



同心传动

NEEQ : 833454

河南同心传动股份有限公司

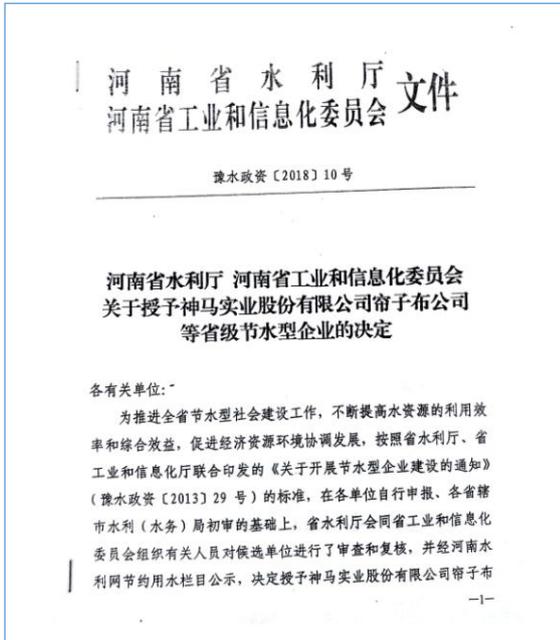
Henan Tongxin Transmission Co.,Ltd.



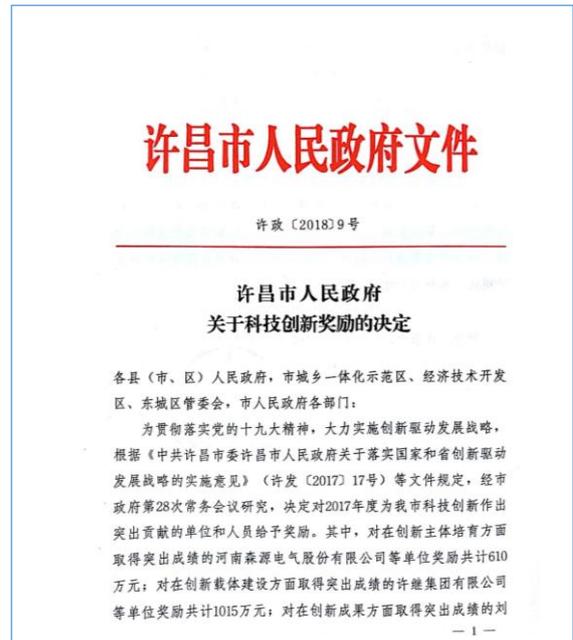
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月，公司收到河南省水利厅与河南省工业和信息化委员会联合下发的《关于授予神马实业股份有限公司帘子布公司等省级节水型企业的决定》豫水政资[2018]10号，公司经过相关程序审定，获得河南省节水型企业。



2018年5月，公司收到许昌市人民政府《关于许昌市科技创新奖励的决定》的文件，报告期末共计收到18万元的奖励金。

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	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、同心传动	指	河南同心传动股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	河南同心传动股份有限公司股东大会
董事会	指	河南同心传动股份有限公司董事会
监事会	指	河南同心传动股份有限公司监事会
公司章程	指	河南同心传动股份有限公司公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
报告期、本半年度、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	河南亚太人律师事务所
《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》

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。

公司负责人陈红凯、主管会计工作负责人陈玉红及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉红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	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧公司办公楼二楼董事会秘书办公室
备查文件	河南同心传动股份有限公司 2018 年度半年报、董事会决议公告、监事会决议公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南同心传动股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Tongxin Transmission Co., Ltd.
证券简称	同心传动
证券代码	833454
法定代表人	陈红凯
办公地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宏杰
是否通过董秘资格考试	否
电话	0374-2237618
传真	0374-3268458
电子邮箱	xc9139@163.com
公司网址	www.hntxcd.com
联系地址及邮政编码	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧
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	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧公司办公楼二楼董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-08-30
挂牌时间	2015-09-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36
主要产品与服务项目	汽车传动轴、机械配件的生产、销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	76,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	陈红凯
实际控制人及其一致行动人	陈红凯

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	91411000732486122J	否
注册地址	许昌市经济技术开发区长庆街南侧	否
注册资本（元）	76,350,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李斌、董超
会计师事务所办公地址	郑州市管城区港湾路一号启航大厦 B 座 16 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2018 年 8 月 8 日起，河南同心传动股份有限公司（以下简称“公司”“同心传动”）暂停转让。

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	68,288,854.56	44,378,180.34	53.88%
毛利率	30.26%	34.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,475,089.84	5,966,709.57	42.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,303,095.29	5,833,826.95	42.33%
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）	7.12%	5.80%	-
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）	6.97%	5.67%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,409,040.67	182,808,900.42	-4.59%
负债总计	52,730,379.62	66,378,250.91	-20.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,678,661.05	114,672,120.34	6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.50	6.00%
资产负债率（母公司）	30.23%	35.18%	-
资产负债率（合并）	-	36.31%	-
流动比率	197.88%	141.87%	-
利息保障倍数	7.33	4.60	-

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	11,283,368.81	6,782,146.26	66.37%
应收账款周转率	2.15	1.76	-
存货周转率	1.06	0.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.59%	5.88%	-

营业收入增长率	53.88%	20.50%	-
净利润增长率	40.89%	24.83%	-

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	76,350,000	76,350,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是汽车传动轴零部件行业的生产商与产品销售提供商，主要从事非等速传动轴及相关零部件的研发、生产和销售。公司拥有成熟的传动轴制造技术，随着生产技术不断提升，工程机械和商用车用非等速传动轴产品处于大批量生产阶段；同时，公司设有技术研发中心，研究汽车传动轴工程技术。按产品销售区域分为国内市场、国外市场；按下游客户不同，分为主机配套市场、维修服务市场，目前公司产品已被国内外主机企业及同行广泛采购。

公司目前具备全国范围内的销售能力及进出口能力。针对不同客户采取不同的销售策略：公司的传动轴主要为各大主机制造商配套，而面对终端零售客户的产销量较小，以直接销售方式供应给主机制造商；通过专业进出口公司进行行业直销；少量产品销售给其他汽车零部件经销商或进入国内的维修服务市场。收入来源主要是传动轴及相关零部件的销售收入和维修服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额为 174,409,040.67 元，较期初下降 4.59%；负债总额为 52,730,379.62 元，较期初下降 20.56%。净资产总额为 121,678,661.05 元，较期初增长 6.11%。

报告期内，公司实现营业收入 68,288,854.56 元，同比增加了 53.88%；实现净利润 8,475,089.84 元，同比增加 40.89%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 8,475,089.84 元，同比增加 42.04%。

