

Mexin美心翼申

美心翼申

NEEQ：833959

重庆美心翼申机械股份有限公司

Chongqing Meixin Yishen Machinery Co.Ltd.



半年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，美心工业有限责任公司投资总额增加至 2,065.97 万美元，增加投资额 567.59 万美元；其中美心翼申增加投资额 564.75 万美元，里程机械增加投资额 2.84 万美元。

2018 年 4 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，公司以现有总股本 52,122,332 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金，合计发放现金股利 13,030,583.00 元。该事项已在 5 月 4 日实施完毕。

2018 年 6 月，公司拟对涡旋盘粗加工项目进行投资，预计投资总额为 11,681.00 万元。项目的实施可以增加现有客户份额，还有利于开发新客户、新项目，具有战略性意义。该项目于 2018 年 8 月 6 日经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。



2018 年 6 月，公司获得客户美国本田 HPE 授予的“最佳交付奖”。

2018 年 8 月 6 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《2018 年第一次股票发行方案（修订稿）》，发行对象为中信证券投资有限公司、深圳天亿投资有限公司、武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘涛。本次发行股票每股价格为人民币 7.94285 元，发行股票数量 12,589,935 股，发行股票募集资金总额 10,000.00 万元。截至报告披露日，投资者全部参与认购，股票发行备案工作正有序实施中。

2018 年 7 月 5 日，公司在墨西哥设立的子公司生产的第一件产品成功下线，标志着美心翼申跨国生产基地美心工业公司正式扬帆起航。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、美心翼申	指	重庆美心翼申机械股份有限公司
宗申、宗申动力	指	重庆宗申动力机械股份有限公司
棠立公司	指	重庆棠立机械制造有限公司
美心工业	指	美心工业有限责任公司\MexinIndustrialS. deR. L. deC. V.
艾默生、美国艾默生、艾默生系列公司	指	包 括 EmersonClimateTechnologies, Inc. 、EMERSONCLIMATEECHOLOGIES (INDIA) LIMITED 、EmersonElectric (Thailand) Ltd. 、艾默生环境优化技术（沈阳）冷冻机有限公司和艾默生环境优化技术（苏州）有限公司，是全球小型制冷压缩机领域排名领先的公司。
本田、美国本田公司	指	HondaPowerEquipmentMfg, Inc.
主办券商	指	招商证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《重庆美心翼申机械股份有限公司章程》
《公司法》	指	根据 2012 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东董事会
监事会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东监事会
通机曲轴	指	应用于通用机械发动机内曲轴
摩托车曲轴	指	应用于摩托车发动机内曲轴
压缩机曲轴	指	应用于制冷设备及空气压缩机内曲轴
报告期	指	2018 年度上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人徐争鸣、主管会计工作负责人陈俊平及会计机构负责人（会计主管人员）刘彬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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露的文件原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表等。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆美心翼申机械股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Meixin Yishen Machinery Co. Ltd.
证券简称	美心翼申
证券代码	833959
法定代表人	徐争鸣
办公地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄培海
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-61926002
传真	023-61926010
电子邮箱	huangpeihai@mexinys.com
公司网址	http://www.mexinqz.com/
联系地址及邮政编码	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号（邮编：408102）
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	2012-06-29
挂牌时间	2015-11-10
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-轴承制造（C3451）
主要产品与服务项目	内燃机曲轴、制冷及空气压缩机曲轴以及其关联产品的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,122,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐争鸣、王安庆、夏明宪
实际控制人及其一致行动人	徐争鸣、王安庆、夏明宪

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	91500102599230282G	否
注册地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号	否
注册资本（元）	52,122,332	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38—45 层
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

1、2018 年 7 月 20 日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《2018 年第一次股票发行方案（修订稿）》，本次股票发行为确定对象的定向发行，发行对象为中信证券投资有限公司、深圳天亿投资有限公司、武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘涛。本次定向发行的股票数量不超过 12,589,935 股，每股价格为人民币 7.94285 元，发行对象以现金方式认购。2018 年 8 月 6 日，该股票发行方案已经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。2018 年 8 月 21 日，公司已披露《2018 年第一次股票发行认购结果公告》（2018-052），确定最终认购结果。认购完后，公司股份总数变为 64,712,267 股。目前 2018 年第一次股票发行正在备案过程中。

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	191,069,078.22	177,187,095.50	7.83%
毛利率	25.66%	30.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,797,572.94	24,291,731.43	-18.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,802,991.83	22,553,873.98	-21.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.96%	11.01%	-
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）	6.26%	10.22%	-
基本每股收益	0.38	0.53	-28.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	617,305,408.49	642,313,745.79	-3.89%
负债总计	327,148,141.63	358,482,268.89	-8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	285,916,107.34	279,012,607.08	2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.49	5.35	2.47%
资产负债率（母公司）	52.69%	55.88%	-
资产负债率（合并）	53.00%	55.81%	-
流动比率	77.52%	82.16%	-
利息保障倍数	4.33	5.42	-

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	33,764,746.64	25,729,896.11	31.23%
应收账款周转率	2.50	2.76	-
存货周转率	2.75	2.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.89%	18.24%	-

营业收入增长率	7.83%	23.64%	-
净利润增长率	-20.86%	8.96%	-

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	52,122,332	47,813,332	9.01%
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%

注：根据 2017 年 12 月 21 日召开的 2017 年第十次临时股东大会，审议通过了《重庆美心翼申机械股份有限公司第二次股票发行方案》及《关于修改公司章程的议案》，公司已修改注册资本为 52,122,332 元，已于 2017 年 12 月 27 日取得新的营业执照。2018 年 2 月 27 日，公司取得全国股份转让系统公司关于本次股票发行的股份登记函（编号：股转系统函【2018】713 号）。2017 年 12 月 31 日，公司尚未完成新增股份登记，因此，上表中“本期期初 普通股总股本”47,813,332 股以中国登记结算信息为准。

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

公司是集研发、生产及销售为一体的企业，作为行业内知名的曲轴生产企业，积累多年的曲轴研发及生产经验，运用公司在产品质量的核心竞争优势，布局全球市场，致力于打造成精密机械制造专家，并成为全球受尊敬的供应商。

公司主要生产、销售摩托车曲轴、压缩机曲轴和通机曲轴以及关联产品。公司采取“以销定产”的生产模式，每月末生产保障部按照下月订单需求量制定月度生产计划，相关制造部门按照月度生产计划组织生产，公司技术部门、生产保障部门、质量控制部门和营销部门紧密合作，保证及时完成生产计划，实现良好的生产过程控制，满足客户对供货时间和产品品质的要求。公司主要产品均采用自主加工生产的方式，主要的生产工序包括原材料粗加工、热处理、精加工细磨、质量控制等。为了更好地对产品质量实施有效控制，公司建立了一套完整的程序控制文件，其中包括严格的质量管理体系，从产品设计、物资采购、生产计划、生产过程、内部质量控制、最终检验等多个环节确保产品的质量。

公司产品的销售分为国内销售和出口外销，销售模式为直销模式。公司与重要客户签署框架合作协议，合同期限一般为 1 至 3 年，合同期满后再接续。合同履行的同时根据钢材的价格波动、外币汇率的波动情况，不定期签订价格协议约定销售价格，客户根据其自身产品需求情况滚动下单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。

近年以来，随着公司管理水平提升、市场的不断扩大，公司品牌知名度逐渐提高，实现了持续稳定的发展。公司的利润主要来自于摩托车曲轴、压缩机曲轴和通机曲轴的销售。公司凭借先进的技术装备优势以及多年的曲轴行业经验，按照客户的需求提供高品质、定制化的曲轴产品，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，在全体员工的努力下，公司以提高经济增长和效益为中心，以研发创新为支撑，外拓市场，内抓管理，实现了国内、国外销售规模的双增长。报告期内，公司压缩机曲轴、通机曲轴、摩托车曲轴销量均实现增长。

报告期末，公司资产总额 61,730.54 万元，较期初减少 2,500.83 万元，减少比例 3.89%；净资产总额 28,591.61 万元，较期初增加 690.35 万元，增长比例 2.47%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,376.47 万元，较上年同期增加 803.48 万元，同比增长 31.23%，主要系销售规模增大，客户回款增加。投资活动产生的现金流量净额比上期减少 34.31%；筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 156.21%。

报告期内，公司营业收入 19,106.90 万元，较上年同期增加 1,388.19 万元，同比增长 7.83%；实现净利润 1,979.75 万元，较上年同期减少 449.41 万元，同比下降 18.50%，主要系公司投资的子公司还未达到预期盈利能力。

1、信息化建设

2018 年，公司信息化建设升级，致力打造集团化财务共享模式，建立会计核算、资金运营与信息平台融合，建立对分子公司的信息运行复制和技能支持，实现合并报表、供应链平台、数据集成等功能落地；已从单一模块向多模块、多软件整合延伸，突出以用友 ERP 为核心，并将持续贯通数字化车间、人资薪酬、管理报表、车间展示、实时数据、OA 管理系统、全能扫描等功能应用。同时完成了美心工业 ERP 应用项目的三种语言方式转换和上线运行。

2、重大投资

2018 年，根据公司战略发展需要和市场需求以及客户意愿，公司预计投资总额为 11,681.00 万元用于涡旋盘粗加工项目。本项目的投资是基于公司未来三年的整体规划和顺应市场需求的重要举措。本项目的建成有利于稳定现有客户群，开发新客户，获取更多的市场份额，进一步扩大市场占有率，提升公司盈利能力以实现利润的增长，为公司长远发展奠定基础，具有战略性意义。

3、2018 年第一次股票发行

2018年8月6日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《2018年第一次股票发行方案（修订稿）》，本次定向发行对象为中信证券投资有限公司、深圳天亿投资有限公司、武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘涛。本次发行股票每股价格为人民币7.94285元，发行股票数量12,589,935股，发行股票募集资金总额10,000.00万元。本次股票发行可以进一步完善公司治理结构，促进公司持续、稳健、快速发展，保障公司未来发展战略和经营目标的实现。

截至报告披露日，投资者全部参与认购，股票发行备案工作正在有序实施中。

4、股权激励

公司于 2018 年 5 月 24 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股权激励股票发行计划（草案）第二个行权期行权安排的议案》，将第二个行权期间延期至“2018 年 8 月 1 日至 2018 年

8 月 31 日”，可行权数量占获授期权数量比例不变，仍为 33.33%。

因相关工作安排情况变动，现经公司审慎研究决定，将第二个行权期间再次延期，具体行权时间需经董事会决定后另行通知。

三、 风险与价值

报告期内，公司的经营风险较上年度减少实际控制人变动的风险，该风险在本年度已消除。实际控制人于 2017 年 12 月发生变动，报告期内，公司经营情况良好、稳定，未收到实际控制人变动影响。其他风险未发生重大变化，主要风险及应对措施如下：

1、关联销售金额较大的风险

报告期内，公司与关联方重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司和左师傅连锁销售服务有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司存在经常性产品销售。2018 年上半年，公司实现关联方销售收入 43,551,935.24 元，占当期营业收入的 22.79%，较上年同期，比例下降 3.40%。公司对关联方的销售金额较大，可能会对关联方形成一定的依赖，从而对公司的竞争能力和运营独立性造成影响。

应对措施：公司将坚决杜绝不必要的关联交易发生，对于不可避免的经常性关联采购和销售，公司将严格按照《公司章程》、《股东的大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》的规定，对关联方认定、关联交易定价等履行相关决策程序，坚决杜绝利用关联方操纵利润的情况发生。

