

(1) 计提	558,312.90				558,312.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,131,433.94				11,131,433.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,099,350.03				41,099,350.03
2. 期初账面价值	41,769,543.27				41,769,543.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,281,236.90	2,742,185.53	14,170,692.59	2,125,603.89
内部交易未实现利润	4,688,412.27	703,261.84	3,583,988.56	537,598.28
可抵扣亏损				
预计的产品质量保证费	13,795,930.72	2,069,389.61	11,314,496.07	1,697,174.41
合计	36,765,579.89	5,514,836.98	29,069,177.22	4,360,376.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	285,658.52	244,964.20
可抵扣亏损		
合计	285,658.52	244,964.20

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	3,959,932.00	2,400,000.00
棚户区改造支出	1,237,678.34	1,237,678.34
预付车辆购置款		42,006.83
合计	5,197,610.34	3,679,685.17

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	46,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	76,000,000.00	76,000,000.00

信用借款		
合计	122,000,000.00	112,000,000.00

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,570,000.00	54,182,000.00
合计	28,570,000.00	54,182,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	137,706,136.68	108,262,587.65
工程设备款	11,261,489.82	12,526,619.21
其他	3,289,711.63	3,168,459.34
合计	152,257,338.13	123,957,666.20

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,611,332.70	2,144,798.70
合计	2,611,332.70	2,144,798.70

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,324,312.15	56,019,348.60	55,028,721.83	7,314,938.92
二、离职后福利-设定提存计划	75,722.24	3,629,211.60	2,322,246.40	1,382,687.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,400,034.39	59,648,560.20	57,350,968.23	8,697,626.36

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,467,002.82	53,328,610.58	52,981,648.46	5,813,964.94
二、职工福利费		944,741.25	944,741.25	
三、社会保险费	-245,400.74	1,006,751.73	468,357.08	292,993.91
其中: 医疗保险费	-269,581.22	609,934.80	83,486.64	256,866.94
工伤保险费	23,036.40	354,527.60	377,564.00	
生育保险费	1,144.08	42,289.33	7,306.44	36,126.97
四、住房公积金	320,115.00	476,550.00	347,100.00	449,565.00
五、工会经费和职工教育经费	782,595.07	262,695.04	286,875.04	758,415.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,324,312.15	56,019,348.60	55,028,721.83	7,314,938.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	66,922.24	3,560,411.60	2,313,446.40	1,313,887.44
2、失业保险费	8,800.00	68,800.00	8,800.00	68,800.00
3、企业年金缴费				
合计	75,722.24	3,629,211.60	2,322,246.40	1,382,687.44

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,336.28	474,167.91
消费税		
营业税		
企业所得税	355,150.93	213,822.73
个人所得税	1,020,261.50	89,293.66
城市维护建设税	157,643.06	129,061.82
房产税	-	48,947.76
土地使用税	-	
教育费附加	94,585.86	77,437.10
地方教育附加	63,057.24	51,624.78
印花税	47,840.61	45,640.83
合计	1,835,875.48	1,129,996.59

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,270.00	47,460.42
企业债券利息		
短期借款应付利息	185,636.40	158,968.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
国债转贷资金应付利息		
一年内到期的非流动负债利息		
合计	188,906.40	206,428.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,000,000.00	3,000,000.00
押金保证金	1,037,577.80	974,985.80
其他	2,074,724.89	1,391,938.20
合计	6,112,302.69	5,366,924.00

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衡东县财政局借款	3,000,000.00	尚未偿还
合计	3,000,000.00	

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		10,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		10,000,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		22,700,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		22,700,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
国债转贷资金	300,000.00	300,000.00

其他说明：

适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
上市引导资金	1,000,000.00			1,000,000.00	《湖南省扶持企业上市专项引导资金管理办法》
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	/

其他说明：

无

50、预计负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	11,314,496.07	13,795,930.72	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	11,314,496.07	13,795,930.72	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债（产品质量保证）的形成原因及计提说明详见第十节（五）25预计负债之说明。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,079,433.00	1,014,480.00	474,799.64	10,619,113.36	政府给予的无偿补助
合计	10,079,433.00	1,014,480.00	474,799.64	10,619,113.36	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营	其他变	期末余额	与资产相关/
------	------	--------	-------	-----	------	--------