（二）专利取得情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司共获得 16 项专利，加强了企业科技创新能力，提升制造工艺，提高生产效率，进一步增强了公司核心竞争力。

（三）经营计划在报告期内的执行情况

根据公司的实际经营情况、生产线产能情况、与下游客户洽谈情况、总体发展战略及当前国内外市场状况，公司在巩固非等速传动轴行业内领先地位的同时，通过不断的产品创新和科技进步，进一步提高市场份额，加强规模优势；借助资本市场，以联营、并购或者其他方式整合行业资源，优化产业资源配置；实施等速传动轴产品的研发，完善公司的产品结构，形成新的利润增长点；推进公司全球传动轴产品供应商战略，逐步扩大海外市场份额。上述经营计划在本期内得到较为顺利的实施。

三、 风险与价值

1、宏观经济增速下滑引致经营业绩下降的风险

公司所生产的传动轴产品按承重能力可划分为轻型、中型、重型三大系列，按产品的用途可划分为汽车传动轴（重卡、中卡、轻卡）、工程机械传动轴、客车传动轴、石油和轨道等特种传动轴。如果全球经济和我国经济增速放缓，将可能导致下游汽车行业业绩出现下滑，放缓甚至终止产业结构调整、技术升级步伐，从而减少市场对传动轴产品的需求，进而导致公司经营业绩下降。另外，公司的下游行业主要包括汽车制造、工程机械、轨道交通等，下游客户的需求会影响公司的生产及销售。

应对措施：公司在巩固非等速传动轴行业内领先地位的同时，通过不断的产品创新和科技进步，进一步提高市场份额，加强规模优势；借助资本市场，以联营、并购或者其他方式整合行业资源，优化产

业资源配置；实施等速传动轴产品的研发，完善公司的产品结构，形成新的利润增长点；推进公司全球传动轴产品供应商战略，逐步扩大海外市场份额。上述经营计划在本期内得到较为顺利的实施。

2、行业政策的变化

近年来，国家和地方相继出台了多项政策，对汽车零部件行业的发展有利也有弊。在国家和地方大力发展汽车及相关零部件产业的同时，由于国内汽车产能增长过快、汽车的过度消费已对大中城市交通带来压力，环保呼声日渐强烈，国家和地方对汽车的生产和消费也出台了部分限制措施。行业主要包括汽车制造、工程机械、轨道交通等，下游客户的需求发生变动也会相应的导致公司业绩发生波动。如果未来国家和地方继续出台更多的限制汽车生产和消费的措施，则可能影响汽车零部件行业，进而可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：“中国制造 2025”是中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领，“中国制造”的全面实施，使得中国制造业逐步开始产业升级，由粗放型工业向低耗高效、节能环保、可持续发展的新型工业转变。公司先后引进多台先进数控设备，不仅提高了生产效率，同时降低了成产成本。

3、产品质量风险

公司主要从事汽车传动轴以及零部件的生产与销售。传动轴是指带有万向节的管状轴或实心轴，是汽车和工程机械的重要零部件，对主机的安全性能十分重要。高附加值产业如工程机械传动轴、石油和轨道等特种传动轴的应用领域，对安全、品质要求更高，风险因素也更高。一旦发生故障，将引起重要设备过热烧损，甚至引发事故，进而给本公司造成巨大的经济损失和社会不良影响。

应对措施：公司持有 TS16949 世界汽车行业质量管理体系认证证书，按照行业标准要求，制定产品质量目标，严格产品控制过程，不断增强质量检验检测方法，严把质量关，追求零缺陷。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为自然人陈红凯先生，陈红凯先生能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司制定了有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范，但陈红凯先生仍可凭借其控股地位，对本公司经营决策施加重大影响。

应对措施：不断完善公司法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

5、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢材（圆钢、钢管）、毛坯件、万向节和支承，原材料成本占生产成本的比重较大。主要原材料的价格变化对公司毛利率水平以及生产经营有重要影响。如果上游供应商的供求状况发生重大变化、价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司仍存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施：公司通过不断改进工艺，调整流程，提高原材料的使用效率，同时与多家供应商建立共同发展、相互依存的战略伙伴关系，能够保证原材料的稳定供应。

6、未决诉讼形成的或有事项会对企业的经营产生不良影响

2012年4月27日，公司作为发包人与山东美达钢幕工程有限公司（现改名为：山东美达建工集团股份有限公司，以下简称：山东美达）作为承包人签订《建设工程施工合同》，委托山东美达建造新厂区钢构厂房。公司因在施工过程中和山东美达发生纠纷，于2014年6月6日向河南省许昌市中级人民法院提起诉讼，要求山东美达返还多支付的工程款、违约金等合计7,059,831.96元。2014年6月9日，河南省许昌市中级人民法院受理了该诉讼，出具了《受理案件通知书》。2014年8月4日，山东美达提起反诉，请求公司支付工程款、其他赔偿合计5,753,437.40元。2017年7月7日，河南省许昌市中级人民法院对此案进行了审理，并做出了判决。（详见公司2017-030号公告）。由于公司对此判决不满意，已于2017年7月26日向河南省高级人民法院提出上诉。目前该上诉案已向原审法院递交上诉状并交纳二审诉讼费，案件号为（2018）豫民终536号。近日收到河南省高级人民法院传票于2018年8月14日开庭审理。公司与山东美达之间诉讼依然有可能对公司造成不利影响。

应对措施：公司控股股东、实际控制人陈红凯先生已出具承诺函，承诺将由其个人承担该案件可能带来的全部经济损失。

四、 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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
河南同心传动股份有限公司	山东美达建工集团股份有限公司	因建设工程施工过程中发生纠纷	7,059,831.96	5.80%	否	2015.8.18 公开转让说明书
总计	-	-	7,059,831.96	5.80%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2012年4月27日，许昌万向汽车传动轴有限公司（河南同心传动股份有限公司改制之前）作为发包人与山东美达钢幕工程有限公司（现改名为：山东美达建工集团股份有限公司，以下简称：山东美达）作为承包人签订《建设工程施工合同》，委托山东美达建造新厂区钢构厂房。公司因在施工过程中

和山东美达发生纠纷于 2014 年 6 月 6 日向河南省许昌市中级人民法院提起诉讼，要求山东美达返还多支付的工程款、违约金等合计 7,059,831.96 元。2014 年 6 月 9 日，河南省许昌市中级人民法院受理了该诉讼，出具了《受理案件通知书》。2014 年 8 月 4 日，山东美达提起反诉，请求公司支付工程款、其他赔偿合计 5,753,437.40 元。2017 年 7 月 7 日，许昌市中级人民法院作出判决（详见公司 2017-030 号公告），判决山东美达返还公司工程款 954,733.13 元，驳回其他诉讼请求。由于公司对此判决不满意，已于 2017 年 7 月 26 日向河南省高级人民法院提出上诉。目前该上诉案已向原审法院递交上诉状并交纳二审诉讼费，案件号为（2018）豫民终 536 号。近日收到河南省高级人民法院传票于 2018 年 8 月 14 日开庭审理。

