



旺成科技

NEEQ : 830896

重庆市旺成科技股份有限公司

Chongqing Wangcheng Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月公司荣获井口镇人民政府颁发的《2017年度税收贡献奖》。



2018年4月公司荣获五羊-本田颁发的《2017年度品质超越奖》，公司产品得到了客户的充分认可。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
旺成科技、本公司、公司、股份公司	指	重庆市旺成科技股份有限公司
旺成贸易	指	旺成科技的全资子公司重庆旺成贸易有限公司
《公司章程》	指	重庆市旺成科技股份有限公司章程
股东大会	指	重庆市旺成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆市旺成科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆市旺成科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
齿轮	指	一种轮缘上有齿能连续啮合传递运动和动力的机械元件
离合器	指	位于发动机和变速箱之间的飞轮壳内，使发动机与变速箱暂时分离和逐渐接合，以切断或传递发动机向变速器输入动力装置
纸基摩擦材料	指	将纤维加入摩擦性能调节剂和填料等成分，经造纸工艺成型，并浸渍粘接剂树脂和热压固化，制成具有多孔、可压缩、吸湿性的摩擦材料，并附着于相关配件上构成离合器总成部件
传动部件	指	基本功能是将发动机发出的动力传给汽车的驱动车轮或机械的作业单元
《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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

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。

公司负责人吴银剑、主管会计工作负责人胡素辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡素辉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	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、第三届董事会第五次会议决议
	3、第三届监事会第三次会议决议
	4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆市旺成科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Wangcheng Technology Co.,Ltd.
证券简称	旺成科技
证券代码	830896
法定代表人	吴银剑
办公地址	重庆市沙坪坝区井口工业园井熙路 4 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡素辉
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-65181765
传真	023-65184182
电子邮箱	gm@cwccgear.com
公司网址	http://www.cwccgear.com
联系地址及邮政编码	重庆市沙坪坝区井口工业园井熙路 4 号, 400033
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1999-02-25
挂牌时间	2014-08-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-轴承、齿轮和传动部件制造-齿轮及齿轮减、变速箱制造
主要产品与服务项目	主要从事齿轮传动部件的研发、生产和销售,包括齿轮组件、离合器部件等产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,914,240
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴银剑
实际控制人及其一致行动人	吴银剑

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	91500106622015389N	否
注册地址	重庆市沙坪坝区井口镇井口村	否
注册资本（元）	75,914,240	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	155,475,899.80	124,649,801.88	24.73%
毛利率	29.10%	34.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,082,993.95	18,014,687.09	22.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,018,871.20	17,857,660.10	23.30%
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）	8.50%	8.14%	-
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）	8.48%	8.07%	-
基本每股收益	0.29	0.24	20.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	464,096,584.88	442,361,575.76	4.91%
负债总计	218,857,140.84	193,697,941.03	12.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,239,444.04	248,663,634.73	-1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.28	-1.52%
资产负债率（母公司）	47.25%	43.61%	-
资产负债率（合并）	47.16%	43.79%	-
流动比率	1.05	1.11	-
利息保障倍数	15.91	17.92	-

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	1,991,090.99	7,473,319.02	-41.81%
应收账款周转率	2.86	2.87	-
存货周转率	3.19	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.91%	1.99%	-
营业收入增长率	24.73%	8.29%	-
净利润增长率	22.58%	15.26%	-

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	75,914,240.00	75,914,240.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司主要从事齿轮传动部件的研发、生产和销售，应用在摩托车、全地形车、汽车等领域，其齿轮产品主要包括摩托车发动机齿轮、全地形车变速箱齿轮、汽车后桥传动齿轮以及汽车曲轴齿轮。公司离合器部件主要产品为应用在摩托车上的主动盘、初级离合器、次级离合器和踏板车离合器等。

自公司成立以来，公司不断锐意进取，开拓创新。公司为高新技术企业，曾被评为“重庆市优秀民营企业”，拥有重庆市认定的“企业技术中心”，公司产品被评为重庆名牌产品、重庆市高新技术产品、重庆市重点新产品。公司产品在行业中属于先进水平，齿轮加工精度高，传动平稳；纸基摩擦材料的离合器性能出色。目前公司客户主要是细分行业中的知名企业，公司已进入了本田、雅马哈、印度TVS、美国TEAM、比亚乔、台湾三阳等全球知名摩托车企业的采购体系，并且公司掌握了离合器纸基摩擦材料研发和生产技术，是少数同时具备研发和生产齿轮、摩托车离合器、纸基摩擦材料的企业之一。公司通过精益的生产管理、稳定品质、良好的技术沉淀、积极的服务意识，与这些知名企业建立了长期稳定的合作关系，发挥核心产品的集合优势，为公司持续获取订单打下了坚实的客户基础。因此在中高端摩托车齿轮传动部件领域，公司具有较强的市场地位。

报告期内公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照既定的转型升级战略，积极布局开发风电、汽车齿轮等新产品及其应用市场，努力拓展现有齿轮、离合器部件产品的业务规模，并且取得了良好的成绩。2018年上半年度，公司营业收入为155,475,899.80元，较上年同期增长24.73%；净利润为22,082,993.95元，较上年同期增长22.58%。截至报告期末，公司总资产为464,096,584.88元，增长4.91%，净资产为245,239,444.04元，较期初略降1.38%，原因在于公司2018年上半年度进行了现金分红。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司主要从事齿轮传动部件的研发、生产和销售，应用在摩托车、全地形车、汽车、风电、农机等领域。齿轮传动部件处于制造行业的中游，制造行业与宏观经济增长和居民可支配收入的增速相关性较高。如果宏观经济衰退或增速减缓，影响到居民可支配收入的增加，制造行业的终端产品将受到一定程度的冲击，进而会影响到相关产品的供应体系的企业。尽管我国实现了多年经济快速增长，但结构性调整带来的下行压力使得近年来经济增速逐步放缓。在此宏观背景下，齿轮传动部件行业可能面临需求受到抑制与行业发展放缓的风险。

风险应对措施：努力拓展产品的适用领域，使产品能应用到更多的领域，降低宏观经济波动对某一领域的影响，保证公司业务平稳发展。

2、市场竞争加剧风险

齿轮传动部件行业内企业众多，市场化程度较高，随着下游行业的发展，国内齿轮传动部件行业的主要生产企业产能还将陆续扩大，市场竞争可能日趋激烈。如果发行人的业务发展速度不能跟上行业发展水平，发行人在行业内的竞争优势将可能被逐渐削弱，市场份额可能下降。同时，激烈的市场竞争可能导致发行人产品利润率下降。

风险应对措施：公司将紧跟市场产品的变化趋势，加大齿轮、离合器等产品研发力度，集合公司在齿轮和离合器集合制造优势。针对不同市场和不同领域，有针对性的开发相关的齿轮和离合器产品。此外，公司还将努力拓展国内外市场，对重点市场中的重点客户进行重点开发。