2、单一客户销售收入比例较大的风险

报告期内，公司对艾默生公司（包括艾默生公司集团内公司）销售收入为 70,450,233.36 元，占当期营业收入的 36.87%，较上年同期基本持平。如果将来该客户减少向公司的采购金额，公司的收入和利润将会受到影响。

应对措施：一方面，公司将继续加强技术研究开发，提升产品质量，同时加强售前、售中和售后服务，保证产品供货的及时性和稳定性，进一步增强公司产品的市场竞争力，从而稳固与客户的战略合作关系；另一方面，公司将继续开拓新客户，进一步扩大市场份额，从而降低单一客户的销售比例。

3、客户集中度较高的风险

若将公司客户中归属于同一集团的客户视为一个客户的话，公司 2018 年上半年前五名客户销售收入 153,470,681.04 元，占当期营业收入 80.32%，较上年同期下降 2.05%。如果来自主要客户的收入大幅下降，将会影响公司盈利的稳定性，导致公司业绩下滑。

应对措施：一方面，公司将进一步加强技术研究开发，提升产品质量，同时加强售前、售中和售后服务，保证产品供货的及时性和稳定性，进一步增强公司产品市场竞争力，从而稳固与现有客户的战略合作关系；另一方面，公司将继续开拓新客户，进一步扩大市场份额，从而降低主要客户的销售比例。

4、短期偿债能力风险

2018年6月30日，公司的资产负债率为53.00%，流动比率为0.78，速动比率为0.54。目前公司资产负债率仍处于较高比例，而流动比率和速动比率则相对较低，公司短期偿债压力较大，短期偿债能力有一定风险。

应对措施：公司与重庆市农村商业银行建立了良好的合作关系，于2017年11月9日，公司与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订《最高额合同》，有效期间为2017年11月9日至2020年11月8日，最高债务额为主债务本金人民币贰亿陆仟万元、利息、违约金、赔偿金和银行实现债权担保权而发生的一切费用。加上公司应收账款周转速度较快且收回风险较低、存货质量良好以及经营活动产生的现金流量稳定等原因降低了公司短期债务到期不能偿还的风险。公司将开展多元化的融资方式，加大股权融资力度，降低债权融资的比例，逐渐形成对公司发展最优的股权融资和债权融资比例。

5、汇率波动的风险

公司产品出口外销美国、泰国以及印度等国家，出口占有较大规模。2018年上半年，公司出口收入金额为75,085,657.81元，占营业收入的39.30%。目前我国人民币实行浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在对公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。

应对措施：一方面，公司将进一步加强技术研究开发，提升产品质量，同时加强售前、售中和售后服务，保证产品供货的及时性和稳定性，进一步增强公司产品在国际市场上的竞争力；另一方面，公司将继续采取出口发票融资等方式降低汇率波动对公司经营的影响。

6、海外子公司经营风险

公司墨西哥子公司美心工业有限责任公司（Mexin Industrial S. de R. L. de C. V.），经营范围为制造、加工、销售摩托车零部件、汽车零部件、家电零部件、机械装备零部件等。由于墨西哥的法律、政策体系、商业环境以及国际贸易政策变动的的影响，海外子公司的运营存在一定的风险。

应对措施：公司尽快熟悉并适应国外的法律政策和文化环境；总公司与子公司之间，每周完成工作沟通与交流，以及时了解最新进展，减少海外子公司运营风险。

四、 企业社会责任

公司秉承“诚信、专业、共赢、共担”的价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。同时公司注重自身品牌的建设，受益于诚信经营的理念，与客户建立了长期稳定的合作关系。

人力资源是公司发展的支撑力量。保障公司职工的生命、健康和确保职工的工作与收入待遇，这不仅关系到公司的持续健康发展，而且也关系到社会的发展与稳定。公司秉承“尊重员工、聚焦现场、质量经营、追求精益”的经营理念，以及“安全第一、质量第二、生产第三”的管理方针，2018年，公司“以人为本”，增加员工的休息时间，为员工提供免费定期体检，给予节日慰问，并努力提高工资待遇和保证按时发放工资，给部分工种购买商业保险。在保障员工利益的前提下，实现公司科学发展和利润增长。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,680,000.00	2,323,934.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	96,610,000.00	43,622,978.28
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	750,000.00	728,155.34
6. 其他	0	0
合 计	102,040,000.00	46,675,068.41

注：2018年4月11日，公司2017年年度股东大会审议通过《重庆美心翼申机械股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易事项的议案》。报告期内，日常性关联交易按照年度预计进行，相关预计详见公司于2018年3月20日在全国中小企业股份转让系统披露的《重庆美心翼申机械股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易的公告》(2018-013)。

报告期内，“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为公司向关联方重庆美心（集团）有限公司支付的商标使用费。

（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
重庆宗申融资租赁有限公司、夏明宪、王安庆和徐争鸣	融资租赁款、保证担保	41,300,000.00	是	2017-6-1 2017-6-16	2017-045 2017-046 2017-047 2017-054
重庆宗申动力机械股份有限公司、夏明宪、王安庆、徐争鸣	保证担保	260,000,000.00	是	2017-10-16 2017-11-1	2017-082 2017-083 2017-084 2017-085

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年6月，公司与重庆宗申融资租赁有限公司（以下简称“宗申租赁公司”）签订《融资租赁合同》及其相关附件，由宗申租赁公司向公司提供“售后回租”的融资租赁服务，公司于2017年7月、9月、11月分三次与宗申租赁公司开展融资租赁业务。2017年公司收到融资租赁本金4,130.00万元，偿还融资租赁本金144.05万元，确认融资租赁利息116.61万元，确认融资租赁手续费14.79万元。2018年1-6月公司偿还融资租赁本金349.17万元，确认融资租赁利息151.48万元，确认融资租赁手续费20.59万元。

该偶发性关联事项已经2017年第四次临时股东大会和2017年第六次临时股东大会审议通过。

2、2017年11月9日，公司与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订《最高额合同》（合同编号：总行营业部支行2017年高字第5001012017336901号），有效期间为2017年11月9日至2020年11月8日，最高债务额为主债务本金人民币贰亿陆仟万元、利息、违约金、赔偿金和银行实现债权担保权而发生的一切费用。公司股东夏明宪、王安庆和徐争鸣与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部另行签订《最高额保证合同》（合同编号：总行营业部支行2017年高字第5001012017336901号）为前述最高额合同项下债务提供连带责任担保；公司股东重庆宗申动力机械股份有限公司与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部另行签订《最高额保证合同》（合同编号：总行营业部支行2017年高字第5001012017336902号）为前述最高额合同项下债务提供连带责任担保。

截止2018年6月30日，实际担保余额合计21,825.29万元，明细如下：

1) 重庆农村商业银行股份有限公司营业部10,700.00万元抵押借款；

2) 重庆农村商业银行股份有限公司营业部 11,125.29 万元保证借款。

该偶发性关联事项已经 2017 年第九次临时股东大会审议通过。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018 年 1 月 31 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟对子公司美心工业有限责任公司增加投资额的议案》。根据公司发展战略规划和子公司后续资金需求，美心工业有限责任公司投资总额增加至 2,065.97 万美元，增加投资额 567.59 万美元；其中美心翼申增加投资额 564.75 万美元，里程机械增加投资额 2.84 万美元。截至报告披露日，本次增资已取得相关政府机构的审批或备案。

本次对外投资不会对公司财务及经营状况产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，本次对外投资有利于增强本公司在行业间的综合实力，提高核心竞争力，对公司未来业绩的增长和利润的提升有积极正面的影响。

2、2018 年 8 月 6 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于涡旋盘粗加工项目投资议案》。公司预计投资总额为 11,681.00 万元用于涡旋盘粗加工项目。本项目的投资是基于公司未来三年的整体规划和顺应市场需求的重要举措。本项目的建成有利于稳定现有客户群，开发新客户，获取更多的市场份额，进一步扩大市场占有率，提升公司盈利能力以实现利润的增长，为公司长远发展奠定基础，具有战略性意义。截至报告披露日，本项目正在实施过程中。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

根据 2015 年 12 月 15 日公司在全国中小企业系统指定信息披露平台进行披露的《重庆美心翼申机械股份有限公司股权激励股票发行计划（草案）》（以下简称“《股权激励股票发行计划》”），股票期权第一期行权时间为 2017 年 5 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日，第二次行权时间为 2018 年的 5 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日。

公司于 2018 年 5 月 24 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股权激励股票发行计划（草案）第二个行权期行权安排的议案》，将第二个行权期间延期至“2018 年 8 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日”，可行权数量占获授期权数量比例不变，仍为 33.33%。

因相关工作安排情况变动，现经公司审慎研究决定，将第二个行权期间再次延期，具体行权时间需经董事会决定后另行通知。

(五) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

2、规范关联交易的承诺

为进一步规范关联交易，公司、公司原控股股东宗申动力和公司现控股股东徐争鸣、夏明宪、王安庆均出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司及公司原控股股东、现控股股东均未发生违反承诺的事宜。

3、限制股票发行募集资金使用的承诺

为限制股票发行筹集资金的使用，公司出具了《关于定增资金使用限制的承诺函》。

报告期内，公司未发生违反承诺的事宜。

4、关于股权锁定的承诺

徐争鸣、夏明宪、王安庆在收购美心翼申控制权事项中承诺，其在本次收购完成后 12 个月内，不会转让其持有的美心翼申股份。

徐争鸣为公司控股股东、实际控制人以及董事长，夏明宪、王安庆均为控股股东、实际控制人以及董事。

报告期内，徐争鸣、夏明宪、王安庆未发生违反承诺的事宜。

5、对美心翼申控制权的影响的承诺

徐争鸣、夏明宪、王安庆在收购美心翼申控制权事项中承诺，本次收购完成后，美心翼申实际控制人由左宗申变更为徐争鸣、夏明宪和王安庆，第一大股东由宗申动力变更为徐争鸣。

徐争鸣、夏明宪和王安庆已分别出具承诺，将严格按照美心翼申的公司章程及相关规定，履行股东职责，不损害其他股东利益。

徐争鸣为公司控股股东、实际控制人以及董事长，夏明宪、王安庆均为公司控股股东、实际控制人以及董事。

报告期内，徐争鸣、夏明宪、王安庆未发生违反承诺的事宜。

6、关于保证公司独立性的承诺函

徐争鸣、夏明宪、王安庆在收购美心翼申控制权事项中承诺，其作为美心翼申的实际控制人期间，将按照《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对美心翼申进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证美心翼申在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用美心翼申违规提供担保，不以任何形式占用美心翼申的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

徐争鸣为公司控股股东、实际控制人以及董事长，夏明宪、王安庆均为公司控股股东、实际控制人以及董事。

报告期内，徐争鸣、夏明宪、王安庆未发生违反承诺的事宜。

(六) 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
土地使用权（房地证号：303D房地证2015字第000174号；303房地证2015字第11814号；303房地证2015字第11819号；303房地证2015字第11816号）	抵押	33,742,847.05	5.47%	银行抵押贷款
土地使用权（房地证号：106房地证2015字第28174号；106房地证2015字第28176号）	抵押	21,318,488.00	3.45%	银行抵押贷款
重庆生产厂房（房地证号：106房地证2015字第28174号）	抵押	16,908,494.42	2.74%	银行抵押贷款
综合楼（房地证号：106房地证2015字第28176号）	抵押	14,464,584.51	2.34%	银行抵押贷款
涪陵生产厂房（房地证号：303房地证2015字第11814号）	抵押	14,891,494.70	2.41%	银行抵押贷款
涪陵职工宿舍（房地证	抵押	5,730,104.46	0.93%	银行抵押贷款