公司控股股东、实际控制人陈红凯先生已出具承诺函，承诺将由其个人承担该案件可能带来的全部经济损失，但公司与山东美达之间诉讼依然有可能对公司造成不利影响。

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
陈玉红	为公司提供流动资金	22,700,000.00	是	1、2018 年 1 月 9 日 2、2018 年 1 月 24 日	1、2018-001 1、2018-002 1、2018-004 2、2018-005

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：

根据公司生产经营中资金需求，2018 年 1 月 5 日，公司与控股股东陈红凯先生签定了《拆借资金协议》。陈红凯先生同意在资金充裕的情况下，在 2018 年度向公司提供不超过 5000 万元人民币（大写：伍仟万元人民币）的无息短期拆借资金，该资金主要用于本公司生产经营。上述关联交易需经董事会审议后提交股东大会审议，公司已履行内部审议确认程序，并于 2018 年 1 月 9 日发布了《河南同心传动股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《河南同心传动股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-002）及《河南同心传动股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2018-004），于 2018 年 1 月 24 日召开了 2018 年第一次临时股东大会（公告编号：2017-005），审议通过了《关于公司控股股东陈红凯向公司提供拆借资金的议案》，且履行信息披露义务。

陈红凯先生现任公司董事长，系公司控股股东、实际控制人。本次关联交易的目的是为了补充公司流动资金，用于公司经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

根据公司生产经营中资金需求，2018 年 1 月 5 日，公司与控股股东陈玉红女士签定了《拆借资金协议》。陈玉红女士同意在资金充裕的情况下，在 2018 年度向公司提供不超过 1000 万元人民币（大写：壹仟万元人民币）的无息短期拆借资金，该资金主要用于本公司生产经营。上述关联交易需经董事会审议后提交股东大会审议，公司已履行内部审议确认程序，并于 2018 年 1 月 9 日发布了《河南同心传动股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《河南同心传动股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-002）及《河南同心传动股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2018-004），于 2018 年 1 月 24 日召开了 2018 年第一次临时股东大会（公告编号：2017-005），审议通过了《关于公司控股股东陈玉红向公司提供拆借资金的议案》，且

履行信息披露义务。

陈玉红女士现任公司财务总监，系公司高管。本次关联交易的目的是为了补充公司流动资金用于公司经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产	抵押	48,652,455.69	27.90%	期末公司以评估价值为 85,627,900.00 元拥有的豫（2016）许昌市不动产权第 0000459 号和豫（2016）许昌市不动产权第 0000463 号不动产权证为本公司借款提供抵押担保，从中国邮政储蓄银行股份有限公司取得借款 1,000.00 万元。
总计	-	48,652,455.69	27.90%	-

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	21,581,250	28.27%	-1,843,000	19,738,250	25.85%
	其中：控股股东、实际控制人	13,790,000	18.06%	0	13,790,000	18.06%
	董事、监事、高管	17,529,250	22.96%	-1,643,000	15,886,250	20.81%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	54,768,750	71.73%	1,843,000	56,611,750	74.15%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	55.01%	0	42,000,000	55.01%
	董事、监事、高管	54,768,750	71.73%	-6,480,000	48,288,750	63.25%
	核心员工					
总股本		76,350,000	-	0	76,350,000	-
普通股股东人数						20

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈红凯	55,790,000	0	55,790,000	73.07%	42,000,000	13,790,000
2	刘倩	4,640,000	0	4,640,000	6.08%	4,640,000	0
3	陈玉红	4,035,000	0	4,035,000	5.28%	3,026,250	1,008,750
4	李宏杰	4,000,000	0	4,000,000	5.24%	3,000,000	1,000,000
5	艾俊锋	3,283,000	0	3,283,000	4.30%	3,283,000	0
合计		71,748,000	0	71,748,000	93.97%	55,949,250	15,798,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长陈红凯和财务总监陈玉红为兄妹关系，和股东刘倩为夫妻关系。除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

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

陈红凯，男，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，许昌市魏都区第十三届政协委员。历任许昌汽车传动轴总厂（远东传动前身）业务经理、许昌万向汽车传动轴有限公司总经理、执行董事。现任公司第二届董事会董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生过变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈红凯	董事长、总经理	男	1973.7.8	高中	2018.05.04-2021.05.03	是
李宏杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975.3.15	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
康韶杰	董事、总工程师	男	1970.10.30	中专	2018.05.04-2021.05.03	是
胡小耿	董事、副总经理	男	1977.8.14	高中	2018.05.04-2021.05.03	是
陈伟锋	董事	男	1987.7.23	本科	2018.05.04-2021.05.03	是
周红飞	监事会主席	男	1970.2.10	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
陈建伟	职工监事	女	1985.6.5	高中	2018.05.04-2021.05.03	是
杜丽萍	职工监事	女	1985.10.24	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
陈玉红	财务总监	女	1976.5.23	大专	2018.05.04-2021.05.03	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陈红凯和财务总监陈玉红为兄妹关系。除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈红凯	董事长、总经理	55,790,000	0	55,790,000	73.07%	0
李宏杰	董事、副总经理、董事会秘书	4,000,000	0	400,000	5.24%	0
康韶杰	董事、总工程师	50,000	0	50,000	0.07%	0
胡小耿	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.13%	0
周红飞	监事会主席	200,000	0	200,000	0.26%	0
陈玉红	财务总监	4,035,000	0	4,035,000	5.28%	0
合计	-	64,175,000	0	60,575,000	84.05%	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	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗洪轩	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
李宏杰	董事、副总经理	换届	董事、副总经理、董事会秘书	换届选举
陈伟锋	无	换届	董事	换届选举
周红飞	无	换届	监事会主席	换届选举
陈建伟	无	换届	职工监事	换届选举

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

董事

陈伟锋，男，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任北京京东方科技有限公司员工、许昌万向质检部部长助理。现任公司董事、质量部副部长。

监事会主席

周红飞，男，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无党派人士，专科学历。历任许昌汽车传动轴厂（远东传动前身）技术部技术员、福建联盛变速箱厂生产部员工、湖北元辰传动轴厂技术部技术员、许昌万向技术部部长、生产部部长。现任公司监事会主席、体系办主任。

监事

陈建伟，男，1985年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无党派人士，高中学历。历任许昌万向车间主任，现任公司监事、生产部副部长。

