

公司代码：603768

公司简称：常青股份

合肥常青机械股份有限公司

2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴应宏、主管会计工作负责人贺佩珍及会计机构负责人（会计主管人员）贺佩珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险和市场风险等，请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”关于“（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	145

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
股份公司、常青机械、常青股份	指	合肥常青机械股份有限公司 2011 年 12 月 1 日由合肥常青机械制造有限责任公司以整体变更方式设立而来
本公司、公司	指	一般指在 2011 年 12 月 1 日通过有限责任公司整体变更方式设立的合肥常青机械股份有限公司，有时也泛指自 2004 年 3 月以来一直保持同一主体资格但先后使用过不同企业名称的合肥常青机械股份有限公司
实际控制人	指	吴应宏、朱慧娟
包河分公司	指	合肥常青机械股份有限公司包河分公司
桃花分公司	指	合肥常青机械股份有限公司桃花分公司
模具分公司	指	合肥常青机械股份有限公司模具分公司
合肥常菱	指	合肥常菱汽车零部件有限公司
北京宏亭	指	北京宏亭汽车部件有限公司
十堰常森	指	十堰常森汽车部件有限公司
芜湖常瑞	指	芜湖常瑞汽车部件有限公司
合肥常茂	指	合肥常茂钢材加工有限公司
仪征常众	指	仪征常众汽车部件有限公司
合肥常盛	指	合肥常盛汽车部件有限公司
镇江常泰	指	镇江常泰汽车部件有限公司
随州常森	指	随州常森汽车部件有限公司
丰宁宏亭	指	丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司
阜阳常阳	指	阜阳常阳汽车部件有限公司
马鞍山常茂	指	马鞍山常茂钢材加工有限公司
唐山常茂	指	唐山常茂钢材加工有限公司
双骏智能	指	安徽双骏智能科技有限公司
安徽润象	指	安徽润象新材料科技有限公司
十堰香亭	指	十堰市香亭实业发展有限公司
金财投资	指	安徽金财投资管理有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	合肥常青机械股份有限公司
公司的中文简称	常青股份
公司的外文名称	Changqing Machinery Company Limited
公司的外文名称缩写	Changqing
公司的法定代表人	吴应宏

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘堃	何义婷
联系地址	合肥市东油路18号	合肥市东油路18号
电话	0551-63475077	0551-63475077
传真	0551-63475077	0551-63475077
电子信箱	zhengquanbu@hfcqjx.com	zhengquanbu@hfcqjx.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	合肥市东油路18号
公司注册地址的邮政编码	230022
公司办公地址	合肥市东油路18号
公司办公地址的邮政编码	230022
公司网址	www.hfcqjx.com
电子信箱	zhengquanbu@hfcqjx.com
报告期内变更情况查询索引	公司于2018年5月完成了《企业法人营业执照》的变更登记手续和《公司章程》的变更登记备案，具体内容详见披露于上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《合肥常青机械股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2018-028）。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	常青股份	603768	无

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	995,414,612.63	911,267,589.96	9.23
归属于上市公司股东的净利润	56,421,076.99	54,161,500.26	4.17
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	46,366,254.67	51,470,881.76	-9.92
经营活动产生的现金流量净额	54,356,569.85	-98,958,884.25	154.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,674,865,248.78	1,657,204,171.79	1.07
总资产	2,650,324,074.59	2,498,118,203.10	6.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.30	-6.67
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.30	-6.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.29	-20.69
加权平均净资产收益率(%)	3.35	4.65	减少1.30个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.75	4.42	减少1.67个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	134,557.31	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,944,888.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,411,835.52	
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	16.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,436,475.61	
合计	10,054,822.32	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主营业务

公司主营业务为汽车冲压及焊接零部件的开发、生产与销售，产品涵盖商用车和乘用车领域，是国内少数能为商用车和乘用车同时进行大规模配套的汽车冲压及焊接零部件专业生产厂商。公司在商用车配套领域拥有明显的市场竞争优势，主要客户有江淮汽车、福田戴姆勒汽车（北汽福田下属合营企业）、陕西重汽、东风商用车等国内主要商用车厂家，获得了良好的发展；在乘用车领域主要客户有江淮汽车、奇瑞汽车、北汽集团，并正在拓展上汽集团等国内大型汽车集团的乘用车配套业务。