		金额	业外收入金 额	动		与收益相关
出口 6BT、4BT 电动机用增 流机油泵研制开发项目	284,482.73		50,000.00		234,482.73	与资产相关
汽车及发动机配套水泵、燃 油泵、输油泵和高品质铸件 自动化生产线环保节能建 设项目	696,686.64		100,000.00		596,686.64	与资产相关
CYRSOR9 发动机配套机油泵 研发平台项目	274,383.42		25,000.00		249,383.42	与资产相关
油泵智能制造技术改造项 目	1,500,000.00		75,000.00		1,425,000.00	与资产相关
技术中心信息系统项目	200,000.00		10,000.00		190,000.00	与资产相关
公租房补助资金	1,852,313.50		56,060.00		1,796,253.50	与资产相关
公租房补助资金	2,850,000.00		75,000.00		2,775,000.00	与资产相关
公租房补助资金		1,014,480.00	16,907.96		997,572.04	与资产相关
公租房补助资金	1,056,566.71		31,831.68		1,024,735.03	与资产相关
公租房补助资金	1,365,000.00		35,000.00		1,330,000.00	与资产相关
合计	10,079,433.0	1,014,480.00	474,799.64		10,619,113.36	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	80,920,000.00						80,920,000.00

其他说明：

根据公司 2014 年第一次临时股东大会和 2015 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南机油泵股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2016)2359 号)核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 20,230,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 10.46 元，募集资金总额为 211,605,800.00 元，减除发行费用人民币 32,520,000.00 元后，本次募集资金净额为 179,085,800.00 元。其中：计入实收资本(股本)20,230,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)158,855,800.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2016 年 11 月 25 日出具了《验资报告》(天健验(2016)470 号)。公司已于 2017 年 1 月 5 日办妥了工商变更登记手续。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	166,612,015.15			166,612,015.15
其他资本公积	265,082.00			265,082.00
国家拨入的专门用途拨款	35,500,000.00			35,500,000.00
合计	202,377,097.15			202,377,097.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,976,272.81			41,976,272.81
任意盈余公积				
合计	41,976,272.81			41,976,272.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	272,720,485.29	230,395,367.98
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	272,720,485.29	230,395,367.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,532,406.40	22,533,187.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,138,000.00	9,103,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	302,114,891.69	243,825,055.64

注：公司 2016 年度利润分配方案经 2017 年 5 月 18 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过，以 2016 年末总股本 80,920,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计分配利润 12,138,000.00 元。该分配方案已于 2017 年 6 月 15 日实施完毕。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,130,114.36	256,538,617.96	257,071,653.80	181,901,906.96
其他业务	2,632,942.55	2,340,026.15	1,417,171.85	1,239,745.51
合计	378,763,056.91	258,878,644.11	258,488,825.65	183,141,652.47

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,250.00
城市维护建设税	1,062,966.62	947,970.37
教育费附加	637,779.96	568,782.23
房产税	584,539.18	
土地使用税	2,291,942.82	
车船使用税	4,798.80	

印花税	135,000.00	
地方教育附加	425,186.65	379,188.16
水利建设专项收入	161,830.00	
合计	5,304,044.03	1,902,190.76

其他说明：

根据《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司在2016年年报中将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目调整至“税金及附加”项目，因该政策于2016年12月3日公布，本公司在2016年半年报中并未对2016年5月1日之前的相关金额进行调整，因此上期发生额仍采用2016年半年报数据做比较，未做追溯调整。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	12,712,818.92	7,516,569.64
产品质量保证费	6,838,191.85	2,534,782.40
职工薪酬	1,951,400.37	1,779,848.66
差旅费	1,108,896.51	1,072,589.68
业务招待费	440,751.28	348,245.13
办公费	111,453.63	108,833.97
其他	386,237.86	289,573.22
合计	23,549,750.42	13,650,442.70

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	18,507,442.94	11,919,083.44
职工薪酬	5,017,976.06	4,121,617.45
咨询服务费	1,285,113.05	1,033,094.75
办公费	1,737,610.42	1,727,712.13
业务招待费	693,555.27	690,016.23
折旧及摊销	2,096,721.08	1,782,370.45
费用性税金		3,684,458.22
汽车费用	772,106.18	566,727.64
财产保险费	751,102.62	300,263.84
差旅费	490,334.33	433,963.85
其他	1,577,378.11	1,228,344.67
合计	32,929,340.06	27,487,652.67

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,451,284.94	6,279,991.06
利息收入	-409,412.71	-360,007.00
汇兑损益	491,760.26	-411,318.40
其他	208,284.19	56,224.31
合计	5,741,916.68	5,564,889.97

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,587,469.84	1,300,845.42
二、存货跌价损失	1,914,807.01	1,323,462.82
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,502,276.85	2,624,308.24