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	10	10
生产人员	101	101
销售人员	7	7
技术人员	15	15
财务人员	4	4
其他	3	3
员工总计	140	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	15	15
专科	26	26
专科以下	99	99
员工总计	140	140

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：

公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	3,440,580.51	5,347,537.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2 六、注释 3	37,165,367.88	34,629,388.35
预付款项	六、注释 4	1,329,055.18	1,405,700.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	938,948.80	1,604,800.67
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	40,329,737.39	49,420,069.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	27.68	193,650.70
流动资产合计		83,203,717.44	92,601,147.53
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	六、注释 8	1,508,871.67	1,526,115.84
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 9	72,659,269.66	71,818,258.05
在建工程	六、注释 10	1,401,709.40	700,854.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 11	14,787,652.56	14,960,945.34

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 12	450,116.94	517,268.95
其他非流动资产	六、注释 13	397,703.00	684,310.00
非流动资产合计		91,205,323.23	90,207,752.89
资产总计		174,409,040.67	182,808,900.42
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	9,000,000.00	9,233,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 15	17,303,196.56	19,157,903.55
预收款项	六、注释 16	337,343.70	888,404.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 17	17,732.96	64,486.00
应交税费	六、注释 18	1,666,288.63	1,941,345.82
其他应付款	六、注释 19	13,722,929.22	3,987,080.07
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	六、注释 20	-	30,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		42,047,491.07	65,272,219.82
非流动负债：			
长期借款	六、注释 21	10,000,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、注释 22	682,888.55	1,106,031.09
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,682,888.55	1,106,031.09
负债合计		52,730,379.62	66,378,250.91

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 23	76,350,000.00	76,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 24	15,096,947.62	15,096,947.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 25	2,265,212.63	2,265,212.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 26	27,966,500.80	20,959,960.09
归属于母公司所有者权益合计		121,678,661.05	114,672,120.34
少数股东权益		-	1,758,529.17
所有者权益合计		121,678,661.05	116,430,649.51
负债和所有者权益总计		174,409,040.67	182,808,900.42

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：陈玉红

会计机构负责人：陈玉红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,288,854.56	44,378,180.34
其中：营业收入	六、注释 27	68,288,854.56	44,378,180.34
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,796,958.78	37,919,212.45
其中：营业成本	六、注释 27	47,625,709.45	29,068,158.51
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 28	712,377.80	501,908.03
销售费用	六、注释 29	1,753,323.19	1,402,777.15
管理费用	六、注释 30	6,710,019.42	5,091,624.99
研发费用			
财务费用	六、注释 31	1,529,325.35	1,768,537.74

资产减值损失	六、注释 32	466,203.57	86,206.03
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 33	-11,638.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,244.17	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,480,257.09	6,458,967.89
加：营业外收入	六、注释 34	229,918.38	192,222.33
减：营业外支出	六、注释 35	27,571.85	32,876.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,682,603.62	6,618,313.95
减：所得税费用	六、注释 36	1,207,513.78	603,023.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,475,089.84	6,015,290.51
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		8,475,089.84	6,015,290.51
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	48,580.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,475,089.84	5,966,709.57
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		8,475,089.84	6,015,290.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,475,089.84	5,966,709.57
归属于少数股东的综合收益总额		-	48,580.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.08
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：陈玉红

会计机构负责人：陈玉红

（三）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		44,155,632.39	23,737,549.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37.1	353,272.52	2,256,243.75
经营活动现金流入小计		44,508,904.91	25,993,792.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,080,254.65	9,613,436.52
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		5,071,365.54	4,668,834.58
支付的各项税费		6,812,930.76	2,734,713.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37.2	3,260,985.15	2,194,662.05
经营活动现金流出小计		33,225,536.10	19,211,646.71
经营活动产生的现金流量净额		11,283,368.81	6,782,146.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,520,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,605.48	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,525,605.48	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,840,020.00	2,257,158.29
投资支付的现金		4,000,000.00	
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		6,840,020.00	2,257,158.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,314,414.52	-2,251,158.29
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		19,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 37.3	22,700,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,700,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,425,843.93	1,672,404.69
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	六、注释 37.4	12,000,000.00	9,538,600.00
筹资活动现金流出小计		52,425,843.93	21,211,004.69
筹资活动产生的现金流量净额		-10,725,843.93	-4,211,004.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68.28	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,756,957.92	319,983.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,197,538.43	1,821,698.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,440,580.51	2,141,682.01

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：陈玉红

会计机构负责人：陈玉红

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

因公司发展需要,2017年11月经董事会决议转让佛山市同鑫智能装备科技有限公司(以下简称“同鑫”)股权于俎瑞平,公司与俎瑞平之间交易的定价依据为同鑫注册资本1000万元人民币,其中公司认缴510万元,占51%,至股权转让协议签署日,公司对同鑫实际出资102万元,经双方协商确定,俎瑞平同意公司认缴的出资额尚未实际出资的408万元由俎瑞平出资。公司将所持有的同鑫51%的股权,以实际出资102万元,作价102万元转让给俎瑞平。

2、 预计负债

形成预计负债的原因是计提产品质量保证金。

二、 报表项目注释

河南同心传动股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南同心传动股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为许昌万向汽车传动轴有限公司（以下简称“许昌万向”），系由代建峰、徐淑杰于 2001 年 9 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
代建峰	400,000.00	80.00
徐淑杰	100,000.00	20.00
合计	500,000.00	100.00

上述出资已于 2001 年 9 月 27 日经河南博达会计师事务所出具豫博会一验字【2001】04 号验资报告验证。公司于 2001 年 9 月 30 日领取了许昌市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4110002000617 的企业法人营业执照。

2004 年 8 月，公司申请增加注册资本 140 万元，由原股东代建峰、徐淑杰以货币资金认缴。注册资本变更后，公司注册资本为人民币 190 万元。上述增资于 2004 年 8 月 2 日经河南远大会计师事务所有限公司出具豫远会验字【2004】214 号验资报告进行审验，并于 2004 年 8 月 9 日完成了上述股东工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
代建峰	1,500,000.00	78.95
徐淑杰	400,000.00	21.05
合计	1,900,000.00	100.00

2007 年 7 月 27 日，公司原股东代建峰、徐淑杰与陈红凯、陈玉红签署《股权转让协议》，约定将代建峰、徐淑杰持有的公司全部股权转让给陈红凯、陈玉红，转让价格分别为人民币 150 万元和 40 万元人民币。转让后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈红凯	1,500,000.00	78.95
陈玉红	400,000.00	21.05
合计	1,900,000.00	100.00