公司系高新技术企业，一直致力于自主创新和技术开发，已形成较为完善的冲压、焊接技术研究开发体系，并拥有多项专利和技术成果。截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有的尚处于专利权维持状态的专利共计 148 项，其中发明专利 14 项。公司已通过了 ISO/TS16949 质量管理体系认证，拥有严格的质量控制体系和较强的产品检测能力。2012 年，公司技术中心被安徽省经济与信息化委员会等部门评为省认定企业技术中心。近年来，公司多次获得主要客户江淮汽车授予的“优秀供应商”、“质量贡献奖”、“质量优秀奖”、“优质服务奖”、“合作贡献奖”等奖项，并被安徽省工商联合会、安徽省商务厅等七部门共同授予 2016 年安徽省民营企业 100 强企业。

（二）公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司的汽车冲压及焊接零部件产品属于定制化产品，采用“订单式生产”的经营模式。公司的生产经营包括采购、生产、销售和新产品开发四个环节，各环节经营模式如下：

1、在采购模式中，公司主要采取以产定购的采购模式，由公司采购部统一对外进行采购。根据安全生产部制定的月度生产计划，并结合原材料库存、各供应商的实时价格和交货期等情况，制定采购计划，以持续分批量的形式向供应商进行采购。技术质量部负责采购物资的质量检验和异常情况反馈，并对质量情况进行汇总；采购物资通过检验后由仓库管理员对物料进行清点入库。

2、在生产模式中，公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据整车厂商发出的销售订单组织生产。公司按订单组织生产，其中：（1）单个冲压及焊接零部件产品的生产计划由公司安全生产部根据整车厂商提供的月、周计划，结合各类产品加工工序及特点、设备产能差异情况等，按不同批量组织生产；（2）冲压及焊接零部件总成的生产计划由安全生产部根据整车厂商提供的日滚动计划，结合各类总成的生产特点、库存，组织生产。产品经过质量检测合格后入库，然后按订单要求的日期发货。

3、在销售模式中，公司主要采用直销模式向江淮汽车、福田戴姆勒汽车、奇瑞汽车等国内整车厂家提供汽车冲压及焊接零部件产品。汽车冲压及焊接零部件为汽车生产所需的关键零部件，整车厂商对汽车冲压及焊接零部件供应商的选择十分严格，需要经过较长时间的认证才能进入整车厂家的配套体系，但一旦成为整车厂商的合格配套供应商，通常合作关系较为稳定。

4、在新产品开发模式中，公司从获取客户开发意向至产品开发完成以及最后交付安全生产部批量生产的过程中，均有着严格的控制程序，这保证了新产品开发的成功率。

（三）行业情况

汽车零部件业务所处行业情况

本公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

公司汽车车身及底盘零部件业务所处行业为汽车制造业中的子行业汽车零部件行业，公司生产的产品主要应用于整车的配套，目前配套于乘用车和商用车市场，汽车行业的发展趋势特别是乘用车新能源、重型商用车的发展情况对公司业务具有重要影响。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、丰富的汽车行业配套经验

公司作为国内较早从事并持续专注于汽车冲压及焊接零部件业务的专业生产企业，已在国内汽车配套产业链中积累了丰富的行业运作经验，这为公司稳固现有客户及新业务开拓奠定了良好的基础。公司现与江淮汽车建立了稳定的战略合作关系，目前，公司向江淮汽车配套的产品涵盖了其主要车型，涉及乘用车、商用车等各类车型，产品线丰富。同时，凭借公司多年为江淮汽车配套汽车冲压及焊接零部件所积累的经验与口碑，公司已成功进入福田戴姆勒汽车、奇瑞汽车、陕西重汽、东风商用车、北汽集团等厂商的供应商配套体系，并正在拓展上汽集团等国内大型汽车集团的乘用车配套业务。此外，凭借多年为整车厂商配套生产汽车冲压及焊接零部件的丰富经验，公司已具备敏锐的行业洞察力和快速的市场反应能力，能够较好的应对市场变化，在复杂、激烈的竞争中保持较高的运营效率。

2、工艺技术及制造装备优势

公司工艺技术及制造装备优势主要体现在如下四个方面：

（1）完善的产品开发系统

公司拥有经验丰富的专业技术团队，形成了较为完善的冲压、焊接技术研究开发体系，且公司通过与上海交通大学、合肥工业大学等高校的产品合作开发与技术交流，使公司在新技术、新材料、新工艺上具备了较强的自主研发、技术创新能力。公司拥有冲压工艺、焊接工艺等核心技术，具备完善的产品开发系统及先进的模具开发能力。