号：303房地证2015字第11816号)				
涪陵技术研发中心(房地证号：303房地证2015字第11819号)	抵押	12,976,030.29	2.10%	银行抵押贷款
涪陵生产厂房2号	抵押	39,014,267.66	6.32%	银行抵押贷款
磨床75台	抵押	26,419,912.46	4.28%	银行抵押贷款
中心设备54台	抵押	24,600,840.60	3.99%	银行抵押贷款
车床89台	抵押	21,211,285.34	3.44%	银行抵押贷款
机器人19个	抵押	7,314,742.58	1.18%	银行抵押贷款
其他机器设备89台	抵押	12,592,206.70	2.04%	银行抵押贷款
机床88台	抵押	13,946,981.38	2.26%	融资租赁抵押
磨床65台	抵押	13,936,929.86	2.26%	融资租赁抵押
钻孔中心16台	抵押	3,390,681.42	0.55%	融资租赁抵押
压机8台	抵押	954,952.24	0.15%	融资租赁抵押
铣床22台	抵押	936,408.25	0.15%	融资租赁抵押
其他机器设备16台	抵押	3,861,846.48	0.63%	融资租赁抵押
其他货币资金	冻结	589,500.00	0.10%	票据保证金
总计	-	288,802,598.40	46.79%	-

(七) 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
2018-5-4	2.50	-	-

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度利润分配预案	3.00	0	0

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

2017年年度权益分派方案已经2018年4月10日召开的2017年年度股东大会审议通过，以公司总股本52,122,332股为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2018年5月3日，除权除息日为：2018年5月4日。合计发放现金股利13,030,583.00元。该事项已实施完毕。

(八) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用 途)
2017-12-6	2018-4-4	7.35	4,309,000	31,671,150.00	偿还银行借款

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	3,021,080	6.32%	-851,000	2,170,080	4.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	851,000	1.78%	-851,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,435,080	3.00%	-851,000	584,080	1.12%	
	核心员工	1,448,747	3.03%	-851,000	597,747	1.15%	
有限售条件股份	有限售股份总数	44,792,252	93.68%	5,160,000	49,952,252	95.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,180,000	63.12%	5,160,000	35,340,000	67.80%	
	董事、监事、高管	31,932,252	66.79%	5,160,000	37,092,252	71.16%	
	核心员工	11,142,252	23.30%	5,160,000	16,302,252	31.28%	
总股本		47,813,332	-	4,309,000	52,122,332	-	
普通股股东人数							78

注：根据 2017 年 12 月 21 日召开的 2017 年第十次临时股东大会，审议通过了《重庆美心翼申机械股份有限公司第二次股票发行方案》及《关于修改公司章程的议案》，公司已修改注册资本为 52,122,332 元，已于 2017 年 12 月 27 日取得新的营业执照。2018 年 2 月 27 日，公司取得全国股份转让系统公司关于本次股票发行的股份登记函（编号：股转系统函【2018】713 号）。2017 年 12 月 31 日，公司尚未完成新增股份登记，因此，上表中期初普通股总股本 47,813,332 股以中国登记结算信息为准。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐争鸣	11,031,000	4,309,000	15,340,000	29.43%	15,340,000	-
2	宗申动力	12,860,000		12,860,000	24.67%	12,860,000	-
3	王安庆	10,000,000		10,000,000	19.19%	10,000,000	-
4	夏明宪	10,000,000		10,000,000	19.19%	10,000,000	-
5	联讯证券股份有限公司	476,000		476,000	0.91%	-	476,000
6	周勇	281,667		281,667	0.54%	211,251	70,416
7	黄培国	280,000		280,000	0.54%	210,000	70,000
8	北京行远资本管理有限公司	277,000		277,000	0.53%	-	277,000
9	秦忠荣	240,000		240,000	0.46%	180,000	60,000
10	胡显源	240,000		240,000	0.46%	180,000	60,000

合计	45,685,667	4,309,000	49,994,667	95.92%	48,981,251	1,013,416
----	------------	-----------	------------	--------	------------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

公司股东兼董事黄培国在公司股东宗申动力任董事、总经理；公司股东兼监事会主席秦忠荣在公司股东宗申动力任董事、常务副总经理；公司股东兼董事胡显源在公司股东宗申动力任董事。

除此之外，公司前十名股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人是徐争鸣、夏明宪、王安庆。

2017年12月5日，徐争鸣与宗申动力签署《<委托表决协议>及其补充协议之解除协议》，协议解除前述表决权委托关系。并于当日，徐争鸣与夏明宪、王安庆签署《一致行动协议》，成为一致行动人。《一致行动协议》约定在向股东大会和董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时三方保持充分一致；若三方对提案内容，或待审议事项无法达成一致意见的，三方应通过充分的沟通和交流达成一致意见。确实无法达成一致意见的，在不违反相关法律法规的前提下，徐争鸣有权依自身的意愿和判断向股东大会和董事会行使提案权及在公司董事会或股东大会上行使表决权，夏明宪、王安庆需与徐争鸣保持一致。

徐争鸣：男，1966年1月出生，中国籍，身份证号：510222196601*****，无境外永久居留权。1987年7月毕业于重庆机器制造学校机器制造专业。1987年9月至1991年4月，毕业分配到重庆市巴南区农机水电局所属“江南金属配件厂”，历任实习员工、技术员、车间主任、技术部部长；1991年5月至1994年6月，企业改制、承包原重庆江南金属配件厂一分厂，从事模具制造、设计和摩托车配件生产制造、销售，率先在重庆民营企业研发、制造曲轴连杆机构；1994年4月至2007年12月，成立重庆美心曲轴制造有限公司，历任厂长、总经理；2007年12月至2012年7月，任重庆美心米勒曲轴股份有限公司董事、总经理；2012年6月至2015年5月，任重庆美心翼申机械制造有限公司董事长；2016年10月25日至今，任重庆棠立机械制造有限公司董事长；2015年5月至今，任公司董事长。

夏明宪：男，1953年11月出生，中国籍，身份证号：510202195311*****，无境外永久居处权。1980年至1982年于重钢六厂当工人；1982至1989年于四川轮船总公司当工人；1989年至今，任重庆美心（集团）有限公司董事长兼总经理。2007年12月至2012年7月任重庆美心米勒曲轴股份有限公司

董事；2012年6月至2015年5月，任重庆美心翼申机械制造有限公司董事；2015年5月至今，任公司董事。

王安庆：男，1953年12月出生，中国籍，身份证号：510202195312****，无境外永久居住权。1970年5月至于1973年6月于彭水下乡当知青；1973年9月至1976年7月回城学习，毕业于重庆广播电视大学；1976年8月至1994年5月到重庆包缝机厂任车间主任、销售科科长、工程师；1999年5月至2000年2月任重庆美心摩托车配件厂厂长；2000年2月至2007年12月任重庆美心曲轴制造有限公司董事长；2007年12月至2012年7月任重庆美心米勒曲轴股份有限公司董事；2012年6月至2015年5月，任重庆美心翼申机械制造有限公司董事；2015年5月至今，任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
徐争鸣	董事长	男	1966.1.13	专科	2018.5.24-2021.5.23	是
夏明宪	董事	男	1953.11.16	专科	2018.5.24-2021.5.23	是
王安庆	董事	男	1953.12.24	专科	2018.5.24-2021.5.23	是
胡显源	董事	男	1972.9.17	博士	2018.5.24-2021.5.23	是
黄培国	董事	男	1976.12.7	专科	2018.5.24-2021.5.23	是
秦忠荣	监事会主席	女	1968.10.7	专科	2018.5.24-2021.5.23	是
黄静雪	监事	女	1975.3.11	本科	2018.5.24-2021.5.23	是
徐爱征	监事	男	1980.8.29	初中	2018.5.24-2021.5.23	是
田永谊	监事	男	1979.5.18	高中	2018.5.24-2021.5.23	是
林恒敏	监事	女	1965.5.31	高中	2018.5.24-2021.5.23	是
周勇	总经理	男	1972.1.7	中专	2018.8.30-2021.8.29	是
陈俊平	副总经理兼财务总监	女	1961.10.16	硕士	2018.8.30-2021.8.29	是
陈万勇	副总经理	男	1966.10.17	中专	2018.8.30-2021.8.29	是
吴志敏	副总经理	女	1965.8.25	专科	2018.8.30-2021.8.29	是
蔡吉良	副总经理	男	1974.3.15	专科	2018.8.30-2021.8.29	是
王祥大	副总经理	男	1968.10.16	中专	2018.8.30-2021.8.29	是
冯奇	副总经理	男	1962.6.26	本科	2018.8.30-2021.8.29	是
黄培海	董事会秘书	男	1981.6.10	专科	2018.8.30-2021.8.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5

高级管理人员人数:	8
-----------	---

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:

公司监事徐爱征系公司董事长、控股股东及实际控制人徐争鸣侄子，公司董事会秘书黄培海系公司董事黄培国堂弟；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

公司监事林恒敏在公司董事、控股股东及实际控制人夏明宪间接控制的重庆美心·麦森门业有限公司、重庆美心贝斯特门业股份有限公司任监事；

公司董事长、控股股东及实际控制人徐争鸣在公司子公司重庆棠立机械制造有限公司任董事长；公司总经理周勇、公司董事会秘书黄培海在公司子公司重庆棠立机械制造有限公司任董事；

公司副总经理兼财务总监陈俊平在公司子公司重庆棠立机械制造有限公司任监事会主席；

公司董事长、控股股东及实际控制人徐争鸣在公司子公司美心工业有限责任公司任独任经理；

除此之外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人控制的企业兼职。

(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
徐争鸣	董事长	11,031,000	4,309,000	15,340,000	29.43%	400,000
夏明宪	董事	10,000,000		10,000,000	19.19%	-
王安庆	董事	10,000,000		10,000,000	19.19%	-
胡显源	董事	240,000		240,000	0.46%	360,000
黄培国	董事	280,000		280,000	0.54%	420,000
秦忠荣	监事会主席	240,000		240,000	0.46%	360,000
黄静雪	监事	120,000		120,000	0.23%	180,000
徐爱征	监事	59,667		59,667	0.11%	33,333
田永谊	监事	20,000		20,000	0.04%	20,000
林恒敏	监事	20,000		20,000	0.04%	20,000
周勇	总经理	281,667		281,667	0.54%	273,333
陈俊平	副总经理兼财务总监	220,000		220,000	0.42%	220,000
陈万勇	副总经理	138,333		138,333	0.27%	166,667
吴志敏	副总经理	138,333		138,333	0.27%	166,667
蔡吉良	副总经理	133,333		133,333	0.26%	166,667
王祥大	副总经理	138,333		138,333	0.27%	166,667
冯奇	副总经理	138,333		138,333	0.27%	166,667
黄培海	董事会秘书	168,333		168,333	0.32%	166,667
合计	-	33,367,332	4,309,000	37,676,332	72.31%	3,286,668