上述股权转让于 2007 年 8 月 8 日经河南智信会计师事务所有限公司出具豫智会验【2007】047 号验资报告进行审验，并于 2007 年 8 月 16 日完成了上述股东工商变更登记，领取了许昌市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 411000100000308 的企业法人营业执照。

2008 年 8 月，公司申请增加注册资本 310 万元，由股东陈红凯以货币资金认缴。注册资本变更后，公司注册资本为人民币 500 万元。上述增资于 2008 年 8 月 25 日经河南智信会计师事务所有限公司出具豫智会验【2008】066 号验资报告进行审验，并于 2008 年 9 月 3 日完成了上述股东工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
----	--------	---------

陈红凯	4,600,000.00	92.00
陈玉红	400,000.00	8.00
合计	5,000,000.00	100.00

2009年9月，公司申请增加注册资本500万元，由股东陈红凯以货币资金认缴。注册资本变更后，公司注册资本为人民币1000万元。上述增资于2009年9月1日经河南智信会计师事务所有限公司出具豫智会验【2009】082号验资报告进行审验，并于2009年9月9日完成了上述股东工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈红凯	9,600,000.00	94.00
陈玉红	400,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014年12月，公司申请增加注册资本5635万元，由股东陈红凯、陈玉红、刘倩、李宏杰、张小龙、罗洪轩、周红飞、艾俊锋、胡小耿、康韶杰以货币资金认缴。注册资本变更后，公司注册资本为人民币6635万元。上述增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000142号验资报告进行审验，并完成了上述股东工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈红凯	53,000,000.00	79.8795
陈玉红	4,000,000.00	6.0286
刘倩	4,000,000.00	6.0286
李宏杰	4,000,000.00	6.0286
张小龙	900,000.00	1.3565
罗洪轩	100,000.00	0.1507
周红飞	100,000.00	0.1507
艾俊锋	100,000.00	0.1507
胡小耿	100,000.00	0.1507
康韶杰	50,000.00	0.0754
合计	66,350,000.00	100.00

根据许昌万向2015年3月11日召开的2015年第1次临时股东会决议和签订的发起人协议及章程的规定，由许昌万向以2015年2月28日为基准日整体变更设立河南同心传动股份有限公司。原股东以其所拥有的截止2015年2月28日许昌万向的净资产71,446,947.62元（其中实收资本66,350,000.00元、资本公积100,000.00元、盈余公积575,883.27元、未分配利润4,421,064.35元），按原出资比例认购公司股份。原净资产按1:0.9287的比例折合股份总额，共计6,635.00万股，净资产大于股本部分5,096,947.62元计入资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对许昌万向截止2015年2月28日的财务报表进行了审计，并由其出具了大华审字【2015】003832号审计报告。北京亚太联华资产评估有限公司对许

昌万向截止 2015 年 2 月 28 日的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了亚评报字【2015】42 号评估报告，经评估确认截止 2015 年 2 月 28 日经审计确认账面价值 71,446,947.62 元的所有者权益（净资产）的评估值为 8,457.16 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字【2015】000184 号验资报告对本次变更事项进行了审验。

2015 年 8 月，根据股转系统函【2015】5303 号《关于同意河南同心传动股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司通过全国中小企业股份转让系统挂牌申请并办理了挂牌手续，挂牌后公司纳入非上市公众公司监管。

根据公司 2015 年第四次临时股东大会的决议，公司申请增发新股 1,000 万股，由李娴娴、李晓航、刘汉超、侯麒侠、许昌卓稳机械制造有限公司、罗洪轩、艾俊锋、杨英、陈红凯、周红飞认购。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字【2015】001152 号验资报告对本次增资事项进行了审验。

经过历次的增资，截至 2018 年 6 月 30 日止本公司注册资本为 7,635.00 万元，注册地址：许昌市经济技术开发区长庆街南侧，法定代表人：陈红凯。

（二） 经营范围

本公司经营范围主要包括：汽车传动轴和机械配件的生产、销售等。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件加工业，公司的主营业务为生产销售汽车和工程机械传动轴。本公司的主要产品包括汽车和工程机械用各类传动轴，本公司营业收入主要是以上产品的销售收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

二、 财务报表范围

本期合并范围内较上期减少一家子公司，由此公司无需要纳入合并范围的主体，子公司减少情况如下：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
佛山市同鑫智能装备科技有限公司	出售

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业

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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

2. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

3. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该

投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

5. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易

于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

7. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

本公司将单项金额超过 100.00 万元的应收账款和单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
不存在回收风险的应收款项	不计提坏账准备	本公司在应收款项中核算的未认证待抵扣进项税、代扣个人社保、合并范围内公司间的往来款等因不存在回收风险, 故不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

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

②不存在回收风险的应收款项:

本公司在应收款项中核算的未认证待抵扣进项税、代扣个人社保、合并范围内公司间的往来款等因不存在回收风险, 故不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用五五摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入

当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账

面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，

按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用年限	证件所载年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业人事部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司销售商品收入确认的具体时点是：

- （1）内销产品：以货物送至客户，获取对方签收的送货单日期为确认收入时点；
- （2）内销边角料：客户提货当日结算，货物转移当天作为确认收入的时点；
- （3）外销产品：货物送达指定港口，获取入库舱单作为收入确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为纳税基准	1.2%或 12%

纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司被认定为 2016 年第一批高新技术企业，取得编号为 GR201641000300 的高新技术企业证书，企业所得税 2016 年—2018 年适用税率为 15%。

六、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	173,845.08	4,405.69
银行存款	3,266,735.43	5,343,131.70
其他货币资金		
合 计	3,440,580.51	5,347,537.39

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,093,834.70	5,413,176.50
商业承兑汇票	420,000.00	425,530.00
合 计	2,513,834.70	5,838,706.50

2. 期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,453,340.53	
商业承兑汇票	630,000.00	
合计	32,083,340.53	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				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	36,611,453.21	100.00	1,959,920.03	5.35	34,651,533.18
其中：账龄分析法组合	36,611,453.21	100.00	1,959,920.03	5.35	34,651,533.18
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,611,453.21	100.00	1,959,920.03	5.35	34,651,533.18

续：

种类	2017年12月31日				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	30,533,457.81	100.00	1,742,775.96	5.71	28,790,681.85
其中：账龄分析法组合	30,533,457.81	100.00	1,742,775.96	5.71	28,790,681.85
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,533,457.81	100.00	1,742,775.96	5.71	28,790,681.85

应收账款分类的说明：

- (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日
----	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,553,549.42	1,777,677.47	5.00
1—2年	899,548.35	89,954.84	10.00
2—3年	132,135.44	66,067.72	50.00
3年以上	26,220.00	26,220.00	100.00
合计	36,611,453.21	1,959,920.03	