3、产业政策发生变化的风险

近年来，我国相关部门相继制定并颁布实施多项产业政策，可能对齿轮传动部件行业的发展存在正向促进作用，也可能造成负面的影响。如为了刺激国内摩托车、汽车消费，相关部门推行购置税减免政策、摩托车、汽车“三下乡”等政策。但随着摩托车、汽车消费对环境污染、交通状况的恶化，国家和地方政府开始针对摩托车、汽车采取了一些限制性措施。在部分城市对摩托车进行“限摩、禁摩”、对汽车“摇号”以及“单双号限行”等政策对摩托车、汽车及其齿轮传动部件行业带来不利的影 响。齿轮传动部件行业处于制造行业中游，且其产品在下 游领域应用广泛。若齿轮传动部件行业自身或下游行业的产业政策发生变化，而公司无法及时作出反应与调整，将直接影响其生产经营业绩。因此，公司面临产业政策发生变化带来的不确定性风险。

风险应对措施：公司一方面积极应对摩托车、汽车产业政策的变化，研发和生产符合国家政策要求的摩托车、汽车类产品；此外，公司也将努力开拓其他领域的产品，如风电、农机领域等。

4、客户相对集中风险

报告期内，公司主要客户包括日本本田全资及其合资企业、印度 TVS、美国 TEAM 等国内外知名企业。若公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化，或因公司的产品质量或技术水平达不到客户要求等原因导致在单个客户供应商体系中竞争地位发生变化，将会对公司的产品销售产生不利影响，甚至可能面临营业利润大幅下滑的风险。

风险应对措施：公司定位为全球的客户提供产品服务，将不断拓展市场范围，在不同市场寻找新的客户，降低客户集中度的风险。

5、成本大幅波动的风险

公司为设备制造业企业，产品成本主要为原材料和人工成本，原材料主要为钢铁类产品，长期来看，钢铁价格走势波动幅度较大，给下游企业带来了较大的经营压力。虽然近年来钢铁价格处于低谷，但不排除未来会出现急剧上涨，如果公司不能将成本不利变动顺利传导给下游客户，将使公司的盈利能力大幅降低。同时近年来我国劳动力成本急剧上升，用工荒现象频频出现，也可能对公司的经营造成不利影响。

风险应对措施：公司将加强原材料采购的管理，积极与原材料供应商沟通，保证公司原材料采购的稳定。另外，公司建立生产管理和财务管理双向监管机制，保证人工成本的合理稳定。

6、集体建设用 地被无偿收回的风险

公司拥有沙坪坝区井口镇井口村杨家湾社面积 6,667 平方米的集体建设用 地及地上建筑面积为 7,826.85 平方米的建筑物，根据 1991 年 8 月重庆市人民政府发布的《重庆市建设用 地管理办法》的相关规定，分别办理了编号为渝沙集建（99）字第 1806 号的集体土地建设用 地使用证和编号为农房权证 104 字第 000276 号的房产证书。公司目前对上述集体建设用 地及其建筑物的权属明确，拥有集体建设用 地使用权和地上建筑物的所有权。但由于属于集体建设用 地，存在被政府有偿收回进行出让的可能性，也不能排除被政府无偿收回的较小可能性。如上述资产被政府无偿收回，将会对公司的生产经营及财务状况产生一定的不利影响。

风险应对措施：公司一方面将加强与政府相关部门的沟通，制定风险预警机制。另一方面，公司将积极推进公司《传动部件扩产、工厂搬迁及数字化工厂建设项目》，保证工厂的顺利搬迁。

7、汇率波动风险

报告期内，为应对国内摩托车市场波动，公司依靠产品和技术优势不断加大国际市场拓展力度，因此出口销售收入占主营业务收入的比例较高。出口业务主要以美元进行结算。报告期内人民币兑美元贬值较多，从而造成公司外币应收账款和外币银行存款等资产产生了较大的汇兑损失。未来随着公司以外币结算的业务量增长，人民币汇率的波动可能对公司经营业绩带来不确定性。

应对措施：公司将逐步建立并完善的外汇风险管理体系，加强对于外汇风险的识别及对汇率变化的检测和预测。一方面规范公司对外销售业务的相关流程，增强财务人员的外汇管理能力；另一方面公司将密切关注汇率波动趋势，未来将加强与金融机构的合作，充分运用金融工具规避汇兑风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。

2、公司积极明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。

3、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 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
吴银剑、吴银华、吴银翠	股东吴银剑、吴银华、吴银翠为公司向重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行申请银行综合授信提供最高额保证担保。	20,600 万元	是	2018/5/21	2018-018

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：

本次关联交易发生的目的是股东为公司融资提供保证，支持公司发展，不会对正常经营产生任何不

利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，实际控制人吴银剑出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：承诺人就避免与旺成科技产生同业竞争做出以下承诺：

1、截至本承诺函出具之日，除公司及其子公司以外，承诺人未对任何其他公司、企业、经济组织拥有控制权或施加重大影响。

2、承诺人且承诺人应督促承诺人关系密切的家庭成员：（1）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何对公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务及经营活动；（2）将不直接或间接拥有与公司及其子公司存在同业竞争关系或可能存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、如承诺人违反本承诺函之承诺而给公司及其子公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司及其子公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

公司实际控制人吴银剑出具承诺：自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业不以任何理由和方式占用公司及其子公司的资金、资产和其他任何资源。

(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
货币资金	质押	14,255,174.10	3.07%	票据保证金和信用证保证金
固定资产	抵押	77,739,622.08	16.75%	为借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	质押	37,205,624.66	8.02%	为借款提供抵押担保
总计	-	129,200,420.84	27.84%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-07	3.36	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

重庆市旺成科技股份有限公司，2017年年度权益分派方案已获2018年5月18日召开的股东大会审议通过并顺利实施，本次权益分派权益登记日为：2018年6月6日，除权除息日为：2018年6月7日。

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	20,426,060	26.91%	0	20,426,060	26.91%
	其中：控股股东、实际控制人	15,791,841	20.80%	0	15,791,841	20.80%
	董事、监事、高管	18,496,060	24.36%	37,000	18,533,060	24.41%
	核心员工	1,930,000	2.54%	-37,000	1,893,000	2.49%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,488,180	73.09%	0	55,488,180	73.09%
	其中：控股股东、实际控制人	47,375,523	62.41%	0	47,375,523	62.41%
	董事、监事、高管	55,488,180	73.09%	0	55,488,180	73.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,914,240.00	-	0	75,914,240.00	-
普通股股东人数						35

(二) 报告期期末普通股吴银剑、吴银华、吴银翠股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴银剑	63,167,364	0	63,167,364	83.21%	47,375,523	15,791,841
2	吴银华	3,720,600	0	3,720,600	4.90%	2,790,450	930,150
3	吴银翠	3,396,276	37,000	3,433,276	4.52%	2,547,207	886,069
合计		70,284,240	37,000	70,321,240	92.63%	52,713,180	17,608,060