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	136,273.96	3,039.86
合计	136,273.96	3,039.86

其他说明：

无

69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,329,199.64	1,804,724.24	1,329,199.64
其他	15,032.04	88,013.01	15,032.04
合计	1,344,231.68	1,892,737.25	1,344,231.68

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环境污染治理专项经费		470,000	与收益相关
创业带动就业贷款贴息		595,000	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		40,000	与收益相关

科技型中小企业技术创新基金		180,000	与收益相关
宝沃 G01 全可变排量机油泵研发奖励	500,000		与收益相关
科技进步奖励	50,000	30,000	与收益相关
国际专利奖励	30,000		与收益相关
新型工业化奖励	100,000	100,000	与收益相关
知识产权专利奖励	24,400	39,200	与收益相关
外贸扩增量保专项奖励	50,000		与收益相关
高新技术企业补贴资金	100,000		与收益相关
其他零星补助			与收益相关
递延收益摊销转入	474,799.64	350,524.24	与资产相关
合计	1,329,199.64	1,804,724.24	

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	797,770.69	230,047.24	797,770.69
其中：固定资产处置损失	797,770.69	230,047.24	797,770.69
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	130,000.00	106,500.00	130,000.00
其他	15.01	30,800.00	15.01
合计	927,785.70	367,347.24	927,785.70

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,031,858.70	3,477,916.75
递延所得税费用	-1,154,460.40	-364,985.70
合计	5,877,398.30	3,112,931.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	47,409,804.70

按法定/适用税率计算的所得税费用	7,111,470.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	413,089.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,049,593.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-600,740.74
本期未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	3,172.65
所得税费用	5,877,398.30

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	6,172,800.00	1,818,400.00
收到的政府补助	854,400.00	1,454,200.00
利息收入	397,816.12	340,396.42
出租收入	337,600.00	291,666.67
其他	592,418.16	243,947.54
合计	8,355,034.28	4,148,610.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,828,000.00	819,824.00
物流费用	12,712,818.92	7,516,569.64
技术开发费	9,111,197.04	4,743,244.36
差旅费	1,599,230.84	1,506,553.53
办公费	1,849,064.05	1,836,546.10
业务招待费	1,134,306.55	1,038,261.36
汽车费用	772,106.18	566,727.64
咨询服务费	1,285,113.05	1,033,094.75
财产保险费	751,102.62	300,263.84

其他	2,714,011.73	2,142,345.12
合计	35,756,950.98	21,503,430.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与投资活动有关的政府补助	1,014,480.00	221,000.00
其他		19,610.58
合计	1,014,480.00	240,610.58

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贴现的筹资性银行承兑汇票	19,000,000.00	23,700,000.00
贴现的承兑汇票到期收回对应的保证金	15,500,000.00	17,600,000.00
合计	34,500,000.00	41,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
到期承付的已贴现的承兑汇票	38,750,000.00	44,000,000.00
支付贴现的承兑汇票对应的保证金	7,600,000.00	9,480,000.00
支付首次公开发行股票的发行业务费用	1,180,000.00	283,018.87
贴现的承兑汇票对应的贴现利息	522,500.00	529,801.14
合计	48,052,500.00	54,292,820.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	41,532,406.40	22,533,187.66
加：资产减值准备	5,502,276.85	2,624,308.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,320,906.58	17,286,000.86
无形资产摊销	558,312.90	525,406.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	797,770.69	142,034.23
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）	4,820,980.02	4,760,281.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,273.96	-3,039.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,154,460.40	-364,985.70
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）	-11,516,744.58	8,357,875.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,890,140.00	-46,161,753.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,753,408.49	12,046,085.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,588,442.99	21,745,401.47
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	62,491,274.86	44,949,582.82
减：现金的期初余额	163,722,759.77	51,740,007.12
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	-101,231,484.91	-6,790,424.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,491,274.86	163,722,759.77
其中：库存现金	39,419.97	31,595.78
可随时用于支付的银行存款	62,451,854.89	163,691,163.99
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	62,491,274.86	163,722,759.77
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	11,428,000.00	21,672,800.00

其他说明：

√适用 □不适用

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 62,491,274.86 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 73,919,274.86 元，两者差异 11,428,000.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 11,428,000.00 元；本期合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 44,949,582.85 元，合并资产负债表“货币资金”期初余额为 55,249,406.82 元，两者差异 10,299,824.00 元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资 10,299,824.00 元。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,428,000.00	银行承兑票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	31,012,823.08	为银行融资提供抵押式担保
无形资产	40,321,128.54	为银行融资提供抵押式担保
投资性房地产	2,971,206.22	为银行融资提供抵押式担保