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为 217,144.07 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	7,532,275.17	20.76	376,613.76
一汽解放汽车有限公司柳州分公司	5,653,630.05	15.58	282,681.5
山东蓬翔汽车有限公司	34,767,50.49	9.58	173,837.52
重庆市远越传动轴有限公司	3,474,057.04	9.58	173,702.85
吉林省绪成机械进出口有限责任公司	2,186,318.95	6.03	109,315.95
合计	22,323,031.70	61.53	1,116,151.58

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7. 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,329,055.18	100.00	1,363,492.47	97.00
1—2年			36,128.00	2.57
2—3年			6,080.00	0.43
合计	1,329,055.18	100.00	1,405,700.47	100.00

2. 本期无账龄超过一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情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
驻马店市恒盛源机械制造有限公司	576,432.39	43.37	1年以内	未到结算期
许昌富灵汽配有限公司	442,981.00	33.33	1年以内	未到结算期
国网河南省电力公司许昌供电公司	128,186.28	9.64	1年以内	未到结算期
许昌玉田机械配件有限公司	75,845.00	5.71	1年以内	未到结算期
万向钱潮股份有限公司	57,889.19	4.36	1年以内	未到结算期
合计	1,281,333.86	96.41		

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,296,919.79	100.00	357,970.99	27.60	938,948.80
其中：账龄分析法组合	1,296,919.79	100.00	357,970.99	27.60	938,948.80
不存在回收风险的组合			-		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,296,919.79	100.00	357,970.99	27.60	938,948.80

续：

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,989,180.73	100.00	384,380.06	19.32	1,604,800.67
其中：账龄分析法组合	1,987,601.29	99.99	384,380.06	19.34	1,603,221.23
不存在回收风险的组合	1,579.44	0.01			1,579.44

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,989,180.73	100.00	384,380.06	19.32	1,604,800.67

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	834,419.79	41,720.99	5.00
1-2年	162,500.00	16,250.00	10.00
2-3年			
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	1296919.79	357,970.99	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 26,409.07 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收房款	140,000.00	1,213,944.00
往来款	356,919.79	387,599.29
预付材料款	300,000.00	300,000.00
应收撤资款	500,000.00	
代收社保		1,579.44
保证金		86,058.00
合计	1,296,919.79	1,989,180.73

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
俎瑞平	其他	500,000.00	1年以内	38.55	25,000.00
新乡市鑫泰传动轴厂	材料款	300,000.00	3年以上	23.13	300,000.00
许昌同瑞动力科技有限公司	往来款	263,799.29	1年以内	20.34	13,189.96
宋黎君	应收房款	140,000.00	1-2年	10.79	14,000.00

全国中小企业股份转让系统有限责任公司	往来款	40,000.00	1年以内	3.08	2,000.00
合计		1,243,799.29		95.89	354,189.96

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

8. 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	14,690,338.94		14,690,338.94	17,201,868.49		17,201,868.49
周转材料	1,042,074.39		1,042,074.39	1,031,514.05		1,031,514.05
自制半成品	16,072,369.35		16,072,369.35	17,600,151.97		17,600,151.97
库存商品	2,858,632.63		2,858,632.63	6,217,650.32		6,217,650.32
在产品	5,666,322.08		5,666,322.08	7,368,885.12		7,368,885.12
合计	40,329,737.39		40,329,737.39	49,420,069.95		49,420,069.95

2. 期末存货可收回净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

注释7. 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税留抵税额	27.68	184,664.57
所得税预缴税额		8,986.13
合计	27.68	193,650.70

注释8. 长期股权投资

款项性质	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
对联营企业投资	1,508,871.67		1,508,871.67	1,526,115.84		1,526,115.84
合计	1,508,871.67		1,508,871.67	1,526,115.84		1,526,115.84

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017年12月31日	61,506,350.85	24,633,245.45	1,785,813.62	267,766.83	88,193,176.75
2. 本期增加金额		2,915,122.33	304,427.36	5,565.47	3,225,115.16
购置		2,915,122.33	304,427.36	5,565.47	3,225,115.16
3. 本期减少金额		89,840.04		46,090.08	135,930.12
处置或报废					
处置子公司		89,840.04		46,090.08	135,930.12
4. 2018年6月30日	61,506,350.85	27,458,527.74	2,090,240.98	227,242.22	91,282,361.79
二. 累计折旧					
1. 2017年12月31日	3,969,821.11	10,710,868.19	1,585,148.25	109,081.15	16,374,918.70
2. 本期增加金额	973,850.68	1,151,521.83	126,118.91	20,434.36	2,271,925.78
本期计提	973,850.68	1,151,521.83	126,118.91	20,434.36	2,271,925.78
3. 本期减少金额		8,642.72		15,109.63	23,752.35
处置或报废					
处置子公司		8,642.72		15,109.63	23,752.35
4. 2018年6月30日	4,943,671.79	11,853,747.30	1,711,267.16	114,405.88	18,623,092.13
三. 减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 2018年6月30日	56,562,679.06	15,604,780.44	378,973.82	112,836.34	72,659,269.66
2. 2017年12月31日	57,536,529.74	13,922,377.26	200,665.37	158,685.68	71,818,258.05

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末固定资产不存在需要计提减值准备的情况。

6. 期末固定资产用于抵押情况详见附注十三（一）重大承诺事项。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气加热调质线项目	1,401,709.40		1,401,709.40	700,854.71		700,854.71
合计	1,401,709.40		1,401,709.40	700,854.71		700,854.71

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本增加期	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
天然气加热调质线项目	700,854.71	700,854.69			1,401,709.40
合计	700,854.71	700,854.69			1,401,709.40

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占 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 本化利率	资金来源
天然气加热调质线项目	205.00	68.38%					自筹
合计	205.00	68.38%					自筹

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2017年12月31日	17,329,280.00	17,329,280.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 2018年6月30日	17,329,280.00	17,329,280.00
二. 累计摊销		
1. 2017年12月31日	2,368,334.66	2,368,334.66
2. 本期增加金额	173,292.78	173,292.78
计提	173,292.78	173,292.78
3. 本期减少金额		
4. 2018年6月30日	2,541,627.44	2,541,627.44
三. 减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
4. 2018年6月30日		
四. 账面价值		

1. 2018年6月30日	14,787,652.56	14,787,652.56
2. 2017年12月31日	14,960,945.34	14,960,945.34

2. 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 期末无形资产用于抵押情况详见附注十三（一）重大承诺事项。

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	2,317,891.02	347,683.66	2,127,156.02	346,620.26
预计负债	682,888.55	102,433.28	1,106,031.09	170,648.69
合计	3,000,779.57	450,116.94	3,233,187.11	517,268.95