吴银剑、吴银华、吴银翠股东间相互关系说明：公司股东吴银剑、吴银华、吴银翠三人，系兄弟、姐弟、兄妹关系。吴银剑为吴银华、吴银翠的弟弟，吴银华为吴银翠、吴银剑之哥，吴银翠为吴银剑之姐、吴银华之妹。公司股东不存在股份代持情况，其他股东相互之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

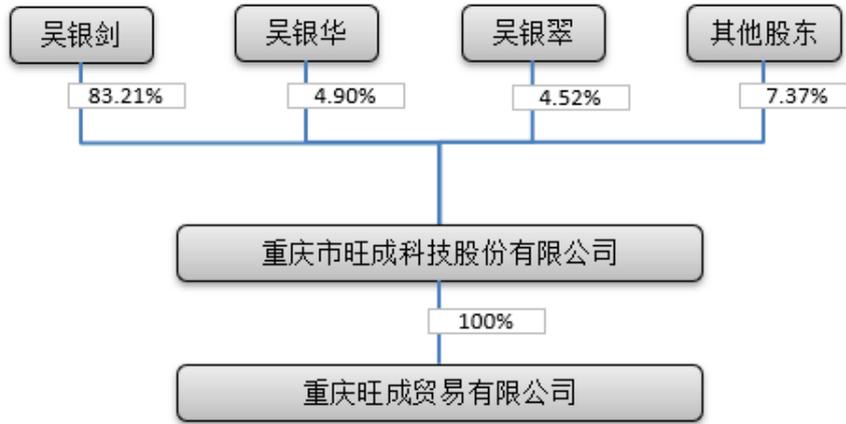
□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至 2018 年 6 月 29 日，公司股权结构图如下：



吴银剑先生，中国国籍、无境外居留权，1963 年出生，大专学历。1980 年至 1994 年在中国嘉陵工业股份有限公司任工程师，1994 年至 1998 年 12 月在重庆市银钢汽车配件制造有限责任公司任总工程师，1999 年至 2011 年任有限公司执行董事、总经理，现任本公司董事长。公司股东吴银剑持有公司 63,167,364 股股份，占总股本的 83.21%。吴银剑为公司控股股东，担任公司董事长，并为公司的法定代表人；吴银剑能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人士的选任，为公司的实际控制人。

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
吴银剑	董事长	男	1963-07-21	大专	2018年3月至2021年3月	是
吴银华	副董事长、副总经理	男	1958-06-08	大专	2018年3月至2021年3月	是
吴银翠	董事	女	1960-02-07	高中	2018年3月至2021年3月	是
夏茂平	董事、总经理	男	1979-12-02	大专	2018年3月至2021年3月	是
程静	董事、副总经理	女	1967-05-02	本科	2018年3月至2021年3月	是
胡素辉	董事、财务总监兼董 事会秘书	女	1967-11-09	本科	2018年3月至2021年3月	是
胡坚	独立董事	男	1968-07-08	博士	2018年3月至2021年3月	是
文守逊	独立董事	男	1969-10-20	博士	2018年3月至2021年3月	是
刘淑蓉	独立董事	女	1969-10-03	硕士	2018年3月至2021年3月	是
李运平	监事会主席	男	1981-04-04	大专	2018年3月至2021年3月	是
龙海波	监事	男	1971-11-26	大专	2018年3月至2021年3月	是
张伟	职工代表监事	男	1981-10-29	大专	2018年3月至2021年3月	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事吴银剑、吴银华、吴银翠三人，系兄弟、姐弟、兄妹关系。吴银剑为吴银华、吴银翠的弟弟，吴银华为吴银翠、吴银剑之哥，吴银翠为吴银剑之姐、吴银华之妹。

(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
吴银剑	董事长	63,167,364	0	63,167,364	83.21%	0
吴银华	副董事长、 副总经理	3,720,600	0	3,720,600	4.90%	0
吴银翠	董事	3,396,276	37,000	3,433,276	4.52%	0
夏茂平	董事、总经理	1,700,000	0	1,700,000	2.24%	0
程静	董事	700,000	0	700,000	0.92%	0
胡素辉	董事、财务总监兼董 事会秘书	460,000	0	460,000	0.61%	0
胡坚	独立董事	0	0	0	0%	0
文守逊	独立董事	0	0	0	0%	0

刘淑蓉	独立董事	0	0	0	0%	0
李运平	监事会主席	300,000	0	300,000	0.40%	0
龙海波	监事	270,000	0	270,000	0.36%	0
张伟	职工代表监事	270,000	0	270,000	0.36%	0
合计	-	73,984,240	37,000	74,021,240	97.52%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程静	董事、部长	新任	董事、副总经理	岗位正常变动。

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

程静女士，汉族，1967 出生，中国国籍、无境外永久居留权，本科学历，毕业于天津大学化学纤维专业。1989 年至 1992 年在重庆棉纺厂从事品质管理工作；1992 年至 2002 年在重庆三铃机械厂从事技术工作；2002 年至 2004 年在重庆华骏机电从事技术管理工作；2004 年至 2018 年在公司从事技术开发、管理工作。现任股份公司董事、副总经理。

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	112	133
生产人员	610	675
销售人员	16	16
技术人员	94	87
财务人员	10	10
员工总计	842	921

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	44	37
专科	231	251

专科以下	564	631
员工总计	842	921

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：

报告期内，公司秉承“用情做人、用心做事”为选人、用人、育人、留人的核心，培养了一批专业知识扎实的技能型人才和综合素质高的复合型人才，为员工搭建发挥才能的宽广舞台，确保公司各项业务良好运作。另一方面，公司坚持“忠诚团结、勤奋进取”为选人、用人、育人、留人的基础，制定了以结果为导向，以“按劳分配、奖勤罚懒”为原则的薪酬体系及绩效考核体系，为员工提供公平竞争和共同成长的广阔空间；公司倡导“快乐工作，幸福生活”的人才理念，在对公司员工文化熏陶和技能培育中，也积极参与各项社会公益活动，竭尽所能把关怀和幸福辐射至最大范围。这些极大提升了公司核心人才的管理水平和工作效率，为公司持续稳定发展奠定了坚实的基础。公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
余娅	营业部部长	200,000
王均	生产管理部部长	125,000
罗国华	采购部部长	80,000
傅启煜	人事行政部部长	60,000
周亚	制造部副部长	80,000
李斌	生产管理部主任	50,000
吴整立	制造部车间主任	60,000
张治军	制造部车间主任	60,000
董雪凡	制造部主任	100,000
高光明	制造部车间主任	50,000
张欣	电气工程师兼网络主管	180,000
何金钟	工程师	100,000
郑伟	工程师	100,000
莫涛	项目工程师	100,000
罗堂中	项目工程师	85,000
石刚	质量工程师	0
李超	开发部工程师	60,000
童海波	工程师	60,000
杨仁东	工程师	60,000
张国正	高级工程师	60,000
曾继旺	高级工程师	60,000
林露	营业部主管	50,000
谢云烈	客户投诉工程师	50,000
范永松	项目工程师	50,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本报告期内，核心员工无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	74,030,243.32	101,362,526.24
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	2	62,600,828.44	49,351,132.38
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	3	5,683,319.71	4,342,883.15
买入返售金融资产		-	
存货	4	37,678,425.31	31,372,117.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5	1,333,448.05	4,311,995.36
流动资产合计		181,326,264.83	190,740,654.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6	214,358,069.21	77,395,964.94
在建工程	7	28,619,001.14	124,824,247.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8	38,896,646.37	39,492,307.52