总成件是汽车零部件产品中技术含量较高的产品，公司作为专业汽车冲压及焊接零部件供应商，通过各类汽车总成件的成功开发、投产充分体现了公司领先的技术研发优势，显示出公司在汽车零部件市场具有较高的行业地位。目前，公司继续加大技术研发投入，在满足客户要求的基础上，不断开发高技术含量的零部件产品，以巩固及扩大在整个汽车零部件行业的研发优势。

(2) 同步设计开发能力

公司拥有专业的项目前期开发工程师和研发设计人员，现已逐步具备和客户同步开发车身及底盘零部件的设计开发能力。同步开发既能帮助客户节约设计成本，又能避免前期设计和实际生产之间的冲突，与整车厂商共同提高开发的效率和质量。同步开发能力是目前整车厂商评定供应商实力的重要依据。

(3) 专业的技术研发团队

公司于 2012 年被安徽省经济与信息化委员会等部门评为省认定企业技术中心，并拥有专业的技术研发团队和多名资历丰富的研发人员。公司研发团队在消化吸收国内外先进冲压与焊接技术工艺的基础上，结合自身多年的研发和技术积累，不断开发出具有创新性的冲压与焊接工艺，比如激光焊接工艺等。公司运作完全遵循 ISO/TS16949 质量管理体系，始终围绕以人为本的理念，在企业的发展过程中造就了一支经验丰富的专业技术团队。未来公司将继续通过自主培养及人才引进等方式进一步加强技术专业队伍的建设。

(4) 先进的生产工艺及装备

汽车零部件的特点是生产批量大，标准化程度高，质量要求严格，这要求汽车零部件生产厂家的制造装备拥有较高的加工精度和质量稳定性，并能适应快速、连续、满负荷的生产环境。为了保持汽车冲压及焊接零部件高质量的工艺技术水平和大规模的生产能力，公司引进了先进的全自动冲压生产线、焊接机器人生产线。冲压工艺方面，公司引进了先进的冲压自动化生产线和辊边工作站，有效降低了生产成本、提升了生产效率和产品质量；焊接工艺方面，公司通过引进、合作开发等方式，将焊接自动化线、激光拼焊板技术等应用于冲压及焊接零部件生产中，有效提升产品质量。

上述先进的生产工艺和制造装备在多项产品上的应用使得公司生产效率及公司产品的得料率、合格率、稳定性等指标都处于行业前列，进一步增强了公司的市场竞争力。

3、汽车零部件细分市场相对领先优势

公司经过多年的市场开拓和发展积累，已成功成为江淮汽车、福田戴姆勒汽车、陕西重汽等主要商用车生产厂商的汽车冲压及焊接零部件供应商，建立了细分市场相对领先优势。目前公司已形成汽车车身冲压及焊接零部件、汽车底盘冲压及焊接零部件两大系列多种规格的汽车零部件

产品，覆盖了乘用车、商用车等车身和底盘各个部位，具备了较强的整车车身及底盘配套供应能力，与提供部分配套的供应商相比，公司形成了较为完善的产品结构，能够满足整车厂商整体配套的需求。此外，较强的应用性产品研发能力，以及良好的应对市场工艺转化能力等因素，均成为公司在汽车冲压及焊接零部件领域赢得市场相对领先优势的关键。

4、柔性化生产管理优势

汽车冲压及焊接零部件产品规格繁多，公司经过多年发展和积累，配套车型不断增多，业务规模不断扩大，并形成柔性化生产管理优势，同一条生产线具备生产不同产品的能力，能够快速有效地转换产品品种，实现多品种批量供货，更好地满足客户对产品多批次、灵活批量的弹性需求。柔性化生产管理优势有助于提高公司产品竞争力和盈利能力，促进公司与客户保持长期稳定的合作关系，增强客户对公司的黏性，提高客户更换供应商的成本。

5、区位优势

作为整车厂商的一级零部件供应商，必须具备快速的响应能力，才能为其提供高效、优质的配套服务，良好的区位优势将进一步增强公司产品的市场竞争力。公司对生产基地进行了战略布局，迄今为止，公司已拥有合肥、芜湖、仪征、北京和十堰五个生产基地，分布在公司主要客户的生产集中区域，并计划未来开拓新的客户并建设新的生产基地。通过建立上述生产基地，能够为整车厂商提供全方位的服务，并最大程度提高客户满意度，主要体现在：（1）可以实现对整车厂商的近距离、及时化供货与服务，以满足整车厂商对采购周期及采购成本的要求；（2）提高公司快速反应能力，公司驻派工作人员到整车厂商的生产线提供现场的即时服务，并将整车厂商的要求及时、准确的反馈到公司生产基地，快速实现产品工艺技术的调整和服务方式的变化；（3）加强客户沟通，可以及时了解整车厂商的最新需求和新车开发情况，听取整车厂商对公司产品、服务的各种反馈意见，并积极进行整改，实现与整车厂商的协同发展。