合计	85,733,157.84	无
----	---------------	---

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,064,178.57	6.7744	13,983,571.30
欧元	269,461.34	7.7496	2,088,217.60
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	4,041,111.13	6.7744	27,376,103.24
欧元	278,983.88	7.7496	2,162,013.48
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	4,864.19	6.7744	32,951.97
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口 6BT、4BT 电动机用增流机油泵研制开发项目	234,482.73	递延收益	50,000.00
汽车及发动机配套水泵、燃油泵、输油泵和高品质铸件自动化生产线环保节能建设项目	596,686.64	递延收益	100,000.00
CYRSOR9 发动机配套机油泵研发平台项目	249,383.42	递延收益	25,000.00
油泵智能制造技术改造项目	1,425,000.00	递延收益	75,000.00
技术中心信息系统项目	190,000.00	递延收益	10,000.00
公租房补助资金	1,796,253.50	递延收益	56,060.00
公租房补助资金	2,775,000.00	递延收益	75,000.00
公租房补助资金	997,572.04	递延收益	16,907.96
公租房补助资金	1,024,735.03	递延收益	31,831.68
公租房补助资金	1,330,000.00	递延收益	35,000.00
宝沃 G01 全可变排量机油泵研发奖励	500,000	营业外收入	500,000
科技进步奖励	50,000	营业外收入	50,000
国际专利奖励	30,000	营业外收入	30,000
新型工业化奖励	100,000	营业外收入	100,000
知识产权专利奖励	24,400	营业外收入	24,400
外贸扩增量保专项奖励	50,000	营业外收入	50,000
高新技术企业补贴资金	100,000	营业外收入	100,000
合计	11,473,513.36		1,329,199.64

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

80、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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**

√适用 □不适用

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	
衡山齿轮	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	制造业	100		同一控制下企业合并
嘉力机械	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	制造业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的35.98%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	73,297,863.25				73,297,863.25

小 计	73,297,863.25				73,297,863.25
-----	---------------	--	--	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	46,063,355.47				46,063,355.47
小 计	46,063,355.47				46,063,355.47

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	122,000,000.00	124,390,431.25	124,390,431.25		
应付票据	28,570,000.00	28,570,000.00	28,570,000.00		
应付账款	152,257,338.13	152,257,338.13	152,257,338.13		
应付利息	188,906.40	188,906.40	188,906.40		
其他应付款	6,112,302.69	6,112,302.69	6,112,302.69		
长期应付款	300,000.00	310,028.00	146,540.00	163,488.00	
小 计	309,428,547.22	311,829,006.47	311,665,518.47	163,488.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	144,700,000.00	151,609,352.10	127,597,731.96	24,011,620.14	
应付票据	54,182,000.00	54,182,000.00	54,182,000.00		
应付账款	123,957,666.20	123,957,666.20	123,957,666.20		
应付利息	206,428.75	206,428.75	206,428.75		
其他应付款	5,366,924.00	5,366,924.00	5,366,924.00		
长期应付款	300,000.00	310,028.00	146,540.00	163,488.00	
小 计	328,713,018.95	335,632,399.05	311,457,290.91	24,175,108.14	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，因此将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
袁春华、周勇、胡桂荣、罗大志、刘光明	参股股东
刘亚云、李坚、彭晓丽、赵兰苹、单香花	其他

其他说明

上述关联方作为公司的主要股东及其配偶，为公司银行借款提供连带责任担保。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
许仲秋和刘亚云夫妇、周勇和李坚夫妇	16,000,000.00	2016/10/28	2017/10/27	否
许仲秋和刘亚云夫妇、周勇和李坚夫妇	20,000,000.00	2017/1/11	2018/1/10	否
许仲秋和刘亚云夫妇	10,000,000.00	2016/12/1	2017/11/27	否
许仲秋和刘亚云夫妇	26,000,000.00	2016/12/13	2017/12/12	否
许仲秋和刘亚云夫妇	10,000,000.00	2017/5/9	2018/5/8	否
许仲秋、周勇、罗大志、袁春华、胡桂荣	20,000,000.00	2016/9/21	2017/9/20	否
许仲秋和刘亚云夫妇、刘光明和彭晓丽夫妇、周勇和李坚夫妇、罗大志和赵兰苹夫妇、袁春华和单香花夫妇	20,000,000.00	2016/12/7	2017/12/6	否
合计	122,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