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9	896,603.33	1,329,142.23
其他非流动资产	10	-	8,579,258.69
非流动资产合计		282,770,320.05	251,620,921.22
资产总计		464,096,584.88	442,361,575.76
流动负债：			
短期借款	11	69,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	12	95,228,715.53	96,226,111.53
预收款项	13	192,915.49	1,625,723.45
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	14	7,380,679.70	8,502,428.47
应交税费	15	-1,043,587.84	1,763,647.07
其他应付款	16	1,588,417.96	3,580,030.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		172,347,140.84	171,697,941.03
非流动负债：			
长期借款	17	42,000,000.00	22,000,000.00
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		-	-
递延收益	18	4,510,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		46,510,000.00	22,000,000.00
负债合计		218,857,140.84	193,697,941.03

所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	75,914,240.00	75,914,240.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	20	83,735,782.69	83,735,782.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	21	19,866,198.94	19,866,198.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	22	65,723,222.41	69,147,413.10
归属于母公司所有者权益合计		245,239,444.04	248,663,634.73
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		245,239,444.04	248,663,634.73
负债和所有者权益总计		464,096,584.88	442,361,575.76

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,217,896.97	54,940,230.01
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	1	91,314,501.08	100,620,301.81
预付款项		-	-
其他应收款	2	1,902,234.32	1,102,588.93
存货		37,063,469.18	30,954,812.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,332,575.15	4,310,792.89
流动资产合计		178,830,676.70	191,928,725.74
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	3	1,446,592.96	1,446,592.96
投资性房地产		-	-
固定资产		214,358,069.21	77,395,964.94

在建工程		28,619,001.14	124,824,247.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		38,896,646.37	39,492,307.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		408,635.79	372,517.37
其他非流动资产		-	8,579,258.69
非流动资产合计		283,728,945.47	252,110,889.32
资产总计		462,559,622.17	444,039,615.06
流动负债：			
短期借款		69,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		95,228,715.53	96,226,111.53
预收款项		192,915.49	1,625,723.45
应付职工薪酬		7,329,181.70	8,452,467.47
应交税费		-1,060,492.47	1,750,800.80
其他应付款		1,365,275.49	3,579,885.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		172,055,595.74	171,634,988.96
非流动负债：			
长期借款		42,000,000.00	22,000,000.00
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		-	-
递延收益		4,510,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		46,510,000.00	22,000,000.00
负债合计		218,565,595.74	193,634,988.96
所有者权益：			
股本		75,914,240.00	75,914,240.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		84,108,176.73	84,108,176.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,866,198.94	19,866,198.94
一般风险准备		-	-
未分配利润		64,105,410.76	70,516,010.43
所有者权益合计		243,994,026.43	250,404,626.10
负债和所有者权益合计		462,559,622.17	444,039,615.06

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		155,475,899.80	124,649,801.88
其中：营业收入	1	155,475,899.80	124,649,801.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		129,801,853.74	104,297,459.80
其中：营业成本	1	110,237,340.19	82,145,903.08
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	2	830,499.15	1,644,453.33
销售费用	3	3,707,770.33	3,340,966.68
管理费用	4	8,747,173.01	8,952,976.18
研发费用	5	4,572,683.87	4,769,431.46
财务费用	6	922,013.74	3,013,682.48
资产减值损失	7	784,373.45	430,046.59
加：其他收益	8	184,470.64	148,223.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-100,136.78	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,758,379.92	20,500,565.08
加：营业外收入	10	-	41,545.67
减：营业外支出	11	9,621.60	5,031.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,748,758.32	20,537,079.71
减：所得税费用	12	3,665,764.37	2,522,392.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,082,993.95	18,014,687.09
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		22,082,993.95	18,014,687.09
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,082,993.95	18,014,687.09
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		22,082,993.95	18,014,687.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,082,993.95	18,014,687.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.24
（二）稀释每股收益		0.29	0.24

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	151,166,009.17	124,354,915.84
减：营业成本	1	110,134,695.43	82,088,621.58
税金及附加		800,316.22	1,624,502.79
销售费用		3,212,856.06	2,375,704.82
管理费用		8,747,173.01	8,952,976.18
研发费用		4,572,683.87	4,769,431.46
财务费用		1,092,921.86	1,301,421.32
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		392,556.28	564,166.90
加：其他收益		184,470.64	148,223.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-103,585.06	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,293,692.02	22,826,313.79
加：营业外收入		-	41,545.67
减：营业外支出		-	5,031.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,293,692.02	22,862,828.42
减：所得税费用		3,197,107.05	3,102,987.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,096,584.97	19,759,841.03
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		19,096,584.97	19,759,841.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.26
（二）稀释每股收益		0.25	0.26

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,576,522.47	120,607,838.33
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		12,323,868.99	7,865,649.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	591,250.33	4,864,431.36
经营活动现金流入小计		151,491,641.79	133,337,919.33
购买商品、接受劳务支付的现金		107,378,733.28	83,100,533.46
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		31,304,278.91	26,508,770.84
支付的各项税费		4,474,041.09	11,704,392.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,343,497.52	4,550,903.23
经营活动现金流出小计		149,500,550.80	125,864,600.31
经营活动产生的现金流量净额		1,991,090.99	7,473,319.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		105,120.90	1,250.00

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,960,000.00	1,430,000.00
投资活动现金流入小计		5,065,120.90	1,431,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,499,696.97	25,546,622.65
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,550,000.00	5,843,289.82
投资活动现金流出小计		31,049,696.97	31,389,912.47
投资活动产生的现金流量净额		-25,984,576.07	-29,958,662.47
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		54,500,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		54,500,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,876,684.95	1,081,240.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		53,376,684.95	26,881,240.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,123,315.05	-1,381,240.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,863,683.06	-939,825.08
五、现金及现金等价物净增加额		-20,006,486.97	-24,806,409.38
加：期初现金及现金等价物余额		79,781,556.19	95,920,553.38
六、期末现金及现金等价物余额		59,775,069.22	71,114,144.00