注释 13. 其他非流动资产

类别及内容	2018年6月30日	2017年12月31日
预付设备款	397,703.00	684,310.00
合计	397,703.00	684,310.00

注释 14. 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款		233,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,233,000.00

短期借款分类的说明：

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的保证借款情况：本公司由河南浩达塑业股份有限公司提供担保，自中国建设银行股份有限公司许昌分行取得借款 900 万元，借款合同期限为 2018 年 2 月 26 日至 2019 年 2 月 25 日。

注释 15. 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付材料款	13,472,941.26	16,369,974.02
应付工程款	2,386,447.69	1,650,267.69
应付设备款	92,721.20	97,716.24

应付其他款	1,351,086.41	1,039,945.60
合计	17,303,196.56	19,157,903.55

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2017年6月30日	未偿还或结转原因
许昌泰兴建筑有限公司	711,390.00	未到结算期
司道旗	664,000.00	未到结算期
河南省凯达建筑有限公司许昌分公司	381,198.22	未到结算期
河南岭龙实业有限公司	393,541.54	未到结算期
许昌福成机电设备有限公司	240,000.00	未到结算期
合计	2,390,129.76	

2. 期末余额日中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释 16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收货款	337,343.70	888,404.38
合计	337,343.70	888,404.38

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预收款项。

3. 预收账款本期较上期减少 551,060.68 元, 减少 62.03%, 主要原因为上期末预收货款本期实现销售。

注释 17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	64,486.00	4,628,978.92	4,675,731.96	17,732.96
离职后福利-设定提存计划		158,669.68	158,669.68	
合计	64,486.00	4,787,648.60	4,834,401.64	17,732.96

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	64,486.00	4,567,834.72	4,614,587.76	17,732.96
职工福利费				
社会保险费		61,144.20	61,144.20	

其中：基本医疗保险费		48,915.36	48,915.36	
工伤保险费		7,337.30	7,337.30	
生育保险费		4,891.54	4,891.54	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合 计	64,486.00	4,628,978.92	4,675,731.96	17,732.96

3. 设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险		153,065.52	153,065.52	
失业保险费		5,604.16	5,604.16	
合 计		158,669.68	158,669.68	

注释 18. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	643,967.19	693,659.27
企业所得税	589,154.70	805,918.66
个人所得税	7,603.13	8,641.36
城市维护建设税	45,077.70	49,067.89
房产税	243,040.90	243,040.90
土地使用税	101,510.25	101,510.25
教育费附加	19,319.02	21,029.09
地方教育费附加	12,879.34	14,019.40
印花税	3,736.40	4,459.00
合 计	1,666,288.63	1,941,345.82

注释 19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
暂借款	13,209,689.29	3,906,248.64
质保金		10,000.00
预提费用		36,298.47
其他	513,239.93	34,532.96
合 计	13,722,929.22	3,987,080.07

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

3. 2018年6月30日中持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项详见附注一

注释 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

注释 21. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注释 22. 预计负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证金	682,888.55	1,106,031.09	质量三包费
合计	682,888.55	1,106,031.09	

注释 23. 股本

项目	2017年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	76,350,000.00						76,350,000.00

注释 24. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价	15,096,947.62			15,096,947.62
合计	15,096,947.62			15,096,947.62

注释 25. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,265,212.63			2,265,212.63
合计	2,265,212.63			2,265,212.63

注释 26. 未分配利润

项 目	2018年1-6月	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	20,413,757.53	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-922,346.57	—
调整后期初未分配利润	19,491,410.96	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,475,089.84	—
减：提取法定盈余公积		—
其他（净资产折股）		—
期末未分配利润	27,966,500.80	—

注释 27. 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,689,543.33	46,929,320.13	42,343,090.90	28,798,983.11
其他业务	3,599,311.23	696,389.32	2,035,089.44	269,175.40
合计	68,288,854.56	47,625,709.45	44,378,180.34	29,068,158.51

注释 28. 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	256,194.90	137,729.68
教育费附加	109,797.82	59,026.98
地方教育费附加	73,198.54	39,351.32
印花税	22,608.70	15,222.21
土地使用税	203,020.50	203,020.5
房产税	47,557.34	47,557.34
合计	712,377.80	501,908.03

注释 29. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	158,980.96	103,966.73
三包质量费	-11,218.21	114,634.43
运费	1,317,135.54	892,795.69
差旅费	218,703.66	286,573.04
修理费		2,957.26
其他	69,721.24	1,850.00
合计	1,753,323.19	1,402,777.15

注释 30. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	986,718.14	735,275.85
办公费	131,339.06	80,518.69
顾问费	369,923.63	259,667.21
差旅费	168,943.09	246,937.54
招待费	86,195.41	47,917.50
折旧费	654,695.79	715,517.80
税金	134.4	
研发费用	4,131,097.12	2,811,977.86
无形资产摊销	173,292.78	173,292.78
其他	7,680.00	20,519.76
合计	6,710,019.42	5,091,624.99

注释 31. 财务费用

类 别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,529,323.42	1,672,404.69
减：利息收入	5,589.94	3,023.43
汇兑损益	2.46	2,329.54
其他	5,589.41	96,826.94
合计	1,529,325.35	1,768,537.74

注释 32. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	174,096.65	86,206.03
合计	174,096.65	86,206.03

注释 33. 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
投资收益	-11,638.69	
合计	-11,638.69	

注释 34. 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		9,016.38	
其中：固定资产处置利得		9,016.38	
政府补助	180,000.00	153,000.00	180,000.00
其他	49,918.38	30,205.95	49,918.38
合计	229,918.38	192,222.33	229,918.38

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关
			/与收益相关
知识产权贯标奖励	100,000.00		与收益相关
突出贡献奖励		53,000.00	与收益相关
科技创新奖励	80,000.00	100,000.00	与收益相关

根据许政[2018]9号文件《许昌市人民政府关于科技创新奖励的决定》规定，公司收到许昌市财政局拨付的知识产权贯标奖励100,000.00元，收到省市科技创新奖励80,000.00元。

注释 35. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		369.27	
其中：固定资产处置损失		369.27	
其他	27,571.85	32,507.00	27,571.85
合计	27,571.85	32,876.27	27,571.85

注释 36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	1,221,088.97	621,258.78
递延所得税费用	-13575.19	-18235.34
合计	1,207,513.78	603,023.44

注释 37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府各类补助	180,000.00	153,000.00
利息收入	5,583.69	3,023.43
其它营业外收入及其他往来款	167,688.83	2,100,220.32
合计	353,272.52	2,256,243.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