6、质量优势

公司拥有完善的质量管理体系和严格的过程控制管理流程，已通过 ISO/TS16949 质量管理体系认证。同时，公司每年还实施内部审核和管理评审，持续改进生产工艺与技术，不断提高公司产品质量，充分满足公司客户对交货及时性和品质稳定的要求。报告期内，公司产品质量优势明显，能为整车厂商提供优质、及时的配套服务，与主要客户均保持良好的合作关系，多次获得客户颁发的“质量贡献奖”、“质量优秀奖”等奖项。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年我国汽车产销量分别为 1405.77 万辆和 1406.65 万辆，同比增长 4.15%和 5.57%；与去年同期相比，产量增速回落 0.49 个百分点，销量增速提升 0.83 个百分点，公司前五大主要客户销量均保持平稳。公司 2018 年上半年营业收入 995,414,612.63 元，比上年同期增长 9.23%。

2018 年上半年主要原材料车用钢材价格继续保持高位，给公司汽车零部件业务经营带来较大压力，导致公司产品毛利率下降。报告期内，公司在董事会领导下，经过公司管理团队与全体员工的共同努力，严格控制成本、优化工艺、提升运营效率，公司重点推进了以下几方面工作：

1、大力抢抓市场机遇，全力拓展市场

公司坚持以“发展才是硬道理”，以客户为中心，以销售为龙头，积极开拓市场，通过加大营销力度，开拓新客户新市场，扩大公司产品的市场占有率。

2、推进降本增效，提升公司竞争力

面对原材料价格保持高位带来的成本压力，降本增效成为经营工作重点内容。公司通过加强采购环节的成本控制；完善生产工艺，逐步实现智能制造，提高生产效率；加强物流和仓储的成本控制；公司不断加大投入研究改进和优化生产流程，采用半自动或自动化设备和生产线，全面提高生产效率。

3、加大研发创新投入、保持行业领先地位

截止报告期末，公司拥有发明专利 14 项，实用新型专利 134 项，公司根据业务发展和技术研发的需要，成立了技术中心，承担公司研发职能。技术中心共设置 9 个职能部门和 1 个委员会，分别负责模具项目的自主研发、设计和制造、新产品和新技术的开发设计、技术及标准化管理、质量管理、品质管控及产品检测等工作，及时把握领先的行业技术动向，确保研发和项目开发的可行性、顺应行业发展趋势。公司自成立以来，一贯高度重视技术研发及创新能力培养，不断优化研发机构设置，提高研发人员综合素质和能力。公司技术中心于 2012 年被安徽省经济与信息化委员会等部门评为省认定企业技术中心。

4、践行国家战略，推进智能制造

公司贯彻执行国家《中国制造 2025》的国家战略，围绕创新驱动、转型升级等关键环节，以先进制造、高端制造、智能制造为目标，加快公司的转型升级。报告期内，公司通过加大设备、工艺改造投入，提升公司自动化生产水平；通过引进全自动冲压生产线、机器人柔性生产线等智能化设备，在降低人工成本、提高生产效率的同时，提高了产品质量。

5、把握汽车行业发展方向，切入新能源汽车领域

公司始终密切关注行业技术发展趋势，紧密跟随整车厂的发展路径，积极布局新能源汽车，以占领有利的发展地位，公司分别与江淮汽车同步开发新能源电池壳体总成，新楚风汽车同步开发新能源电池盒托架总成，以上项目已形成批量交货。

6、完善公司法人治理结构，健全公司三会制度

报告期内公司逐步完善公司治理制度和内部控制措施，严格按照上市公司的要求进行规范运作，进一步完善法人治理结构，健全公司三会制度，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司重大决策、经营管理和监督方面的作用。