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,935,989.01	141,110,806.44
收到的税费返还		2,337,092.29	

收到其他与经营活动有关的现金		324,002.10	4,848,540.18
经营活动现金流入小计		172,597,083.40	145,959,346.62
购买商品、接受劳务支付的现金		107,378,511.13	83,089,867.55
支付给职工以及为职工支付的现金		30,903,937.45	25,957,525.31
支付的各项税费		4,443,858.16	11,227,815.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,980,672.50	4,043,156.68
经营活动现金流出小计		148,706,979.24	124,318,365.49
经营活动产生的现金流量净额		23,890,104.16	21,640,981.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,672.62	1,250.00
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		4,960,000.00	1,430,000.00
投资活动现金流入小计		5,061,672.62	1,431,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,499,696.97	25,546,622.65
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		2,550,000.00	5,843,289.82
投资活动现金流出小计		31,049,696.97	31,389,912.47
投资活动产生的现金流量净额		-25,988,024.35	-29,958,662.47
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		54,500,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		54,500,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,876,684.95	1,081,240.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		53,376,684.95	26,881,240.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,123,315.05	-1,381,240.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		578,068.05	-186,250.50
五、现金及现金等价物净增加额		-396,537.09	-9,885,172.69
加：期初现金及现金等价物余额		33,359,259.96	35,637,935.15
六、期末现金及现金等价物余额		32,962,722.87	25,752,762.46

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

重庆市旺成科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆市旺成科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市工商行政管理局批准，于1999年2月25日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市沙坪坝区。公司现持有统一社会信用代码为91500106622015389N的营业执照，注册资本7,591.424万元，股份总数7,591.424万股（每股面值1元）。公司股票已于2014年8月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属于制造业，经营范围：自产自销：汽车配件、摩托车配件（不含发动机）、风电零部件、农机零部件、全地形车零部件；加工：汽车及摩托车配件（不含发动机）、风电零部件、农机零部件、全地形车零部件；货物进出口及技术进出口；销售：模具、钢材、有色金属材料（不含稀有贵金属）（以上范围法律法规禁止经营的不得经营，法律法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。主要产品为离合器部件和齿轮组件。

本财务报表业经公司2018年8月25日第三届第五次董事会批准对外报出。

本公司将重庆旺成贸易有限公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认…等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（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. 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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。

（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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收款项账面余额 5%以上（含）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

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以上述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。

（十一）存货

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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20.00-35.00	0.00-5.00	2.71-5.00
机器设备	直线法	10.00	0.00-5.00	9.50-10.00
运输工具	直线法	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00
办公设备	直线法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

(十四) 在建工程

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。

(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，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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	39、46、50
软件	5

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

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。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(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。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（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

公司主要生产离合器部件、齿轮组件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，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：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）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

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

(二十四) 分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	266,568.00	应收票据及应收账款	49,351,132.38
应收账款	49,084,564.38		
应收利息		其他应收款	4,342,883.15
应收股利			
其他应收款	4,342,883.15		
固定资产	77,395,964.94	固定资产	77,395,964.94
固定资产清理			
在建工程	124,824,247.84	在建工程	124,824,247.84
工程物资			
应付票据	27,576,700.00	应付票据及应付账款	96,226,111.53
应付账款	68,649,411.53		
应付利息		其他应付款	3,580,030.51
应付股利			
其他应付款	3,580,030.51		
管理费用[注]	13,722,407.64	管理费用	8,952,976.18
		研发费用	4,769,431.46

[注]: 追溯调整报告期为 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%	[注]
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%	

房产税	从价计征，房产原值减除 30% 后余值的 1.2% 计征	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注：本公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法，子公司重庆旺成贸易有限公司出口货物实行“免、退”税管理办法。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆旺成贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司享受西部大开发所得税优惠政策，2017年度所得税税率减按15%税率征税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年6月30日，上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	139,937.79	181,635.09
银行存款	59,635,131.43	79,599,921.10
其他货币资金	14,255,174.10	21,580,970.05
合 计	74,030,243.32	101,362,526.24

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 13,647,047.00 元、信用证保证金 608,127.10 元，使用存在限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,820,000.00	266,568.00

应收账款	59,780,828.44	49,084,564.38
合 计	62,600,828.44	49,351,132.38

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,820,000.00		2,820,000.00	266,568.00		266,568.00
合 计	2,820,000.00		2,820,000.00	266,568.00		266,568.00

2) 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情况

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	7,892,006.70	
小 计	7,892,006.70	

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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,051,225.04	100	3,270,396.60	5.19	59,780,828.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	63,051,225.04	100	3,270,396.60	5.19	59,780,828.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,791,647.77	100.00	2,707,083.39	5.23	49,084,564.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	51,791,647.77	100.00	2,707,083.39	5.23	49,084,564.38
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,844,290.75	3,142,214.54	5
1-2 年	81,024.70	8,102.47	10
2-3 年	5,843.55	1,753.06	30
4-5 年	8,697.54	6,958.03	80
5 年以上	111,368.50	111,368.50	100
小 计	63,051,225.04	3,270,396.60	5.19

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 563,313.21 元，本期无收回或转回坏账准备。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TVS MOTOR COMPANY LIMITED	21,102,155.97	33.47	1,055,107.80
新大洲本田摩托有限公司	9,038,454.41	14.34	451,922.72
PIAGGIO & C.S.P.A AND PIAGGIO VIETNAM CO., LTD. [注]	4,771,270.94	7.57	238,563.55
TEAM INDUSTRIES, INC.	4,726,562.92	7.5	236,328.15
上海本田贸易有限公司	3,279,949.88	5.2	163,997.49
小计	42,918,394.12	68.08	2,145,919.71

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 42,918,394.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.08%，相应计提的坏账准备合计数为 2,145,919.71 元。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,683,319.71	4,342,883.15
合 计	5,683,319.71	4,342,883.15

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,239,137.27	100	555,817.56	8.91	5,683,319.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	6,239,137.27	100.00	555,817.56	8.91	5,683,319.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,822,984.10	100.00	480,100.95	9.95	4,342,883.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,822,984.10	100.00	480,100.95	9.95	4,342,883.15

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,095,956.43	254,797.82	5
1-2 年	882,679.00	88,267.90	10
3-4 年	95,500.00	47,750.00	50
5 年以上	165,001.84	165,001.84	100
小 计	6,239,137.27	555,817.56	8.91

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 75,716.61 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	4,424,251.30	3,460,345.89
保证金	1,433,780.84	1,013,780.84
其 他	381,105.13	348,857.37
合 计	6,239,137.27	4,822,984.10

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
出口退税	出口退税	4,424,251.30	1 年以内	70.91	221,212.57	否