(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
徐争鸣	董事长	换届	董事长	换届连任
夏明宪	董事	换届	董事	换届连任
王安庆	董事	换届	董事	换届连任
胡显源	董事	换届	董事	换届连任
黄培国	董事	换届	董事	换届连任
秦忠荣	监事会主席	换届	监事会主席	换届连任
黄静雪	监事	换届	监事	换届连任
林恒敏	监事	换届	监事	换届连任
徐爱征	监事	换届	监事	换届连任
田永谊	监事	换届	监事	换届连任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	208	233
生产人员	568	607
销售人员	14	14
技术人员	28	23
财务人员	18	15
质量	129	134
员工总计	965	1,026

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	3
本科	35	42
专科	280	246
专科以下	644	735
员工总计	965	1,026

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

为了适应企业发展和人才梯队建设的需要，公司进一步完善了薪酬体系，结合现代薪酬绩效管理方法，将管理人员的薪酬分为管理职责、岗位定职级、绩效工资等方面；生产人员实行计件工资制，车间员工与周期内生产的产品数量按规定单价挂钩计算的工资。公司结合市场薪酬水平，建立标准化薪酬制度；实现员工同工同酬，公平公正。后续公司将持续完善薪酬体系，采用管理和技术双向晋升通道，并有效的跟薪酬绩效、培训等多方挂钩，使员工能够清晰自己的定位和发展方向。

2、培训计划

人力资源部门每年组织开展员工培训需求调查，一般安排在年底或年初进行，各部门根据部门实际编制部门“年度培训计划”，并上报人力资源部门。人力资源部门对调查结果进行整理、统计、汇总、分析，结合公司经营目标和人力资源管理目标，以此制定公司年度培训计划。各部门根据人力资源部门下发的年度培训计划按月进行分解，完成培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，需公司承担费用的离退休人数共计0人。

(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
徐争鸣	董事长	15,340,000
徐爱征	监事	59,667
周勇	总经理	281,667
陈俊平	副总经理财务总监	220,000
陈万勇	副总经理	138,333
吴志敏	副总经理	138,333
王祥大	副总经理	138,333
冯奇	副总经理	138,333
黄培海	董事会秘书	168,333
刘星庆	部长	25,000
张孝君	部长	23,000
查波	副部长	11,000
周强	部长	20,000
蒋显路	部长	32,000
杨志辉	副部长	21,000
刘彬	部长	27,500
黄国伟	部长	20,000

莫勇	部长	24,500
余鸿	部长	21,000
余洪	副部长	20,000
陈云强	部长	18,000
杨帆	副部长	14,000

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：

2017年6月23日，经公司第一届董事会第十八次会议表决提名徐争鸣、周勇、陈俊平、陈万勇、吴志敏、王祥大、冯奇、黄培海、徐爱征、刘星庆、张孝君、查波、周强、蒋显露、杨志辉、刘彬、黄国伟、莫勇、余鸿、余洪、陈云强、杨帆共计22名员工为公司核心员工，并已向全体员工公示和征求意见，征得其本人同意后，第一届监事会第五次会议发表认定意见。2017年7月8日，已经公司2017年第六次临时股东大会审议确定。以上核心员工的认定，可进一步增强公司核心团队的稳定性，吸引与留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展。

报告期内，核心人员较上年度未发生重大变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）.1	72,854,872.80	107,753,865.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（一）.2	77,739,598.90	82,834,140.53
预付款项	五（一）.3	3,045,000.77	5,804,101.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）.4	1,893,581.11	1,619,998.90
买入返售金融资产			
存货	五（一）.5	52,265,897.89	50,891,185.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）.6	10,068,292.71	6,656,986.90
流动资产合计		217,867,244.18	255,560,278.85
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	五（一）.7	268,527,181.10	274,037,290.43
在建工程	五（一）.8	50,307,586.73	7,629,343.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）.9	60,659,469.88	61,547,817.96
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）.10	3,730,222.68	2,974,236.63
其他非流动资产	五（一）.11	16,213,703.92	40,564,778.89
非流动资产合计		399,438,164.31	386,753,466.94
资产总计		617,305,408.49	642,313,745.79
流动负债：			
短期借款	五（一）.12	208,252,882.00	211,243,805.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（一）.13	31,834,175.77	46,390,308.40
预收款项	五（一）.14	244,755.81	406,361.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）.15	10,038,557.86	17,191,120.63
应交税费	五（一）.16	4,722,805.29	3,731,983.70
其他应付款	五（一）.17	8,456,303.40	9,861,088.47
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	五（一）.18	17,498,280.55	22,208,384.52
其他流动负债		-	-
流动负债合计		281,047,760.68	311,033,051.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五（一）.19	29,290,573.17	33,117,243.96
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）.20	16,736,716.71	14,260,565.28
递延所得税负债	五（一）.10	73,091.07	71,407.75
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		46,100,380.95	47,449,216.99
负债合计		327,148,141.63	358,482,268.89
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）.21	52,122,332.00	52,122,332.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）.22	138,943,896.27	138,776,894.90
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（一）.23	-2,881,565.24	-2,851,074.19
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）.24	10,770,147.75	10,770,147.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）.25	86,961,296.56	80,194,306.62
归属于母公司所有者权益合计		285,916,107.34	279,012,607.08
少数股东权益		4,241,159.52	4,818,869.82
所有者权益合计		290,157,266.86	283,831,476.90
负债和所有者权益总计		617,305,408.49	642,313,745.79

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（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		66,841,214.56	102,559,468.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）.1	77,739,598.90	82,834,140.53
预付款项		2,376,666.80	3,940,266.62
其他应收款	十三（一）.2	3,392,706.35	992,880.09
存货		50,662,016.83	50,802,619.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		50,559.25	2,482,757.33
流动资产合计		201,062,762.69	243,612,132.43
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（一）.3	59,443,908.48	41,532,054.79
投资性房地产		-	-
固定资产		255,845,519.08	264,443,568.62
在建工程		41,111,179.55	1,154,439.22
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		55,961,141.79	56,902,290.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,341,085.79	2,667,773.26
其他非流动资产		1,247,170.00	30,275,608.71
非流动资产合计		415,950,004.69	396,975,735.17
资产总计		617,012,767.38	640,587,867.60
流动负债：			
短期借款		208,252,882.00	211,243,805.00
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		30,068,662.85	46,082,526.47
预收款项		244,755.81	406,361.18
应付职工薪酬		9,747,659.35	17,136,787.19
应交税费		4,628,869.75	3,684,418.10
其他应付款		8,556,580.39	9,760,163.91
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		17,498,280.55	22,208,384.52
其他流动负债		-	-
流动负债合计		278,997,690.70	310,522,446.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		29,290,573.17	33,117,243.96
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,736,716.71	14,260,565.28
递延所得税负债		73,091.07	71,407.75
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		46,100,380.95	47,449,216.99
负债合计		325,098,071.65	357,971,663.36
所有者权益：			
股本		52,122,332.00	52,122,332.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		138,943,896.27	138,776,894.90
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,770,147.75	10,770,147.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		90,078,319.71	80,946,829.59
所有者权益合计		291,914,695.73	282,616,204.24
负债和所有者权益合计		617,012,767.38	640,587,867.60

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

(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		191,069,078.22	177,187,095.50
其中：营业收入	五（二）.1	191,069,078.22	177,187,095.50
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,297,884.80	150,700,908.16
其中：营业成本	五（二）.1	142,038,272.16	123,778,065.91
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）.2	2,679,444.25	2,398,155.29
销售费用	五（二）.3	4,076,288.50	3,392,284.84
管理费用	五（二）.4	16,248,344.68	14,944,095.80
研发费用	五（二）.5	2,564,186.79	1,625,048.07
财务费用	五（二）.6	4,685,881.92	5,373,190.87
资产减值损失	五（二）.7	-994,533.50	-809,932.62
加：其他收益	五（二）.8	2,080,192.71	1,850,620.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）.9	7,056.08	124,793.40
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）	五（二）.10	122,439.01	25,157.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,980,881.22	28,486,758.39
加：营业外收入	五（二）.11	198,435.28	215,835.88
减：营业外支出	五（二）.12	54,500.00	47,031.24

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,124,816.50	28,655,563.03
减：所得税费用	五（二）.13	2,890,473.63	4,350,799.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,234,342.87	24,304,763.67
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		19,234,342.87	24,304,763.67
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-563,230.07	13,032.24
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,797,572.94	24,291,731.43
六、其他综合收益的税后净额		-44,971.28	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,491.05	
（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		-30,491.05	
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		-30,491.05	
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,480.23	
七、综合收益总额		19,189,371.59	24,304,763.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,767,081.89	24,291,731.43
归属于少数股东的综合收益总额		-577,710.30	13,032.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.53
（二）稀释每股收益		0.34	0.53

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）.1	191,056,508.22	177,187,095.50

减：营业成本	十三（二）.1	141,505,999.49	123,778,065.91
税金及附加		2,621,477.95	2,395,990.11
销售费用		4,073,688.61	3,392,284.84
管理费用		13,497,335.91	14,911,353.98
研发费用		1,628,972.43	1,625,048.07
财务费用		4,944,928.41	5,377,227.45
其中：利息费用		6,645,544.85	4,475,893.87
利息收入		188,604.02	192,009.81
资产减值损失		-997,576.59	-809,935.98
加：其他收益		2,080,192.71	1,850,620.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）.2	-	60,029.48
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）		122,439.01	25,157.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,984,313.73	28,452,868.25
加：营业外收入		198,429.00	215,460.88
减：营业外支出		54,500.00	47,031.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,128,242.73	28,621,297.89
减：所得税费用		3,966,169.61	4,343,128.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,162,073.12	24,278,169.77
（一）持续经营净利润		22,162,073.12	24,278,169.77
（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		22,162,073.12	24,278,169.77

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

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（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		206,632,046.22	193,738,306.07
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		8,607,648.40	6,248,324.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）.1	6,229,633.78	2,526,161.22
经营活动现金流入小计		221,469,328.40	202,512,791.96
购买商品、接受劳务支付的现金		128,313,785.02	122,030,537.42
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		39,322,684.75	31,702,116.45
支付的各项税费		8,235,064.16	11,818,203.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）.2	11,833,047.83	11,232,038.83
经营活动现金流出小计		187,704,581.76	176,782,895.85
经营活动产生的现金流量净额		33,764,746.64	25,729,896.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,479.45	130,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,813.52	62,469.00

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	五（三）.3	-	100,000.00
投资活动现金流入小计		2,341,292.97	38,292,866.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,027,042.38	27,650,706.40
投资支付的现金		2,000,000.00	32,000,000.00
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		31,027,042.38	59,650,706.40
投资活动产生的现金流量净额		-28,685,749.41	-21,357,840.14
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		94,586,940.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）.4	-	21,300,000.00
筹资活动现金流入小计		94,586,940.00	130,300,000.00
偿还债务支付的现金		102,112,613.63	59,434,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,801,028.07	13,770,667.43
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	五（三）.5	4,165,509.55	1,065,000.00
筹资活动现金流出小计		126,079,151.25	74,269,667.43
筹资活动产生的现金流量净额		-31,492,211.25	56,030,332.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,004.03	-394,054.49
五、现金及现金等价物净增加额		-26,379,209.99	60,008,334.05
加：期初现金及现金等价物余额		98,644,582.79	28,086,522.94
六、期末现金及现金等价物余额		72,265,372.80	88,094,856.99

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（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		206,491,182.22	193,738,306.07
收到的税费返还		8,607,648.40	6,248,324.67