7、推进企业价值观落地和企业文化建设

报告期内，公司围绕企业战略发展目标和公司的经营理念，以人为本，通过组织培训学习公司文化，加强党组织建设等一系列措施推动企业文化建设，提高员工归属感，全面提振公司员工的主动性和积极性。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	995,414,612.63	911,267,589.96	9.23
营业成本	803,831,310.79	733,068,516.10	9.65
销售费用	24,944,511.43	21,458,571.60	16.24
管理费用	67,182,734.72	59,607,100.70	12.71
财务费用	14,497,480.78	9,662,128.38	50.04
经营活动产生的现金流量净额	54,356,569.85	-98,958,884.25	154.93
投资活动产生的现金流量净额	-485,502,955.45	-488,142,947.15	
筹资活动产生的现金流量净额	77,484,548.51	740,708,568.14	-89.54
研发支出	28,103,394.41	27,205,321.33	3.30

营业收入变动原因说明:营业收入本期发生额较上期增长 9.23%，主要系子公司本年销售增长所致。
 营业成本变动原因说明:营业成本本期发生额较上期增长 9.65%，主要系本年度销量增长以及材料价格上涨所致。

销售费用变动原因说明:主要系销售增长长途运输装卸费等费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系公司因拓展业务的需要增设了公司，管理费用等有所增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系公司因拓展业务的需要增设新公司，先期投入较大，故本期银行贷款利息费用及承兑汇票贴息费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司销售商品收到的现金及承兑汇票贴现额较上年同期增加且支付购货款、工资薪酬、缴纳税款等无大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期因拓展业务的需要，新设公司购建固定资产、无形资产先期所投入的现金较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系 2017 年公司首次公开发行股票收到的募集资金金额较大所致。

研发支出变动原因说明:主要系公司为新产品开发投入的研发费用有所增加所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	288,891,970.60	10.90	634,453,807.69	25.40	-54.47	主要系部分募集资金购买了理财产品。
应收票据	139,775,321.32	5.27	142,852,581.42	5.72	-2.15	
应收账款	174,858,986.18	6.60	218,708,170.46	8.75	-20.05	主要系公司加大对应收账款的管控力度,使得本年销售增长,期末应收款项有所下降。
预付款项	103,166,584.46	3.89	153,589,519.27	6.15	-32.83	主要系期末钢材订货量较年初下降故预付钢材采购款有所下降所致。
其他应收款	5,032,757.85	0.19	3,119,338.91	0.12	61.34	主要系支付保证金及建设投资农民工工资保障金增加所致。
存货	256,313,728.18	9.67	268,176,294.66	10.74	-4.42	
其他流动资产	413,584,283.18	15.61	85,480,010.35	3.42	383.84	主要系使用募集资金购买理财产品所致。
固定资产	696,503,754.18	26.28	720,971,888.24	28.86	-3.39	
在建工程	143,264,281.92	5.41	30,456,387.86	1.22	370.39	主要系公司本期为拓展业务需要,新设子公司,新增厂房设备投入较大所致。
无形资产	208,830,986.06	7.88	152,498,178.30	6.10	36.94	主要系本期子公司土地使用权增加所致。
长期待摊费用	10,582,874.32	0.40	21,850,751.40	0.87	-51.57	主要系工装费用本期摊销所致。
递	14,247,053.84	0.54	14,054,581.99	0.56	1.37	

延所得税资产						
其他非流动资产	195,271,492.50	7.37	51,906,692.55	2.08	276.20	主要系公司新设子公司预付土地款、工程款及设备款增加所致。
资产总计	2,650,324,074.59	100.00	2,498,118,203.10	100.00	6.09	
短期借款	478,900,000.00	18.07	390,000,000.00	15.61	22.79	
应付票据	83,000,000.00	3.13	90,000,000.00	3.60	-7.78	
应付账款	209,320,235.59	7.90	207,779,589.56	8.32	0.74	
预收款项	39,047,570.42	1.47	18,102,950.59	0.72	115.70	主要系销售预收款及预收客户工装款增加所致。
应付职工薪酬	62,356,040.16	2.35	70,591,612.39	2.83	-11.67	
应交税费	20,856,722.18	0.79	28,421,606.49	1.14	-26.62	
应付利息	668,883.11	0.03	480,916.67	0.02	39.09	主要系本年新增长短期贷款故应付银行贷款利息增长所致。
其他应付款	7,566,215.80	0.29	3,474,108.40	0.14	117.79	主要系公司新设子公司收到当地政府支付的上市公司重大工业投资一次性奖励款所致。
长期借款	35,000,000.00	1.32				主要系公司本期为拓展业务需要，新设子公司，需新建厂房设备，先期投入较大所致。
递延收益	38,743,158.55	1.46	32,063,247.21	1.28	20.83	