重庆市沙坪坝区 城乡建设委员会	农民工工资 保障金	760,000.00	1-2 年	12.18	76,000.00	否
重庆市电力公司 沙坪坝供电局	电力保证金	550,001.84	1 年以内、5 年以上	8.82	170,001.84	否
重庆怡之驰机械 有限公司	其他	192,500.00	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年	3.09	29,525.00	否
重庆泰源电力设 备有限公司	保证金	98,179.00	1-2 年	1.57	9,817.90	否
小 计		6,024,932.14		96.57	506,557.31	

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,586,418.51	162,159.80	3,424,258.71	3,172,927.70	108,073.50	3,064,854.20
低值易耗品	4,087,046.49		4,087,046.49	2,916,088.71		2,916,088.71
在产品	8,445,233.05		8,445,233.05	7,153,392.55		7,153,392.55
库存商品	12,674,424.71	361,226.10	12,313,198.61	10,665,144.27	354,543.61	10,243,408.66
发出商品	9,408,688.46		9,408,688.46	7,994,373.29	67,192.00	7,994,373.29
合 计	38,201,811.22	523,385.91	37,678,425.31	31,901,926.52	529,809.11	31,372,117.41

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,073.50	85,320.51		31,234.20		162,159.81
库存商品	354,543.61	127,215.12		120,532.63		361,226.10
发出商品	67,192.00			67,192.00		0.00
小 计	529,809.11	212,535.63	0.00	218,958.83		523,385.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	相应存货已领用
库存商品	可变现净值低于账面价值	相应存货已销售

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,333,448.05	4,311,995.36
合 计	1,333,448.05	4,311,995.36

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	214,358,069.21	77,395,964.94
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	214,358,069.21	77,395,964.94

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	20,484,644.40	191,033,751.99	10,183,279.59	2,448,270.27	224,149,946.25
本期增加金额	89,241,739.78	55,536,227.17	447,829.18	577,188.20	145,802,984.33
1) 购置		1,515,520.97	447,829.18	577,188.20	2,540,538.35
2) 在建工程转入	89,241,739.78	53,905,206.08			143,146,945.86
3) 其他		115,500.12			115,500.12
本期减少金额	0.00	3,917,234.50	181,828.38	0.00	4,099,062.88
1) 处置或报废	0.00	3,775,234.50	181,828.38	0.00	3,957,062.88
2) 其他	0.00	142,000.00	0.00	0.00	142,000.00
期末数	109,726,384.18	242,652,744.66	10,449,280.39	3,025,458.47	365,853,867.70
累计折旧					
期初数	7,984,673.45	128,042,928.14	8,433,122.72	2,293,257.00	146,753,981.31
本期增加金额	1,186,570.24	7,096,856.44	283,123.64	69,072.06	8,635,622.38
计提	1,186,570.24	7,096,856.44	283,123.64	69,072.06	8,635,622.38
本期减少金额	0.00	3,813,694.45	80,110.75	0.00	3,893,805.20
1) 处置或报废	0.00	3,671,694.45	80,110.75	0.00	3,751,805.20
2) 其他	0.00	142,000.00	0.00	0.00	142,000.00
期末数	9,171,243.69	131,326,090.13	8,636,135.61	2,362,329.06	151,495,798.49
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	100,555,140.49	111,326,654.53	1,813,144.78	663,129.41	214,358,069.21
期初账面价值	12,499,970.95	62,990,823.85	1,750,156.87	155,013.27	77,395,964.94

2) 其他说明

期末有账面原值为 1,760,000.00 元，账面价值为 1,190,543.20 元的房屋占用的土地使用权为集体建设用地。

7. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	28,619,001.14	124,824,247.84
工程物资	0.00	0.00
合 计	28,619,001.14	124,824,247.84

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传动部件扩产、工厂搬迁及数字化工厂建设项目	28,619,001.14		28,619,001.14	124,824,247.84		124,824,247.84
合 计	28,619,001.14		28,619,001.14	124,824,247.84		124,824,247.84

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
传动部件扩产、工厂搬迁及数字化工厂建设项目	40,800.00	124,824,247.84	46,941,699.16	143,146,945.86		28,619,001.14
小 计	40,800.00	124,824,247.84	46,941,699.16	143,146,945.86		28,619,001.14

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
传动部件扩产、工厂搬迁及数字化工厂建设项目	793,827.24	642,607.79	5.39	自筹

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	42,893,026.91	2,021,666.05	44,914,692.96
本期增加金额	0.00	25,641.04	25,641.04
购置		25,641.04	25,641.04
本期减少金额			0.00
期末数	42,893,026.91	2,047,307.09	44,940,334.00
累计摊销			
期初数	4,729,024.17	693,361.27	5,422,385.44
本期增加金额	438,793.80	182,508.39	621,302.19
计提	438,793.80	182,508.39	621,302.19
本期减少金额			0.00

期末数	5,167,817.97	875,869.66	6,043,687.63
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	37,725,208.94	1,171,437.43	38,896,646.37
期初账面价值	38,164,002.74	1,328,304.78	39,492,307.52

(2) 其他说明

期末有账面原值为 877,000.00 元，账面价值为 519,584.28 元的土地使用权为集体建设用地。

9. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,349,600.07	814,976.16	3,716,993.45	680,903.45
可抵扣亏损			2,369,091.21	592,272.80
内部未实现利润	326,508.69	81,627.17	223,863.93	55,965.98
合 计	6,309,948.59	896,603.33	6,309,948.59	1,329,142.23

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		8,579,258.69
其 他		
合 计	0.00	8,579,258.69

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	69,000,000.00	55,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
合 计	69,000,000.00	60,000,000.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	20,607,047.00	27,576,700.00
应付账款	74,621,668.53	68,649,411.53

合 计	95,228,715.53	96,226,111.53
-----	---------------	---------------

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,607,047.00	27,576,700.00
合 计	20,607,047.00	27,576,700.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	46,115,589.40	41,318,630.82
工程及设备款	28,506,079.13	27,330,780.71
合 计	74,621,668.53	68,649,411.53

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	192,915.49	1,625,723.45
合 计	192,915.49	1,625,723.45

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,502,428.47	29,375,594.28	30,497,343.05	7,380,679.70
离职后福利—设定提存计划		1,717,282.57	1,717,282.57	
合 计	8,502,428.47	31,092,876.85	32,214,625.62	7,380,679.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,571,139.54	26,682,631.75	27,798,439.45	5,455,331.84
职工福利费		412,258.70	412,258.70	
社会保险费		927,588.12	927,588.12	
其中：医疗保险费		816,899.17	816,899.17	
工伤保险费		110,688.95	110,688.95	
生育保险费				
住房公积金		441,232.00	441,232.00	
工会经费和职工教育经费	1,931,288.93		5,941.07	1,925,347.86