销售费用	1,537,613.96	1,236,016.25
管理费用	810,603.99	760,175.30
财务费用手续费	5,589.41	96,826.94
营业外支出及其他往来款	907,177.79	101,643.56
合计	3,260,985.15	2,194,662.05

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到股东借款	22,700,000.00	8,000,000.00
收回票据保证金		
合计	22,700,000.00	8,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
偿还股东借款	12,000,000.00	9,538,600.00
合计	12,000,000.00	9,538,600.00

注释 38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,492,334.01	6,015,290.51
加：资产减值准备	466,203.57	86,206.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,271,925.74	2,348,986.96
无形资产摊销	173,292.78	173,292.78
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)		-8,647.11
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,529,323.42	1,672,404.69
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-13,575.19	-18,235.34
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)	6,131,851.25	-3,806,842.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,745,072.86	-4,592,053.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,022,913.91	4,911,743.69
其他		

经营活动产生的现金流量净额	11,283,368.81	6,782,146.26
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	3,440,580.51	2,857,872.19
减：现金的期初余额	5,197,538.43	2,537,888.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,756,957.92	319,983.28

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	3,440,580.51	2,537,888.91
其中：库存现金	173,845.08	156,655.28
可随时用于支付的银行存款	3,266,735.43	2,381,233.63
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	3,440,580.51	2,537,888.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释22. 所有权或使用权受到限制的资产

期末本公司拥有的豫（2016）许昌市不动产权第 0000459 号和豫（2016）许昌市不动产权第 0000463 号的资产原值合计为 60,032,624.069 元，本期公司以评估价值为 85,627,900.00 元豫（2016）许昌市不动产权第 0000459 号的不动产为本公司借款提供抵押担保，截止期末该担保项下借款为 1,000.00 万元。

注释23. 外币货币性项目

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	0.83	6.6182	5.49
其中：美元	0.83	6.6182	5.49
应收账款	50,280.24	6.6182	332,767.07
其中：美元	50,280.24	6.6182	332,767.07

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
佛山市同鑫智能装备科技有限公司	1,020,000.00	51.00	出售	2017/12/21	资产交接	

八、 在联营企业中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	会计处理方法
许昌同瑞动力科技有限公司	河南许昌	河南许昌	动力设备生产	35.56	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	许昌同瑞
流动资产	2,923,506.86
非流动资产	1,816,848.90
资产合计	4,740,355.76
流动负债	350,501.01
非流动负债	
负债合计	350,501.01
营业收入	140,302.42
净利润	-48,493.17
综合收益总额	-48,493.17

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不

利影响。

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 61.53%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,440,580.51	3,440,580.51	3,440,580.51			
应收票据	2,513,834.70	2,513,834.7	2,513,834.70			
应收账款	34,651,533.18	36,611,453.21	36,611,453.21			
其他应收款	938,948.80	1,296,919.79	1,296,919.79			
金融资产小计	41,544,897.19	43,862,788.21	43,862,788.21			
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00			
应付账款	17,303,196.56	17,303,196.56	17,303,196.56			
其他应付款	13,722,929.22	13,722,929.22	13,722,929.22			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
金融负债小计	50,026,125.78	50,026,125.78	50,026,125.78			

续：

项目	2017年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	5,347,537.39	5,347,537.39	5,347,537.39			
应收票据	5,838,706.50	5,838,706.50	5,838,706.50			
应收账款	28,790,681.85	30,533,457.81	30,533,457.81			
其他应收款	1,604,800.67	1,989,180.73	1,989,180.73			
金融资产小计	41,581,726.41	43,708,882.43	43,708,882.43			
短期借款	9,233,000.00	9,233,000.00	9,233,000.00			
应付账款	19,157,903.55	19,157,903.55	19,157,903.55			
一年内到期非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
金融负债小计	58,390,903.55	58,390,903.55	58,390,903.55			

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	0.83	5.49
应收账款	50,280.24	332,767.07
小计	50,281.07	332,772.56

(2) 敏感性分析：

截止 2018 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币贬值或升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 33,277.26 元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 1900

万元，详见附注六注释 13 短期借款、注释 19 长期借款。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

（一） 持有本公司 5% 以上股份的自然人股东情况

股东名称	性质	持股总数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陈红凯	自然人	55,790,000.00	73.07	73.07
刘倩	自然人	4,640,000.00	6.08	6.08
陈玉红	自然人	4,035,000.00	5.28	5.28
李宏杰	自然人	4,000,000.00	5.24	5.24

（二） 关联方交易

1. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	拆入金额	归还金额	拆入金额	归还金额
陈红凯		1,132,409.83	9,350,000.00	9,000,000.00
陈玉红	22,700,000.00	12,000,000.00		538,600.00
合计	22,700,000.00	13,132,409.83	9,350,000.00	9,538,600.00

2. 关联方应付款项

（1） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款			
	陈红凯	2,509,689.29	2,809,689.29
	陈玉红	10,700,000.00	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 公司以评估价值为 85,627,900.00 元的豫(2016)许昌市不动产权第 0000459 号和豫(2016)许昌市不动产权第 0000463 号不动产权证,从中国邮政储蓄银行股份有限公司许昌市分行取得 2,500.00 万元授信额度,截止到 2018 年 6 月 30 日实际借款 1,000.00 万元;借款合同期限为 2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

2012 年 4 月 27 日,公司作为发包人与山东美达钢幕工程有限公司(现改名为:山东美达建工集团股份有限公司,以下简称:山东美达)作为承包人签订《建设工程施工合同》,委托山东美达建造新厂区钢构厂房。公司因在施工过程中和山东美达发生纠纷,于 2014 年 6 月 6 日向河南省许昌市中级人民法院提起诉讼,要求山东美达返还多支付的工程款、违约金等合计 7,059,831.96 元。2014 年 6 月 9 日,河南省许昌市中级人民法院受理了该诉讼,出具了《受理案件通知书》。2014 年 8 月 4 日,山东美达提起反诉,请求公司支付工程款、其他赔偿合计 5,753,437.40 元。2017 年 7 月 7 日,河南省许昌市中级人民法院对此案进行了审理,并做出了判决。(详见公司 2017-030 号公告)。由于公司对此判决不满意,已于 2017 年 7 月 26 日向河南省高级人民法院提出上诉。目前该上诉案已向原审法院递交上诉状并交纳二审诉讼费,案件号为(2018)豫民终 536 号。近日收到河南省高级人民法院传票于 2018 年 8 月 14 日开庭审理。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	180,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		22,346.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		30,351.90
少数股东权益影响额（税后）		
合计		171,994.55

（二）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	7.12	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.11	0.11

河南同心传动股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月十日