收到其他与经营活动有关的现金		6,533,786.69	2,511,277.79
经营活动现金流入小计		221,632,617.31	202,497,908.53
购买商品、接受劳务支付的现金		126,578,976.47	122,030,537.42
支付给职工以及为职工支付的现金		38,436,564.24	31,687,366.23
支付的各项税费		8,222,652.44	11,813,203.15
支付其他与经营活动有关的现金		10,456,962.50	11,231,798.03
经营活动现金流出小计		183,695,155.65	176,762,904.83
经营活动产生的现金流量净额		37,937,461.66	25,735,003.70
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	63,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,813.52	62,469.00
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		-	100,000.00
投资活动现金流入小计		333,813.52	25,226,195.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,313,080.47	25,582,102.90
投资支付的现金		19,911,853.69	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,224,934.16	50,582,102.90
投资活动产生的现金流量净额		-33,891,120.64	-25,355,907.87
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		94,586,940.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金		0	21,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		94,586,940.00	130,300,000.00
偿还债务支付的现金		102,112,613.63	59,434,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,801,028.07	13,770,667.43
支付其他与筹资活动有关的现金		4,165,509.55	1,065,000.00
筹资活动现金流出小计		126,079,151.25	74,269,667.43
筹资活动产生的现金流量净额		-31,492,211.25	56,030,332.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		247,399.27	-394,054.49
五、现金及现金等价物净增加额		-27,198,470.96	56,015,373.91
加：期初现金及现金等价物余额		93,450,185.52	24,377,803.62
六、期末现金及现金等价物余额		66,251,714.56	80,393,177.53

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

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

重庆美心翼申机械股份有限公司 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

1、 公司概况

重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由重庆美心翼申机械制造有限公司整体改制成立的股份有限公司，其前身重庆美心翼申机械制造有限公司是经重庆市工商行政管理局涪陵分局批准设立的有限责任公司。

截至2018年6月30日，本公司注册资本人民币52,122,332.00元，公司股份总额为52,122,332.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份49,952,252股；无限售条件的流通股份2,170,080股。法定代表人：徐争鸣；注册地址即总部地址位于重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道192号，于2016年5月13日取得重庆市工商行政管理局涪陵分局核发统一社会信用代码为91500102599230282G的《企业法人营业执照》。

本公司所处行业为机械制造行业，主要经营活动包括制造和销售摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件。

本财务报告于2018年8月30日经本公司第二届董事会第三次会议批准报出。

2、 本年度合并财务报表范围

截止2018年6月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

重庆棠立机械制造有限公司

Mexin Industrial S.de R.L.de C.V.（美心工业有限责任公司）

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、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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 应收款项

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

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	本公司将人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，对单项测试未减值的应收款项（特殊情况除外），汇同单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备

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

(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	20.00	20.00
3 年以上	40.00	40.00

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账龄为信用风险特征的应收款项组合及关联方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。

(十二) 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发出商品、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

原材料、低值易耗品按实际成本进行日常核算，原材料、低值易耗品领用时采取加权平均法结转成本；产成品、自制半成品以实际成本计价，按加权平均法结转成本。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待

售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 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	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
通用设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
专用设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、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	30-50
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

公司子公司美心工业有限责任公司对其所有土地使用权为永久性使用。

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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产,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。

(十九) 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。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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

出口销售业务：在 FOB 交易方式下，以完成报关手续并离境作为收入确认时点；在 DDU 交易方式下，以客户从货运公司海外仓库领用作为收入确认时点。国内销售业务：对工厂提货的，在发货时确认收入；对本公司负责运输的，在运输到客户并取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，在领用时确认收入。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

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。

本公司根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月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	
应收利息	39,131.29	其他应收款	1,619,998.90
其他应收款	1,580,867.61		

应付票据	10,363,808.99	应付票据及应付账款	46,390,308.40
应付账款	36,026,499.41	款	
应付利息	559,050.94	其他应付款	9,861,088.47
其他应付款	9,302,037.53		
管理费用	16,569,143.87	管理费用	14,944,095.80
		研发费用	1,625,048.07
营业外收入	240,993.28	营业外收入	215,835.88
		资产处置收益	25,157.40

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	28%、25%、15%

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
美心工业有限责任公司	28%
重庆棠立机械制造有限公司	25%
本公司	15%

(二) 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《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)的相关规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2014年8月20日,国家发展和改革委员会正式公布了《西部地区鼓励类产业目录》,该目录明确规定除国家现有产业目录中的鼓励类产业:包括《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》的相关条款。

本公司符合《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》的相关条款,享受西部大开发政策按15%税率缴纳企业所得税。据此,公司本期仍按15%税率计提缴纳企业所得税。

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,上年同期数指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	3,318.19	801.89
银行存款	72,262,054.61	98,643,780.90
其他货币资金	589,500.00	9,109,282.82
合 计	72,854,872.80	107,753,865.61
其中：存放在境外的款项总额	4,382,038.73	1,009,225.68

(2) 其他说明

其他货币资金 589,500.00 元系银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

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	7,848,375.51	
应收账款	69,891,223.39	82,834,140.53
合 计	77,739,598.90	82,834,140.53

(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	7,848,375.51		7,848,375.51			
合 计	7,848,375.51		7,848,375.51			

2) 期末公司无已质押的应收票据情况

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	4,419,070.90	
小 计	4,419,070.90	

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	39,819,721.73	55.13	701,946.13	1.76	39,117,775.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,180,202.54	41.78	1,543,365.42	5.11	28,636,837.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,235,259.81	3.09	98,649.14	4.41	2,136,610.67
合 计	72,235,184.08	100.00	2,343,960.69	3.24	69,891,223.39

(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	24,513,224.58	28.44	370,140.08	1.51	24,143,084.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,805,761.41	64.75	2,810,563.36	5.04	52,995,198.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,869,366.29	6.81	173,508.31	2.96	5,695,857.98
合 计	86,188,352.28	100.00	3,354,211.75	3.89	82,834,140.53

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	30,045,033.99	1,502,251.71	5.00
2-3 年	64,768.55	12,953.71	20.00
3 年以上	70,400.00	28,160.00	40.00
小 计	30,180,202.54	1,543,365.42	5.11

③ 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款的坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Emerson Climate Technologies, Inc.(美国)等 8 家	42,054,981.54	800,595.27	1.90%	注
合 计	42,054,981.54	800,595.27	1.90%	

注：公司与中国出口信用保险公司重庆营业管理部签订的短期出口信用保险综合保险条款规定，公司就出口客户应收账款在申报购买保险后，将按损失金额的 90% 比例获得赔付，基于上述情况，公司在本期末计提出口应收账款坏账准备时，按照出口信保协议约定条款对赔付责任范围内的应收账款不计提坏账准备，对超出赔付责任范围的应收账款按照账龄分析法计提应收账款坏账准备。

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-1,010,251.06 元，无收回或转回坏账准备。

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
Emerson Climate Technologies, Inc.	47,572,909.41	65.86	1,180,006.44
重庆润通动力制造有限公司	6,419,793.25	8.89	320,989.66
嘉陵-本田发动机有限公司	3,895,857.12	5.39	194,792.86
重庆科勒发动机有限公司	3,744,133.33	5.18	187,206.67
Ingersoll Rand	3,125,653.52	4.33	60,414.88
小 计	64,758,346.63	89.65	1,943,410.51

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,045,000.77	100.00		3,045,000.77	5,804,101.47	100.00		5,804,101.47
合 计	3,045,000.77	100.00		3,045,000.77	5,804,101.47	100.00		5,804,101.47

2) 期末公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆宗申融资租赁有限公司	1,711,183.22	56.2
KVAS(VIMSA)	298,625.36	9.81
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司海峡路加油站	262,890.62	8.63
重庆稳固仓储设备有限公司	110,816.23	3.64
LTS AGENCIA ADUANAL SC	95,975.16	3.15
小 计	2,479,490.59	81.43

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	11,431.39	39,131.29
其他应收款	1,882,149.72	1,580,867.61
合 计	1,893,581.11	1,619,998.90

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款	11,431.39	39,131.29
合 计	11,431.39	39,131.29

2) 期末公司无重要逾期利息

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	1,995,594.45	100.00	113,444.73	5.68	1,882,149.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,995,594.45	100.00	113,444.73	5.68	1,882,149.72

(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	1,678,202.74	100.00	97,335.13	5.80	1,580,867.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,678,202.74	100.00	97,335.13	5.80	1,580,867.61

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	1,943,694.45	97,184.73	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
3 年以上	36,900.00	14,760.00	40.00
小计	1,995,594.45	113,444.73	5.68

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 16,109.60 元，本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,384,258.87	1,320,727.46
员工备用金	303,906.16	311,372.04
应收暂付款	307,429.42	46,103.24
合计	1,995,594.45	1,678,202.74

5) 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
重庆涪陵电力实业股份有限公司	押金保证金	600,117.15	1 年以内	30.07	30,005.86	否
DESARROLLO LIBRAMIENTO NORESTE SA DE CV	押金保证金	588,743.66	1 年以内	29.50	29,437.18	否
刘兴群	员工备用金	94,574.96	1 年以内	4.74	4,728.75	否
高远伟	员工备用金	47,338.38	1 年以内	2.37	2,366.92	否
伍祥涛	员工备用金	45,050.40	1 年以内	2.26	2,252.52	否
小计		1,375,824.55		68.94	68,791.23	

5. 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	11,466,360.16		11,466,360.16	13,106,231.56		13,106,231.56
低值易耗品	6,144,817.62		6,144,817.62	5,758,467.59		5,758,467.59
在产品	3,034,678.17		3,034,678.17	2,783,225.57		2,783,225.57
库存商品	16,372,207.42	498,868.29	15,873,339.13	13,078,222.92	498,868.29	12,579,354.63
发出商品	15,746,702.81		15,746,702.81	16,663,906.09		16,663,906.09
合计	52,764,766.18	498,868.29	52,265,897.89	51,390,053.73	498,868.29	50,891,185.44

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	498,868.29					498,868.29
小计	498,868.29					498,868.29

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税费	10,068,292.71	5,869,319.16

出口退税		787,667.74
合 计	10,068,292.71	6,656,986.90

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	268,527,181.10	274,037,290.43
合 计	268,527,181.10	274,037,290.43

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	148,384,685.99	189,817,318.64	3,551,187.26	2,418,477.53	344,171,669.42
本期增加金额	274,795.81	4,266,145.50	776,924.32	495,006.37	5,812,872.00
1)购置	104,706.86	1,956,502.78	573,811.57	490,846.37	3,125,867.58
2)在建工程转入	170,088.95	2,309,642.72	203,112.75	4,160.00	2,687,004.42
本期减少金额		801,996.82	15,377.75		817,374.57
1)处置或报废		38,121.00	15,377.75		53,498.75
2)其他		763,875.82			763,875.82
期末数	148,659,481.80	193,281,467.32	4,312,733.83	2,913,483.90	349,167,166.85
累计折旧					
期初数	14,818,330.04	52,394,884.41	1,750,360.05	809,325.43	69,772,899.93
本期增加金额	2,863,308.09	7,610,485.56	278,408.37	158,563.55	10,910,765.57
1)计提	2,863,308.09	7,610,485.56	278,408.37	158,563.55	10,910,765.57
本期减少金额		390,549.95	14,608.86		405,158.81
1)处置或报废		23,110.11	14,608.86		37,718.97
2)其他		367,439.84			367,439.84
期末数	17,681,638.13	59,614,820.02	2,014,159.56	967,888.98	80,278,506.69
减值准备					
期初数		361,479.06			361,479.06
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		361,479.06			361,479.06
账面价值					
期末账面价值	130,977,843.67	133,305,168.24	2,298,574.27	1,945,594.92	268,527,181.10
期初账面价值	133,566,355.95	137,060,955.17	1,800,827.21	1,609,152.10	274,037,290.43