小 计	8,502,428.47	29,375,594.28	30,497,343.05	7,380,679.70
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,673,109.79	1,673,109.79	
失业保险费		44,172.78	44,172.78	
小 计		1,717,282.57	1,717,282.57	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,229,319.78	1,496,248.43
增值税	-3,436,457.33	
城市维护建设税	138.25	79,293.18
教育费附加	98.75	56,637.98
个人所得税	102,426.48	88,223.60
其他	60,886.23	43,243.88
合 计	-1,043,587.84	1,763,647.07

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,588,417.96	3,580,030.51
合 计	1,588,417.96	3,580,030.51

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	1,305,755.87	3,192,319.40
其他	282,662.09	387,711.11
合 计	1,588,417.96	3,580,030.51

17. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	42,000,000.00	22,000,000.00
合 计	42,000,000.00	22,000,000.00

18. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	0.00	4,510,000.00	0.00	4,510,000.00	与资产相关
合计	0.00	4,510,000.00	0.00	4,510,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	0.00	4,510,000.00	0.00	4,510,000.00	与资产相关
小计	0.00	4,510,000.00	0.00	4,510,000.00	

19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	75,914,240.00						75,914,240.00

20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	83,235,782.69			83,235,782.69
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	83,735,782.69			83,735,782.69

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,866,198.94			19,866,198.94
合计	19,866,198.94			19,866,198.94

22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	69,147,413.10	36,516,799.38
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	69,147,413.10	36,516,799.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,082,993.95	18,014,687.09
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	25,507,184.64	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,723,222.41	54,531,486.47

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	154,867,254.88	110,205,810.26	124,224,848.03	82,099,595.93
其他业务收入	608,644.92	31,529.93	424,953.85	46,307.15
合 计	155,475,899.80	110,237,340.19	124,649,801.88	82,145,903.08

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	96,044.17	596,695.81
教育费附加	41,161.78	255,726.78
土地使用税	433,369.00	433,369.00
地方教育附加	27,441.19	170,484.53
房产税	113,537.05	113,537.05
其他	118,945.96	74,640.16
合 计	830,499.15	1,644,453.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	2,333,837.00	1,606,630.35
产品质量维护费	309,113.69	466,216.67
职工薪酬	626,708.20	690,700.22
业务招待费	251,007.80	220,998.50
差旅费	112,812.76	180,966.04
其他	74,290.88	175,454.90
合 计	3,707,770.33	3,340,966.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,265,914.91	5,544,012.60
中介机构服务费	326,158.63	817,361.24
折旧费	381,730.28	602,382.77
无形资产摊销	621,302.19	462,435.12
车辆运行费	438,082.92	344,562.34
办公费	448,983.94	442,256.68

其他	1,265,000.14	739,965.43
合计	8,747,173.01	8,952,976.18

5. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
研发费	4,572,683.87	4,769,431.46
合计	4,572,683.87	4,769,431.46

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,726,892.52	1,081,240.85
减：利息收入	273,617.51	91,525.91
减：汇兑收益	683,418.25	-1,892,228.73
加：手续费等	152,156.98	131,738.81
合计	922,013.74	3,013,682.48

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	639,029.82	60,233.07
存货跌价准备	145,343.63	369,813.52
合计	784,373.45	430,046.59

8. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	184,470.64	148,223.00	184,470.64
合计	184,470.64	148,223.00	184,470.64

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 资产处置收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-100,136.78		-100,136.78
合计	-100,136.78	0.00	-100,136.78

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		24,682.45	
其他		16,863.22	
合 计	0.00	41,545.67	0.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
其他		24,682.45	与收益相关
小 计	0.00	24,682.45	

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	9,621.60	5,031.04	9,621.60
合 计	9,621.60	5,031.04	9,621.60

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,233,225.47	3,307,799.93
递延所得税费用	432,538.90	-785,407.31
合 计	3,665,764.37	2,522,392.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,748,758.32	20,537,079.71
按母公司税率计算的所得税费用	3,862,313.75	3,080,561.96
子公司适用不同税率的影响	-20,220.75	-232,574.87
调整以前期间所得税的影响	114,405.85	3,083.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,216.81	29,029.86
研发费用加计扣除的影响[注]	-342,951.29	-357,707.36
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	0.00	0.00
所得税费用	3,665,764.37	2,522,392.62

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金变动		4,600,000.00
其他	591,250.33	264,431.36
小 计	591,250.33	4,864,431.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用、管理费用等期间费用	5,144,740.24	4,376,070.69
其他	1,198,757.28	174,832.54
小 计	6,343,497.52	4,550,903.23

3. 收到其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到工程保证金	450,000.00	1,430,000.00
收到 2018 年工业和信息化专项资金	4,510,000.00	
合 计	4,960,000.00	1,430,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付进口设备海关保证金	0.00	2,840,126.14
支付进口设备信用证保证金	0.00	1,833,163.68
支付工程保证金	2,550,000.00	1,170,000.00
合 计	2,550,000.00	5,843,289.82

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,082,993.95	18,014,687.09
加: 资产减值准备	784,373.45	430,046.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,635,622.38	7,400,336.93
无形资产摊销	621,302.19	462,435.12
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)	100,136.78	5,031.04
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)	-1,136,790.54	2,021,065.93
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)	432,538.90	-785,407.31
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)	-6,306,307.90	-343,287.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,775,662.02	-12,065,587.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,447,116.20	-7,666,001.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,991,090.99	7,473,319.02
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	59,775,069.22	71,114,144.00
减: 现金的期初余额	79,781,556.19	95,920,553.38
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	-20,006,486.97	-24,806,409.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	59,775,069.22	71,114,144.00
其中: 库存现金	139,937.79	188,633.64
可随时用于支付的银行存款	59,635,131.43	70,925,510.36
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	59,775,069.22	71,114,144.00

(3) 现金流量表补充资料的说明

2018年6月30日其他货币资金中票据保证金13,647,047.00元和信用证保证金608,127.10元,使

用存在限制，已在现金及现金等价物中扣除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,255,174.10	票据保证金和信用证保证金
固定资产	77,739,622.08	为借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	37,205,624.66	为借款提供抵押担保
合 计	129,200,420.84	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,359,737.56	6.6166	35,463,239.56
瑞士法郎	113,297.20	6.6350	751,726.92
日元	10,150,032.00	0.059914	608,129.02
应收账款			
其中：美元	5,244,793.35	6.6166	34,702,699.67
应付账款			
其中：美元	12,205.30	6.6166	80,757.58
其他应付款			
其中：美元	2,517.36	6.6166	16,656.37

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	65,704.00	其他收益	渝人社发(2015)156号
中小企业国际市场开拓资金	106,000.00	其他收益	渝财产业(2016)417号
其他	12,766.64	其他收益	
小 计	184,470.64		

2) 与资产相关，且用于补偿公司已发生的相关资产的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
工业和信息化专项资金		4,510,000.00		4,510,000.00		渝经信产业[2018]20号