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,200,000.00	开具银行承兑汇票
固定资产	200,920,541.20	抵押用于借款
无形资产	90,751,380.72	抵押用于借款
应收账款	225,730,635.24	质押借款
合计	555,602,557.16	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资 本	投资比例 (%)	总资产	营业收入	净利润
合肥常菱	汽车配件表面加工	400	100	4090.38	1694.74	334.07
十堰常森	汽车冲压及焊接零部 件生产与销售	3000	100	4748.02	5401.64	506.37
北京宏亭	汽车冲压及焊接零部 件生产与销售	3000	100	12019.76	9969.37	1334.65

芜湖常瑞	汽车冲压及焊接零部件生产与销售	3000	100	31006.54	12718.05	-18.01
合肥常茂	钢材加工、汽车零部件研发、生产	3000	100	24564.06	42455.34	309.23
仪征常众	汽车冲压及焊接零部件生产与销售	10000	100	11222.68	1657.99	-50.61
合肥常盛	汽车冲压及焊接零部件生产与销售	3000	100			
镇江常泰	汽车冲压及焊接零部件生产与销售	10000	100	1210.81		-0.10
随州常森	汽车零部件、模具研发、生产、销售	3000	100	9294.60		-16.97
丰宁宏亭	汽车零部件、模具研发、生产、销售	3000	100	7628.41		-11.48
阜阳常阳	汽车配件制造设备研发、制造、销售	3000	100	9401.87		-45.79
马鞍山常茂	钢材加工、汽车零配件研发、生产、房屋设备租赁、仓储服务	3000	100	3343.12		-1.39
唐山常茂	钢材加工、汽车零配件制造、自有房屋、场地租赁、普通货物仓储服务	3000	100			

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、客户集中度较高风险

公司自设立起即与江淮汽车形成了较为稳定的合作关系，公司发展初期，考虑到江淮汽车的综合实力，以及与其合作的可持续性、物流成本等因素，公司将江淮汽车作为重点客户，优先满足向其配套产品，并逐步成为其战略合作伙伴。若未来，江淮汽车的经营状况、产品竞争力发生重大不利变化或者江淮汽车与公司的合作关系发生不利变化，则公司经营业绩将难以持续增长，甚至可能面临大幅下滑的风险。

2、主要原材料价格波动风险

公司产品生产主要原材料为钢材，2014年、2015年和2016年，钢材成本占公司主营业务成本的比例分别为54.79%、47.12%和44.66%，占比较大。公司采用“以销定产”的模式，在参与客户投标竞价时按照产品的生产成本加上合理的利润及税金后确定产品销售价格，并根据竞标确定的价格与客户签署销售框架性协议，产品批量供货。因此，在公司产品价格相对稳定的情况下，若公司主要原材料价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨，将直接提高公司生产成本，并对公司盈利产生较大不利影响。

2017年，国内钢材价格总体呈现大幅上涨趋势。在钢材价格上涨初期，公司通过采用拓宽采购渠道、根据原材料价格走势确定合理采购批次和库存储备等策略规避原材料尤其是钢材价格波动对公司经营成果造成的负面影响，但随着钢材价格持续快速上涨，对公司盈利能力的负面影响已逐步体现，若今后国内钢材价格继续快速上涨，或保持高位，公司存在盈利水平大幅下降的风险。

3、产品价格下降风险

汽车零部件产品价格与配套车型销售价格密切相关。一般情况下，新车型销售价格较高，以后随着销售规模扩大和竞争车型的更新换代，销售价格将呈下降趋势。由于整车厂商处于汽车产业链顶端，对汽车零部件供应商具有较强的议价能力，因此会将降价部分传导至上游零部件供应商，导致与其配套的汽车零部件价格也需逐年下降。公司主要客户中，江淮汽车、奇瑞汽车均为国内自主品牌整车厂商，受近年来自主品牌整车厂商的市场份额及盈利水平均有所下降的影响，公司产品销售价格已有一定幅度下降，并对公司盈利产生较大影响。报告期内，公司通过在产品质量、技术实力和成本控制等方面形成的竞争优势，在巩固现有客户的同时加大对新客户的开拓力度，部分抵消了产品价格下降对公司盈利的不利影响，但不排除未来若出现市场竞争不断加剧，客户提出更高降价要求等情况，公司将面临较大的产品价格下降风险。