公司控股股东许仲秋及其他股东（许仲秋、袁春华、周勇、胡桂荣、秦秒生、罗大志、刘光明等主要股东）及其配偶，多年来为公司顺利从银行融资提供连带责任担保。2016 年年度股东大会审议通过《关于公司主要股东及其关联人为公司融资提供担保的议案》，2017 年公司主要股东及其关联人为公司（含公司的控股子公司）提供融资担保总额不超过 3 亿元，担保方不向公司收取担保费，也不要求公司提供反担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	100.01	71.31

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

√适用 □不适用

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部和地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
柴油机机油泵	219,516,987.48	140,443,741.63
汽油机机油泵	90,671,751.10	65,122,784.22
输油泵	10,974,835.67	8,012,428.72
水泵	13,712,247.58	10,656,597.27
减速机	6,484,216.24	5,737,519.72
其他	34,770,076.29	26,565,546.40
合 计	376,130,114.36	256,538,617.96

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	331,188,423.16	44,941,691.20	376,130,114.36
主营业务成本	230,042,536.99	26,496,080.97	256,538,617.96

3. 其他说明

公司产品分部和地区分部系按照主要产品和产品最终实现销售地分别进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,402,118.61	100	13,113,462.24	5.34	232,288,656.37	187,167,742.61	100	9,789,628.23	5.23	177,378,114.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	245,402,118.61	/	13,113,462.24	/	232,288,656.37	187,167,742.61	/	9,789,628.23	/	177,378,114.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	242,719,052.63	12,135,952.63	5
1 年以内小计	242,719,052.63	12,135,952.63	5
1 至 2 年	1,713,748.46	171,374.85	10
2 至 3 年	233,118.23	69,935.47	30

3 年以上	736,199.29	736,199.29	100
合计	245,402,118.61	13,113,462.24	5.34

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 3,323,834.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	26,076,394.56	10.63	1,303,819.72
第二名	24,408,948.63	9.95	1,220,447.43
第三名	17,928,655.56	7.31	896,432.78
第四名	12,469,265.96	5.08	623,463.30
第五名	11,386,120.13	4.64	569,306.01
合计	92,269,384.84	37.61	4,613,469.24

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,105,042.33	100	227,738.92	7.33	2,877,303.41	2,516,594.14	100	203,375.86	8.08	2,313,218.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,105,042.33	/	227,738.92	/	2,877,303.41	2,516,594.14	/	203,375.86	/	2,313,218.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	2,798,768.32	139,938.42	5
1 年以内小计	2,798,768.32	139,938.42	5
1 至 2 年	233,415.01	23,341.50	10
2 至 3 年	12,000.00	3,600.00	30
3 年以上	60,859.00	60,859.00	100
合计	3,105,042.33	227,738.92	7.33

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(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 24,363.06 元; 本期收回或转回坏账准备金额/元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,631,653.88	1,232,472.46
暂借款	760,945.01	674,033.00
押金保证金	12,000.00	12,000.00
其他	700,443.44	598,088.68
合计	3,105,042.33	2,516,594.14

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
第一名	代垫款	228,631.00	2 年以内	7.36	22,863.10
第二名	暂借款	160,000.00	1 年以内 140,000.00 元, 1-2 年以内 20,000.00 元	5.15	9,000.00
第三名	油卡充值款	109,717.90	1 年以内	3.53	5,485.90
第四名	暂借款、备用金	103,047.00	1 年以内	3.32	5,152.35
第五名	暂借款、备用金	101,868.50	1 年以内 55,768.50 元,1-2 年以内 46,100.00 元	3.28	7,398.43
合计	/	703,264.40	/	22.64	49,899.78

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	27,076,796.98		27,076,796.98	27,076,796.98		27,076,796.98
对联营、合营企业投资						
合计	27,076,796.98		27,076,796.98	27,076,796.98		27,076,796.98

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
衡山齿轮	17,076,796.98			17,076,796.98		
嘉力机械	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	27,076,796.98			27,076,796.98		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,794,004.12	260,435,077.70	250,023,577.77	180,965,225.17
其他业务	6,746,783.83	4,866,385.06	5,558,995.19	5,236,819.81
合计	374,540,787.95	265,301,462.76	255,582,572.96	186,202,044.98

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	136,273.96	3,039.86
合计	136,273.96	3,039.86

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-797,770.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,329,199.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,187.38	
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	136,273.96	

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	-114,982.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-105,886.1	
少数股东权益影响额		
合计	600,021.22	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.73	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.51	0.51

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本。载有全体董事、高级管理人员签名的对公司半年度报告的书面确认意见。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：许仲秋

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用