小 计		500,000.00				
-----	--	------------	--	--	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 184,470.64 元。

六、在其他主体中的权益

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	
重庆旺成贸易有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	货物进出口及技术进出口, 销售摩托车及配件、汽车配件等	100.00		同一控制下企业合并取得

七、与金融工具相关的风险

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

本公司定期/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 2018 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 68.08% 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。

(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, 本公司通过监控现金余额、可随时变现的金融资产、对未来 12 个月内大额现金

流出的预计，并通过票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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
银行借款	111,000,000.00	114,697,644.58	114,697,644.58
应付票据	20,607,047.00	20,607,047.00	20,607,047.00
应付账款	74,621,668.53	74,621,668.53	74,621,668.53
其他应付款	1,588,417.96	1,588,417.96	1,588,417.96
小 计	207,817,133.49	211,514,778.07	211,514,778.07

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
银行借款	82,000,000.00	84,480,782.93	84,480,782.93
应付票据	27,576,700.00	27,576,700.00	27,576,700.00
应付账款	68,649,411.53	68,649,411.53	68,649,411.53
其他应付款	3,580,030.51	3,580,030.51	3,580,030.51
小 计	181,806,142.04	184,286,924.97	184,286,924.97

(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。市场风险主要为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。报告期内，本公司的借款均以固定利率计息，市场利率的变动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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
---------	----	----------	-----------	------------

吴银剑	中国	董事长	83.21%	83.21%
-----	----	-----	--------	--------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吴银华	实际控制人关系密切家庭成员并持有公司 4.90% 股权
吴银翠	实际控制人关系密切家庭成员并持有公司 4.52% 股权

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴银剑、吴银华、吴银翠	14,800,000.00	2017/1/13	2018/1/12	是
吴银剑、吴银华、吴银翠	10,700,000.00	2017/6/23	2018/6/22	是
吴银剑、吴银华、吴银翠	5,000,000.00	2017/7/14	2018/7/13	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	6,300,000.00	2016/8/9	2018/8/8	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	10,000,000.00	2017/8/25	2018/8/24	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	13,200,000.00	2017/9/15	2018/9/14	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	14,800,000.00	2018/1/15	2019/1/14	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	9,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	10,700,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否

(2) 其他说明

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,198,349.61	1,180,898.37

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

重庆旺成贸易有限公司仅为本公司产品提供出口销售服务，其职能类似于销售部，本公司未按分部管理，分部信息不适用于本公司。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,820,000.00	266,568.00
应收账款	88,494,501.08	100,353,733.81
合 计	91,314,501.08	100,620,301.81

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,820,000.00		2,820,000.00	266,568.00		266,568.00
合 计	2,820,000.00		2,820,000.00	266,568.00		266,568.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,338,540.68	100.00	1,844,039.60	2.04	88,494,501.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	90,338,540.68	100.00	1,844,039.60	2.04	88,494,501.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,000,290.17	100.00	1,646,556.36	1.61	100,353,733.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	102,000,290.17	100.00	1,646,556.36	1.61	100,353,733.81

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,317,150.75	1,715,857.54	5
1-2 年	81,024.70	8,102.47	10
2-3 年	5,843.55	1,753.06	30
3-4 年	0.00	0.00	50
4-5 年	8,697.54	6,958.03	80
5 年以上	111,368.50	111,368.50	100
小 计	34,524,085.04	1,844,039.60	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	55,814,455.64		
小 计	55,814,455.64		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 197,483.24 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆旺成贸易有限公司	55,814,455.64	61.78	
新大洲本田摩托有限公司	9,038,454.41	10.01	451,922.72
PIAGGIO VIETNAM CO., LTD.	4,726,562.92	5.23	236,328.15
上海本田贸易有限公司	3,279,949.88	3.63	163,997.49
五羊-本田摩托(广州)有限公司	3,031,912.26	3.36	151,595.61
小 计	75,891,335.11	84.01	1,003,843.97

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 75,891,335.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.01%，相应计提的坏账准备合计数为 1,003,843.97 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,259,047.39	100	356,813.07	15.79	1,902,234.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,259,047.39	100	356,813.07	15.79	1,902,234.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,409,672.59	100.00	307,083.66	21.78	1,102,588.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,409,672.59	100.00	307,083.66	21.78	1,102,588.93

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,115,866.55	55,793.33	5.00	317,636.37	15,881.82	5.00
1-2 年	882,679.00	88,267.90	10.00	784,500.00	78,450.00	10.00
2-3 年	0.00	0.00	30.00			
3-4 年	95,500.00	47,750.00	50.00	95,500.00	47,750.00	50.00
4-5 年	0.00	0.00	80.00			
5 年以上	165,001.84	165,001.84	100.00	165,001.84	165,001.84	100.00
小 计	2,259,047.39	356,813.07	15.79	1,362,638.21	307,083.66	22.54

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合				47,034.38		
小 计				47,034.38		

(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 49,729.41 元，本期无收回或转回的坏账准备

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,433,780.84	1,013,780.84
合并范围内关联往来组合		47,034.38
出口退税	444,161.42	
其他	381,105.13	348,857.37
合计	2,259,047.39	1,409,672.59

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市沙坪坝区城乡建设委员会	农民工工资保障金	760,000.00	1-2年	33.64	76,000.00
重庆市电力公司沙坪坝供电局	电力保证金	550,001.84	1年以内、5年以上	24.35	170,001.84
出口退税	出口退税	444,161.42	1年以内	19.66	22,208.07
重庆怡之驰机械有限公司	其他	192,500.00	1年以内, 1-2年, 3-4年	8.52	29,525.00
重庆泰源电力设备有限公司	保证金	98,179.00	1-2年	4.35	9,817.90
小计		2,044,842.26		90.52	307,552.81

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,446,592.96		1,446,592.96	1,446,592.96		1,446,592.96
合计	1,446,592.96		1,446,592.96	1,446,592.96		1,446,592.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆旺成贸易有限公司	1,446,592.96			1,446,592.96		
合计	1,446,592.96			1,446,592.96		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	150,557,364.25	110,103,165.50	123,929,961.99	82,042,314.43

其他业务收入	608,644.92	31,529.93	424,953.85	46,307.15
合 计	151,166,009.17	110,134,695.43	124,354,915.84	82,088,621.58

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-100,136.78	
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（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）	184,470.64	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-9,621.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	74,712.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	10,589.51	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	64,122.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.50	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,082,993.95
非经常性损益	B	64,122.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,018,871.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	248,663,634.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东投入	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K \pm I\times J/K$	259,705,131.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.48%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	22,082,993.95
非经常性损益	B	64,122.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,018,871.20
期初股份总数	D	75,914,240.00
追溯因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
本期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$M=D+E+F+G \times H/L - I \times J/L - K$	75,914,240.00
基本每股收益	$N=A/M$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$O=C/M$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆市旺成科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日