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	689,922.85	284,259.27	361,479.06	44,184.52	
小 计	689,922.85	284,259.27	361,479.06	44,184.52	

3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	59,150,249.37	22,336,458.24		36,813,791.13
小 计	59,150,249.37	22,336,458.24		36,813,791.13

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
美心工业厂房	9,317,059.37	办理中
涪陵三期厂房	10,899,600.66	办理中
小 计	20,216,660.03	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	50,307,586.73	7,629,343.03
合 计	50,307,586.73	7,629,343.03

(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
墨西哥项目	40,025,116.88		40,025,116.88	1,918,677.26		1,918,677.26
棠立项目	7,448,896.56		7,448,896.56	5,480,550.95		5,480,550.95
其他	2,833,573.29		2,833,573.29	230,114.82		230,114.82
合 计	50,307,586.73		50,307,586.73	7,629,343.03		7,629,343.03

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
墨西哥项目	1,724.50 万美元	1,918,677.26	38,254,742.75	148,303.13		40,025,116.88
棠立项目	1,880.69	5,480,550.95	4,133,134.86	2,010,752.95	154,036.30	7,448,896.56
其他		230,114.82	3,131,406.81	527,948.34		2,833,573.29
小 计		7,629,343.03	45,519,284.42	2,687,004.42	154,036.30	50,307,586.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
墨西哥项目	43.72	68.30				自筹

棠立项目	106.21	100.00				自筹
其他						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	68,619,027.39	1,470,924.80	70,089,952.19
本期增加金额	52,800.70		52,800.70
1) 其他	52,800.70		52,800.70
本期减少金额			
期末数	68,671,828.09	1,470,924.80	70,142,752.89
累计摊销			
期初数	8,159,024.25	383,109.98	8,542,134.23
本期增加金额	753,140.70	188,008.08	941,148.78
1) 计提	753,140.70	188,008.08	941,148.78
本期减少金额			
期末数	8,912,164.95	571,118.06	9,483,283.01
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	59,759,663.14	899,806.74	60,659,469.88
期初账面价值	60,460,003.14	1,087,814.82	61,547,817.96

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	3,317,752.77	502,396.33	4,311,894.23	651,074.41
预提费用	1,313,130.25	197,912.92	6,073,956.76	912,036.91
递延收益	8,183,207.43	1,227,481.11	4,769,722.14	715,458.31

以权益工具支付的股份支付	2,839,023.57	425,853.54	2,672,022.20	400,803.33
可抵扣亏损	5,099,582.28	1,376,578.78	1,074,741.04	294,863.67
合计	20,752,696.30	3,730,222.68	18,902,336.37	2,974,236.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	487,273.82	73,091.07	476,051.65	71,407.75
合计	487,273.82	73,091.07	476,051.65	71,407.75

11. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	16,213,703.92	40,564,778.89
合计	16,213,703.92	40,564,778.89

12. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	97,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	111,252,882.00	114,243,805.00
合计	208,252,882.00	211,243,805.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

13. 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	589,500.00	10,363,808.99
应付账款	31,244,675.77	36,026,499.41
合计	31,834,175.77	46,390,308.40

(2) 应付票据

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	589,500.00	10,363,808.99
合计	589,500.00	10,363,808.99

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付设备、材料款	31,244,675.77	36,026,499.41
合 计	31,244,675.77	36,026,499.41

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款	244,755.81	406,361.18
合 计	244,755.81	406,361.18

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

15. 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	17,191,120.63	30,115,663.14	37,268,225.91	10,038,557.86
离职后福利—设定提存计划		1,609,994.85	1,609,994.85	
辞退福利		32,440.00	32,440.00	
合 计	17,191,120.63	31,758,097.99	38,910,660.76	10,038,557.86

(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	17,165,287.28	27,919,683.38	35,072,246.15	10,012,724.51
职工福利费		1,071,778.65	1,071,778.65	
社会保险费		920,506.68	920,506.68	
其中：医疗保险费		778,770.90	778,770.90	
工伤保险费		141,735.78	141,735.78	
住房公积金		45,090.00	45,090.00	
工会经费和职工教育经费		3,604.33	3,604.33	
其他短期薪酬	25,833.35	155,000.10	155,000.10	25,833.35

小 计	17,191,120.63	30,115,663.14	37,268,225.91	10,038,557.86
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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		1,568,722.10	1,568,722.10	
失业保险费		41,272.75	41,272.75	
小 计		1,609,994.85	1,609,994.85	

16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	159,350.05	1,074,024.34
企业所得税	4,234,051.61	1,981,233.29
代扣代缴个人所得税	94,682.29	417,866.00
城市维护建设税	57,635.34	75,181.67
教育费附加	24,700.86	32,220.72
地方教育附加	16,467.24	21,480.48
印花税	39,618.50	82,420.60
环境保护税	4,178.16	
其他	92,121.24	47,556.60
合 计	4,722,805.29	3,731,983.70

(2) 其他说明

其他系子公司美心工业有限责任公司的房产税、税务附加费、车辆税及其他税种。

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	530,425.10	559,050.94
其他应付款	7,925,878.30	9,302,037.53
合 计	8,456,303.40	9,861,088.47

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	12,468.75	20,781.25
短期借款应付利息	517,956.35	538,269.69
合 计	530,425.10	559,050.94

2) 期末无已逾期未支付利息情况

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
工程设备款	5,143,344.22	5,124,670.30
预提费用	1,313,130.25	2,292,579.31
押金及保证金	521,761.20	835,000.00
其他应付、暂收款	947,642.63	1,049,787.92
合计	7,925,878.30	9,302,037.53

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的长期应付款	7,498,280.55	7,208,384.52
合 计	17,498,280.55	22,208,384.52

19. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	29,290,573.17	33,117,243.96
合 计	29,290,573.17	33,117,243.96

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	29,290,573.17	33,117,243.96
合 计	29,290,573.17	33,117,243.96

20. 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	4,769,722.14	3,650,000.00	236,514.71	8,183,207.43	购置资产
未实现售后回租损益	9,490,843.14		937,333.86	8,553,509.28	融资租赁
合计	14,260,565.28	3,650,000.00	1,173,848.57	16,736,716.71	

(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[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	3,340,555.48		126,666.69	3,213,888.79	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	1,429,166.66		58,333.32	1,370,833.34	与资产相关
工业和信息化专项资金		3,650,000.00	51,514.70	3,598,485.30	与资产相关
小计	4,769,722.14	3,650,000.00	236,514.71	8,183,207.43	

[注]: 政府补助本期计入当期损益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。

21. 股本

明细情况

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	52,122,332.00						52,122,332.00

22. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	137,106,880.41			137,106,880.41
其他资本公积	1,670,014.49	167,001.37		1,837,015.86
合计	138,776,894.90	167,001.37		138,943,896.27

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加系本年实施的股权激励计划，在资产负债表日以满足股权激励计划的人员为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务 167,001.37 元计入当期费用，同时确认相应的资本公积。

23. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-2,851,074.19	-44,971.28			-30,491.05	-14,480.23	-2,881,565.24
其他综合收益合计	-2,851,074.19	-44,971.28			-30,491.05	-14,480.23	-2,881,565.24

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,770,147.75			10,770,147.75
合 计	10,770,147.75			10,770,147.75

25. 未分配利润

项 目	本期数	备注
调整前上期末未分配利润	80,194,306.62	
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	80,194,306.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,797,572.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,030,583.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,961,296.56	

(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	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25
其他业务收入	7,129,317.89	4,294,504.65	4,712,852.58	2,620,645.66
合 计	191,069,078.22	142,038,272.16	177,187,095.50	123,778,065.91

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25
合 计	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25

(3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通机产品	73,733,866.78	65,266,322.20	64,406,908.12	51,584,254.24
制冷产品零部件	79,904,731.58	43,912,538.42	72,722,363.27	36,003,472.60
发动机产品	30,301,161.97	28,564,906.89	35,344,971.53	33,569,693.41
合 计	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	108,856,254.13	92,879,480.47	105,258,140.92	86,955,513.56
外 销	75,083,506.20	44,864,287.04	67,216,102.00	34,201,906.69
合 计	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25

(5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	与本公司的关系	占公司全部营业收入的比例(%)
Emerson Climate Technologies, Inc.	70,450,233.36	非关联方	36.87
重庆宗申动力机械股份有限公司	43,551,935.24	本公司股东	22.79
Honda Power Equipment Mfg., Inc.	14,976,142.70	非关联方	7.84
重庆润通动力制造有限公司	13,472,905.27	非关联方	7.05
嘉陵-本田发动机有限公司	11,019,464.47	非关联方	5.77
合 计	153,470,681.04		80.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	813,431.65	701,186.17
城市维护建设税	702,267.54	660,636.69

土地使用税	470,402.17	470,402.17
教育费附加	300,971.80	283,130.00
地方教育费附加	200,647.87	188,753.36
印花税	127,054.80	93,955.10
环境保护税	8,356.32	
车船使用税	154.2	91.8
其他	56,157.90	
合 计	2,679,444.25	2,398,155.29

注：其他系子公司美心工业有限责任公司的房产税、税务附加费、车辆税及其他税种。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
出口及售后费用	2,521,737.79	1,937,919.85
运输费	457,883.63	216,223.59
职工薪酬	440,446.49	467,423.53
仓储费	306,738.90	321,795.54
业务招待费	73,649.28	106,214.20
差旅费	51,276.89	107,356.55
检验检测费	49,043.59	78,398.42
车辆费用	47,306.13	95,088.09
其他	128,205.80	61,865.07
合 计	4,076,288.50	3,392,284.84

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,190,236.78	7,066,133.89
折旧费用	2,110,156.88	753,515.45
无形资产摊销	941,148.78	880,811.76
中介机构费	909,562.97	2,786,652.67

商标使用费	728,155.34	728,155.56
业务招待费	706,783.66	722,426.86
办公费	607,956.43	303,077.33
差旅费	496,072.13	387,761.77
股份支付	167,001.37	417,503.46
其他	1,391,270.34	898,057.05
合 计	16,248,344.68	14,944,095.80

(2) 其他说明

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)将原计入管理费用科目下的研发费用计入研发费用科目中。

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
周转材料	1,333,463.12	387,983.83
职工薪酬	873,423.18	822,222.16
折旧费用	186,381.52	207,224.60
办公费	74,562.55	6,891.44
修理费	1,200.34	151,068.80
其他	95,156.08	49,657.24
合 计	2,564,186.79	1,625,048.07

(2) 其他说明

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)将原计入管理费用科目下的研发费用计入研发费用科目中。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,645,544.85	4,475,893.87
减：利息收入	191,813.66	196,287.19
汇兑损益	-2,020,738.71	1,073,718.99
其他	252,889.44	19,865.20

合 计	4,685,881.92	5,373,190.87
-----	--------------	--------------

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-994,533.50	-809,932.62
合 计	-994,533.50	-809,932.62