4、市场竞争及业务替代风险

汽车由上万个零部件组成，且整车制造涉及众多不同工艺，整车厂商通常将除核心零部件之外的其他零部件外发给配套企业开发制造。在整车厂商成熟的供应体系下，整车厂商与零部件生产企业之间已形成专业化的分工与协作体系。目前公司主要客户为江淮汽车、福田戴姆勒汽车、奇瑞汽车等，上述客户的车身及底盘零部件一级供应商除本公司外，还有其他供应商，与本公司形成业务竞争关系。如公司产品及服务发生严重质量问题及重大风险，将会削弱公司的市场竞争力并可能会对公司未来获取新订单带来不利影响，公司业务存在被整车厂商的其它零部件供应商替代的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
------	------	----------------	-----------

2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 18 日	具体内容详见披露于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 《合肥常青机械股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-022)。	2018 年 4 月 19 日
--------------	-----------------	---	-----------------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内,公司共召开 1 次股东大会,股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《合肥常青机械股份有限公司章程》的规定,表决结果合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人吴应宏、朱慧娟	自公司股票上市之日起三十六个月之内,不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	自公司股票上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	担任公司董事、总经理的	自公司股票上市之日起三十六个月之内,不转让或委托他人管理本	自公司股票上市之	是	是	不适用	不适用

		股东吴应举	人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	日起36个月				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东邓德彪、张家忠	自公司股票上市之日起三十六个月之内,不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	自公司股票上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人吴应宏、朱慧娟	本公司实际控制人吴应宏、朱慧娟夫妇未以直接或间接方式从事与公司相同或相似业务,与公司不存在同业竞争	长期有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司及控股股东、董事、高级管理人员	若公司股价持续低于每股净资产,公司将通过回购公司股票或控股股东、董事(不含独立董事,下同)、高级管理人员增持公司股票的方式启动股价稳定措施	自公司股票上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018年4月18日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于续聘审计机构的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	污染物名称	控制级别	排放方式	排放口数量及分布	主要污染物排放浓度和总量	执行排放标准	实际排放量	超标排放情况
合肥常青机械股份有限公司	废气	市控重点排污单位	排放方式为有组织排放	废气排口三处, 主要排放涂装废气	(GB16297-1996); 二甲苯实际排放量 0.451mg/m ³ (检测), 最高允许浓度: 80mg/m ³ (GB16297-1996); 甲苯实际排放量 0.172mg/m ³ (检测), 最高允许浓度: 40mg/m ³ (GB16297-1996); 苯实际排放量 0.162mg/m ³ (检测), 最高允许浓度: 40mg/m ³ (GB16297-1996), 废气无超标排放情况。	废气排放执行《中华人民共和国国家标准大气污染物综合排放标准》表 2 新污染源大气污染物排放限制	总有机污染物 (VOC) 502 千克, 二氧化硫 50 千克, 氮氧化物 300 千克, 烟尘 200 千克.	不存在

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

近年来, 公司及相关分子公司不断加大环保设备、设施的投入, 通过安装过滤、水旋、吸附等除尘设施, 实现废气达标排放。报告期内环保设施运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司建设项目均经环境影响评价, 自查无违反其他环境保护行政许可情况。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于 2017 年重新组织编制了《突发环境事件应急预案》，2017 年 12 月 13 日通过合肥市环境保护局包河区环境保护局备案，备案编号：340111-2017-015L。相关分子公司也均建立了相应的突发环境事件应急预案，并报当地分管环保部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司污水排放口安装了在线监测设备，由所在区环保局委托有资质的第三方进行实时监控。其他相关分子公司也根据实际要求在部分受控污染物上安装了在线监测设备。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	153,000,000	75				-19,125,000	-19,125,000	133,875,000	65.625
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	153,000,000	75				-19,125,000	-19,125,000	133,875,000	65.625
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	153,000,000	75				-19,125,000	-19,125,000	133,875,000	65.625
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	51,000,000	25				19,125,000	19,125,000	70,125,000	34.375
1、人民币普通股	51,000,000	25				19,125,000	19,125,000	70,125,000	34.375
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,000,000	100				0	0	204,000,000	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2018年3月24日，部分限售股解禁，详见公司于2018年3月16日披露于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)《合肥常青机械股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通的公告》(公告编号：2018-005)。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯香亭	8,925,000	8,925,000	0	0	首发限售	2018年3月24日
兰翠梅	6,375,000	6,375,000	0	0	首发限售	2018年3月24日
周孝友	3,825,000	3,825,000	0	0	首发限售	2018年3月24日
合计	19,125,000	19,125,000	0	0		