8. 其他收益

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	2,080,192.71	1,850,620.25	2,080,192.71
合 计	2,080,192.71	1,850,620.25	2,080,192.71

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. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	7,056.08	124,793.40
合 计	7,056.08	124,793.40

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益	122,439.01	25,157.40	122,439.01
合 计	122,439.01	25,157.40	122,439.01

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		1,416.00	
违约金及罚款收入	198,429.00	213,619.88	198,429.00
其他	6.28	800.00	6.28
合 计	198,435.28	215,835.88	198,435.28

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	54,500.00	47,031.24	54,500.00
合 计	54,500.00	47,031.24	54,500.00

13. 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	3,237,014.99	4,574,788.19
递延所得税费用	-346,541.36	-223,988.83
合 计	2,890,473.63	4,350,799.36

(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	22,124,816.50	28,655,563.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,318,722.48	4,298,334.45
子公司适用不同税率的影响	-475,201.55	3,426.52
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	46,952.70	49,933.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-895.05
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		
所得税费用	2,890,473.63	4,350,799.36

(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

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	5,493,678.00	1,709,648.00
保证金	238,553.20	256,551.60
利息收入	219,513.56	216,309.80
其他	277,889.02	343,651.82
合 计	6,229,633.78	2,526,161.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	10,782,470.55	9,195,416.25
支付保证金及押金	660,567.39	400,300.00
商标使用费		1,456,310.68
其他	390,009.89	180,011.90
合 计	11,833,047.83	11,232,038.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
民营经济发展专项补贴		100,000.00
合 计		100,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租入固定资产收到现金		21,300,000.00
合 计		21,300,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
增资手续费	673,773.58	
融资租赁本金	3,491,735.97	
融资租赁手续费		1,065,000.00
合 计	4,165,509.55	1,065,000.00

6. 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	19,234,342.87	24,304,763.67
加: 资产减值准备	-994,533.50	-809,932.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,106,625.95	7,649,975.55
无形资产摊销	941,148.78	880,811.76

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)	-122,439.01	-25,157.40
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)	5,715,452.79	4,820,348.36
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,056.08	-124,793.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-753,104.01	223,988.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,683.32	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,374,712.45	-12,830,251.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,083,278.82	1,561,873.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,065,940.84	3,649,993.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,764,746.64	25,729,896.11
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	72,265,372.80	88,094,856.99
减: 现金的期初余额	98,644,582.79	28,086,522.94
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	-26,379,209.99	60,008,334.05
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	72,265,372.80	88,094,856.99
其中: 库存现金	3,318.19	15,290.02
可随时用于支付的银行存款	72,262,054.61	88,079,566.97
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	72,265,372.80	88,094,856.99
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		

(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	589,500.00	票据保证金
固定资产	196,123,963.72	抵押借款
固定资产	36,813,791.13	融资租入
在建工程	214,008.50	融资租入
无形资产	55,061,335.05	抵押借款
合 计	288,802,598.40	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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(中国)	1,449,869.45	6.6166	9,593,206.20
美元(墨西哥)	273,568.30	6.6597	1,821,890.05
欧元	67,535.00	7.6515	516,744.05
比索	7,635,899.45	0.3353	2,560,148.68
应收票据及应收账款			
其中：美元	6,317,233.52	6.6166	41,798,607.32
欧元	33,506.40	7.6515	256,374.22
其他应收款			
其中：美元（墨西哥）	88,403.58	6.6597	588,743.66
比索	301,628.98	0.3353	101,129.54
应付票据及应付账款			
其中：美元(墨西哥)	27,005.35	6.6597	179,848.25
比索	1,850,811.21	0.3353	620,536.18

(2) 境外经营实体说明

子公司美心工业有限责任公司系在墨西哥合众国新莱昂州蒙特雷市注册设立，主要经营地为墨西哥，采用比索作为记账本位币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
民营经济发展专项补贴	3,340,555.48		126,666.69	3,213,888.79	其他收益	
产业振兴和技术改造项目资金	1,429,166.66		58,333.32	1,370,833.34	其他收益	
工业和信息化专项资金		3,650,000.00	51,514.70	3,598,485.30	其他收益	
小计	4,769,722.14	3,650,000.00	236,514.71	8,183,207.43		

2) 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
地方财政扶持资金	1,732,300.00	其他收益	
就业局稳岗补贴	37,378.00	其他收益	
出口信用保险补贴	63,000.00	其他收益	
国际市场开拓资助资金	11,000.00	其他收益	
小计	1,843,678.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,080,192.71 元。

(3) 本期无退回的政府补助

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆棠立机械制造有限公司	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号	制造	51.00		设立
美心工业有限责任公司	墨西哥	墨西哥合众国新莱昂州蒙特雷市	制造	99.50		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆棠立机械制造有限公司	49.00%	-554,247.00		4,267,997.66
美心工业有限责任公司	0.50%	-8,983.07		-26,838.14

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

重庆棠立机械 制造有限公司	4,424,745.37	7,781,926.43	12,206,671.80	3,496,472.50		3,496,472.50
美心工业有限 责任公司	14,883,930.80	35,150,141.67	50,034,072.47	1,057,792.16		1,057,792.16

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
重庆棠立机械 制造有限公司	4,518,963.29	5,600,204.21	10,119,167.50	277,851.88		277,851.88
美心工业有限 责任公司	7,429,183.13	25,709,582.35	33,138,765.48	232,753.65		232,753.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆棠立机械制造有限公司	801,837.48	-1,131,116.32	-1,131,116.32	-2,631,742.72
美心工业有限责任公司	12,570.00	-1,796,613.93	-1,841,585.21	-1,540,972.30

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆棠立机械制造有限公司		26,593.90	26,593.90	-5,107.59
美心工业有限责任公司				

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，并就出口客户应收账款与中国出口信用保险公司重庆营业管理部签订短期出口信用保险，公司出口客户应收账遭受损失时，将按损失金额的90%比例获得赔付，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有一定的信用风险集中，本公司应收账款的89.65%(2017年12月31日：88.33%)源于余额前五名客户。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	7,848,375.51				7,848,375.51
小 计	7,848,375.51				7,848,375.51

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款					
小 计					

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	218,252,882.00	222,532,575.66	222,532,575.66		
应付票据及应付账款	31,834,175.77	31,834,175.77	31,834,175.77		
其他应付款	8,456,303.40	8,456,303.40	8,456,303.40		
长期应付款	36,788,853.72	37,886,586.90	10,103,089.84	20,206,179.68	7,577,317.38

小 计	295,332,214.89	300,709,641.73	272,926,144.67	20,206,179.68	7,577,317.38
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--------------

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	226,243,805.00	232,760,159.57	232,760,159.57		
应付票据及应付账款	46,390,308.40	46,390,308.40	46,390,308.40		
其他应付款	9,861,088.47	9,861,088.47	9,861,088.47		
长期应付款	40,325,628.48	47,989,676.74	10,103,089.84	20,206,179.68	17,680,407.22
小 计	322,820,830.35	337,001,233.18	299,114,646.28	20,206,179.68	17,680,407.22

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币218,252,882.00元(2017年12月31日：人民币226,243,805.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
徐争鸣	29.43	29.43
夏明宪	19.19	19.19
王安庆	19.19	19.19

(2) 本公司最终共同实际控制人是徐争鸣、夏明宪和王安庆。

2017年12月5日，徐争鸣与夏明宪、王安庆签署《一致行动协议》，成为一致行动人。截止2018年6月30日，徐争鸣持有本公司1,534.00万股股份，持股比例为29.43%；夏明宪持有本公司1,000.00万股股份，持股比例为19.19%；王安庆持有本公司1,000.00万股股份，持股比例为19.19%。一致行动协议签署后，徐争鸣、夏明宪和王安庆合计持有本公司3,534.00万股股份，享有表决权的持股比例为67.80%。

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. 本公司无合营和联营企业情况

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆宗申动力机械股份有限公司	持有公司5%以上股份的股东
重庆宗申发动机制造有限公司	股东重庆宗申动力机械股份有限公司控制的企业
重庆宗申通用动力机械有限公司	股东重庆宗申动力机械股份有限公司控制的企业
左师傅连锁销售服务有限公司	股东重庆宗申动力机械股份有限公司控制的企业
重庆宗申融资租赁有限公司	股东重庆宗申动力机械股份有限公司控制的企业
重庆汽摩交易所有限公司	股东重庆宗申动力机械股份有限公司控制的企业
重庆大江动力设备制造有限公司	股东重庆宗申动力机械股份有限公司控制的企业
重庆美心（集团）有限公司	股东夏明宪直接或间接控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆宗申发动机制造有限公司	配件	2,082,417.30	2,468,921.92
重庆宗申通用动力机械有限公司	配件	241,517.49	
重庆宗申发动机制造有限公司	服务费	26,218.55	2,632.08
重庆汽摩交易所有限公司	中介机构服务费		11,048.47
重庆宗申通用动力机械有限公司	服务费	31,399.13	3,245.29
左师傅连锁销售服务有限公司	车辆修理费、车辆费用	13,425.36	10,332.81

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆宗申发动机制造有限公司	发动机曲轴及配件	20,378,395.04	26,028,774.06
重庆宗申通用动力机械有限公司	通机曲轴及配件	23,133,938.34	20,334,882.96
左师傅连锁销售服务有限公司	发动机曲轴及配件	28,918.10	46,888.73
重庆大江动力设备制造有限公司	模具	10,683.76	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁及手续费	上年同期确认的 租赁及手续费
重庆宗申融资租赁有限公司	机器设备	1,720,674.55	

(2) 其他说明

2017年6月,公司与重庆宗申融资租赁有限公司(以下简称“宗申租赁公司”)签订《融资租赁合同》及其相关附件,由宗申租赁公司向公司提供“售后回租”的融资租赁服务,公司于2017年7月、9月、11月分三次与宗申租赁公司开展融资租赁业务。

2017年公司收到融资租赁本金4,130.00万元,偿还融资租赁本金144.05万元,确认融资租赁利息116.61万元,确认融资租赁手续费14.79万元。

2018年1-6月公司偿还融资租赁本金349.17万元,确认融资租赁利息151.48万元,确认融资租赁手续费20.59万元。

为确保公司与重庆宗申融资租赁有限公司《融资租赁合同》的履行,公司股东夏明宪、王安庆、徐争鸣三人向重庆宗申融资租赁有限公司提供连带责任担保。

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
夏明宪、王安庆、徐争鸣	260,000,000.00	2017/11/9	2020/11/8	否
重庆宗申动力机械股份有限公司	260,000,000.00	2017/11/9	2020/11/8	否

(2) 其他说明

2017年11月9日,公司与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订《最高额合同》(合同编号:总行营业部支行2017年高字第5001012017336901号),有效期间为2017年11月9日至2020年11月8日,最高债务额为主债务本金人民币贰亿陆仟万元、利息、违约金、赔偿金和银行实现债权担保权而发生的一切费用。公司股东夏明宪、王安庆和徐争鸣与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部另行签订《最高额保证合同》(合同编号:总行营业部支行2017年高字第5001012017336901号)为前述最高额合同项下债务提供连带责任担保;公司股东重庆宗申动力机械股份有限公司与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部另行签订《最高额保证合同》(合同编号:总行营业部支行2017年高字第5001012017336902号)为前述最高额合同项下债务提供连带责任担保。

截止2018年6月30日,实际担保余额合计21,825.29万元,明细如下:

- 1) 重庆农村商业银行股份有限公司营业部10,700.00万元抵押借款;
- 2) 重庆农村商业银行股份有限公司营业部11,125.29万元保证借款。

4. 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	1,540,968.00	1,385,221.00
----------	--------------	--------------

5. 其他关联交易

(1) 明细情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆美心（集团）有限公司	商标使用费	728,155.34	728,155.56

(2) 其他说明

2012年8月，公司与重庆美心（集团）有限公司签订了商标使用许可协议。重庆美心（集团）有限公司许可公司在公司注册成立之日起6年内使用“美心”商标使用权（商标注册证第3713756号中列明的曲轴类产品），每年支付商标使用费150.00万元，累计支付商标使用费用达到900.00万元时，则将永久性无偿使用。本期实际未支付商标使用费，进入当期损益72.82万元（不含税），前期已累计支付825.00万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	重庆宗申发动机制造有限公司	940,347.26	47,017.36	6,806,315.53	340,315.78
应收票据及应收账款	重庆宗申通用动力机械有限公司	1,892,605.86	94,630.29	7,762,120.03	388,106.00
应收票据及应收账款	左师傅连锁销售服务有限公司	13,120.17	656.01	7,944.79	397.24
应收票据及应收账款	重庆大江动力设备制造有限公司	3,830.23	191.51		
小计		2,849,903.52	142,495.17	14,576,380.35	728,819.02
预付款项	重庆宗申融资租赁有限公司	1,711,183.22		1,917,087.61	
小计		1,711,183.22		1,917,087.61	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	重庆宗申发动机制造有限公司	36,500.00	18,000.00
其他应付款	重庆宗申通用动力机械有限公司	35,000.00	
其他应付款	重庆美心（集团）有限公司	728,155.34	
小计		799,655.34	18,000.00

长期应付款	重庆宗申融资租赁有限公司	36,788,853.72	40,325,628.48
小 计		36,788,853.72	40,325,628.48

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	3.30 元/股, 11 个月
-------------------------------	-----------------

2. 其他说明

公司 2015 年 12 月 31 日第二次临时股东大会审议通过了《关于重庆美心翼申机械股份有限公司股权激励股票发行方案》，本激励计划包括定向发行股票激励计划和股票期权激励计划两部分，本次定向发行和股票期权全部实施完毕后，向后复权至本方案通过之日（以股东大会审议通过为准），激励对象直接持有公司股票数合计不超过 714 万股，其中首次定向发行不超过 71 万股，股票期权行权股数不超过 643 万股。决定限制性股票的授予日为 2016 年 1 月 4 日，授予价格为 3.30 元。发行计划的等待期情况如下：本计划股票期权第一期的等待期为 16 个月；第二期的等待期为 28 个月；第三期的等待期为 40 个月。行权期及各期行权时间安排为 2017 年 5 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日、2018 年 5 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日、2019 年 5 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日可行权数量占获授期权数量比例为 33.33%、33.33%、33.33%。

股票期权激励实施条件：

(1) 公司业绩考核指标要求

本计划在公司业绩考核的三个会计年度中，激励对象任职所在公司业绩考核指标为 2016 年度净利润达到 2,500.00 万元，2017 年度净利润达到 3,000.00 万元，2018 年度净利润达到 8,500.00 万元。若公司 2016 年度业绩未达到指标，则当年不行权，若 2017 年度公司业绩达到指标且 2016 年度和 2017 年度累计净利润达到 5,500.00 万元，激励对象可连同 2016 年度未行权的股票期权一次性行权。若公司 2016 年度和 2017 年度业绩均未达标，但 2016 年度、2017 年度和 2018 年度累计净利润达到 14,000.00 万元，激励对象可连同前两年度未行权的股票期权一次性行权。净利润指标以公司当年度经审计并公告的财务报告为准。

(2) 个人考核要求

激励对象在等待期内须持续在岗，没有出现以下情形：

- 1) 严重违反公司管理制度，或给公司造成巨大经济损失，或给公司造成严重消极影响，受到公司行政处分的；
- 2) 自行辞职的；
- 3) 被公司解除劳动合同的；
- 4) 存在第六章第一条第四项情形的。激励对象离职或出现以上情形之一的，取消其该期及以后各期股票期权的行权资格。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照截至 2015 年 12 月 31 日经审计的每股净资产价格 (3.7675 元/股) 确定
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权的规定业绩条件均可达到, 可行权的被授予对象均将行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,170,948.57
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,170,948.57

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 明细情况

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	股票发行		

2. 其他说明

2018 年 8 月 6 日, 公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《重庆美心翼申机械股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案 (修订稿)》, 公司拟向中信证券投资有限公司、深圳天亿投资有限公司、武汉道格股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 和刘涛定向发行数量不超过 12,589,935 股 (含 12,589,935 股) 股票, 所发行股票募集资金总额不超过 10,000.00 万元 (含 10,000.00 万元)。

除上述事项外, 截止本财务报表批准报出日公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

公司虽然在收入上对产品进行了细分, 但实质上均为终端产品的零部件, 同时公司在管理上也未设置经营分部, 因此无需披露分部信息。

十三、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. 应收账款及应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	7,848,375.51	

应收账款	69,891,223.39	82,834,140.53
合 计	77,739,598.90	82,834,140.53

(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	7,848,375.51		7,848,375.51			
合 计	7,848,375.51		7,848,375.51			

2) 期末公司无已质押的应收票据情况

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	4,419,070.90	
小 计	4,419,070.90	

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	39,819,721.73	55.13	701,946.13	1.76	39,117,775.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,180,202.54	41.78	1,543,365.42	5.11	28,636,837.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,235,259.81	3.09	98,649.14	4.41	2,136,610.67
合 计	72,235,184.08	100.00	2,343,960.69	3.24	69,891,223.39

(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	24,513,224.58	28.44	370,140.08	1.51	24,143,084.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,805,761.41	64.75	2,810,563.36	5.04	52,995,198.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,869,366.29	6.81	173,508.31	2.96	5,695,857.98

合 计	86,188,352.28	100.00	3,354,211.75	3.89	82,834,140.53
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

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	30,045,033.99	1,502,251.71	5.00
2-3 年	64,768.55	12,953.71	20.00
3 年以上	70,400.00	28,160.00	40.00
小 计	30,180,202.54	1,543,365.42	5.11

③ 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款的坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Emerson Climate Technologies, Inc.(美国) 等 8 家	42,054,981.54	800,595.27	1.90%	注
合 计	42,054,981.54	800,595.27	1.90%	

注：公司与重庆出口信用保险公司重庆营业部签订的短期出口信用保险综合保险条款规定，公司就出口客户应收账款在申报购买保险后，将按损失金额的 90% 比例获得赔付，基于上述情况，公司在本期末计提出口应收账款坏账准备时，按照出口信保协议约定条款对赔付责任范围内的应收账款不计提坏账准备，对超出赔付责任范围的应收账款按照账龄分析法计提应收账款坏账准备。

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-1,010,251.06 元，无收回或转回坏账准备。

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
Emerson Climate Technologies, Inc.	47,572,909.41	65.86	1,180,006.44
重庆润通动力制造有限公司	6,419,793.25	8.89	320,989.66
嘉陵-本田发动机有限公司	3,895,857.12	5.39	194,792.86
重庆科勒发动机有限公司	3,744,133.33	5.18	187,206.67
Ingersoll Rand	3,125,653.52	4.33	60,414.88
小 计	64,758,346.63	89.65	1,943,410.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	11,431.39	39,131.29
其他应收款	3,381,274.96	953,748.80

合 计	3,392,706.35	992,880.09
-----	--------------	------------

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款	11,431.39	39,131.29
合 计	11,431.39	39,131.29

2) 期末公司无重要逾期利息

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	3,458,278.31	100.00	77,003.35	2.23	3,381,274.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,458,278.31	100.00	77,003.35	2.23	3,381,274.96

(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	1,018,077.68	100.00	64,328.88	6.32	953,748.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,018,077.68	100.00	64,328.88	6.32	953,748.80

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	1,214,867.03	60,743.35	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
3 年以上	36,900.00	14,760.00	40.00
小 计	1,266,767.03	77,003.35	6.08

③ 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款的坏账准备计提:

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
重庆棠立机械制造有限公司	2,191,511.28			注
合 计	2,191,511.28			

注：纳入本公司合并范围内单位应收款项不计提坏账准备。

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 12,674.47 元，本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	658,076.55	660,959.40
员工备用金	301,261.06	311,015.04
应收暂付款	2,498,940.7	46,103.24
合 计	3,458,278.31	1,018,077.68

5) 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
重庆棠立机械制造有限公司	应收暂付款	2,191,511.28	1 年以内	63.37		是
重庆涪陵电力实业股份有限公司	押金保证金	600,117.15	1 年以内	17.35	30,005.86	否
刘兴群	员工备用金	94,574.96	1 年以内	2.73	4,728.75	否
高远伟	员工备用金	47,338.38	1 年以内	1.37	2,366.92	否
伍祥涛	员工备用金	45,050.40	1 年以内	1.30	2,252.52	否
小 计		2,978,592.17		86.12	39,354.05	

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	59,443,908.48		59,443,908.48	41,532,054.79		41,532,054.79

(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
美心工业有限责任公司	36,432,054.79	17,911,853.69		54,343,908.48		
重庆棠立机械制造有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小 计	41,532,054.79	17,911,853.69		59,443,908.48		

(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		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25
其他业务收入	7,116,747.89	3,762,231.98	4,712,852.58	2,620,645.66
合 计	191,056,508.22	141,505,999.49	177,187,095.50	123,778,065.91

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25
合 计	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25

(3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通机产品	73,733,866.78	65,266,322.20	64,406,908.12	51,584,254.24
制冷产品零部件	79,904,731.58	43,912,538.42	72,722,363.27	36,003,472.60
发动机产品	30,301,161.97	28,564,906.89	35,344,971.53	33,569,693.41
合 计	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	108,856,254.13	92,879,480.47	105,258,140.92	86,955,513.56
外 销	75,083,506.20	44,864,287.04	67,216,102.00	34,201,906.69
合 计	183,939,760.33	137,743,767.51	172,474,242.92	121,157,420.25

(5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	与本公司的关系	占公司全部营业收入的比例(%)
Emerson Climate Technologies, Inc.	70,450,233.36	非关联方	36.87
重庆宗申动力机械股份有限公司	43,551,935.24	本公司股东	22.79
Honda Power Equipment Mfg., Inc.	14,976,142.70	非关联方	7.84
重庆润通动力制造有限公司	13,472,905.27	非关联方	7.05

嘉陵-本田发动机有限公司	11,019,464.47	非关联方	5.77
合 计	153,470,681.04		80.32

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		60,029.48
合 计		60,029.48

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	122,439.01	
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）	2,080,192.71	
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	143,935.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,346,567.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	351,985.87	
少数股东权益影响额(税后)	0.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,994,581.11	

(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	6.96	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.34	0.34

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	19,797,572.94
非经常性损益	B	1,994,581.11
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	17,802,991.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	279,012,607.08
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	13,030,583.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00
其他	收购少数股权减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	284,567,865.88

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.26%

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	19,797,572.94
非经常性损益	B	1,994,581.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	17,802,991.83
期初股份总数	D	52,122,332.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	52,122,332.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(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。

重庆美心翼申机械股份有限公司

二〇一八年八月三十日