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,967
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
吴应宏		64,999,500	31.86	64,999,500	无		境内自 然人
吴应举		37,485,000	18.38	37,485,000	无		境内自 然人
朱慧娟		23,740,500	11.64	23,740,500	无		境内自 然人
冯香亭		8,925,000	4.38	0	质押	8,925,000	境内自 然人
兰翠梅		6,375,000	3.13	0	无		境内自 然人
周孝友		3,825,000	1.88	0	无		境内自 然人
张家忠		3,825,000	1.88	3,825,000	无		境内自 然人
邓德彪		3,825,000	1.88	3,825,000	无		境内自 然人
林玮卿		574,400	0.28		无		境内自 然人
梁润权		513,804	0.25		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
冯香亭	8,925,000			人民币普 通股	8,925,000		
兰翠梅	6,375,000			人民币普 通股	6,375,000		
周孝友	3,825,000			人民币普 通股	3,825,000		
林玮卿	574,400			人民币普 通股	574,400		
梁润权	513,804			人民币普 通股	513,804		
陈爱华	463,000			人民币普 通股	463,000		
黎松	404,500			人民币普 通股	404,500		
徐标	278,047			人民币普 通股	278,047		
杨凌昀	190,100			人民币普 通股	190,100		
何小春	166,312			人民币普 通股	166,312		

上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 大流通股股东中，冯香亭与兰翠梅系夫妻关系，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吴应宏	64,999,500	2020-03-24	0	首发限售
2	吴应举	37,485,000	2020-03-24	0	首发限售
3	朱慧娟	23,740,500	2020-03-24	0	首发限售
4	张家忠	3,825,000	2020-03-24	0	首发限售
5	邓德彪	3,825,000	2020-03-24	0	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名有限售条件股东中吴应宏、朱慧娟为公司控股股东及实际控制人，吴应举与吴应宏系兄弟关系，邓德彪为吴应宏的三姐夫，张家忠为吴应宏的二姐夫。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：合肥常青机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		288,891,970.60	634,453,807.69
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		139,775,321.32	142,852,581.42
应收账款		174,858,986.18	218,708,170.46
预付款项		103,166,584.46	153,589,519.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,032,757.85	3,119,338.91
买入返售金融资产			
存货		256,313,728.18	268,176,294.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		413,584,283.18	85,480,010.35
流动资产合计		1,381,623,631.77	1,506,379,722.76
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		696,503,754.18	720,971,888.24
在建工程		143,264,281.92	30,456,387.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		208,830,986.06	152,498,178.30

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,582,874.32	21,850,751.40
递延所得税资产		14,247,053.84	14,054,581.99
其他非流动资产		195,271,492.50	51,906,692.55
非流动资产合计		1,268,700,442.82	991,738,480.34
资产总计		2,650,324,074.59	2,498,118,203.10
流动负债：			
短期借款		478,900,000.00	390,000,000.00
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		83,000,000.00	90,000,000.00
应付账款		209,320,235.59	207,779,589.56
预收款项		39,047,570.42	18,102,950.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		62,356,040.16	70,591,612.39
应交税费		20,856,722.18	28,421,606.49
应付利息		668,883.11	480,916.67
应付股利			
其他应付款		7,566,215.80	3,474,108.40
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		901,715,667.26	808,850,784.10
非流动负债：			
长期借款		35,000,000.00	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		38,743,158.55	32,063,247.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,743,158.55	32,063,247.21
负债合计		975,458,825.81	840,914,031.31
所有者权益			

股本		204,000,000.00	204,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		796,637,862.40	796,637,862.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,118,070.95	56,118,070.95
一般风险准备			
未分配利润		618,109,315.43	600,448,238.44
归属于母公司所有者权益合计		1,674,865,248.78	1,657,204,171.79
少数股东权益			
所有者权益合计		1,674,865,248.78	1,657,204,171.79
负债和所有者权益总计		2,650,324,074.59	2,498,118,203.10

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：合肥常青机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		258,306,474.06	619,317,017.19
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		78,939,000.00	104,093,581.42
应收账款		81,366,823.02	63,924,310.39
预付款项		199,539,081.56	269,494,092.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款		453,619,981.49	233,303,900.88
存货		100,088,512.09	86,951,923.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		388,534,741.97	68,302,815.74
流动资产合计		1,560,394,614.19	1,445,387,641.22
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		249,933,670.12	189,933,670.12
投资性房地产			
固定资产		457,037,631.42	467,189,528.06
在建工程		43,932,386.47	28,329,547.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		86,336,557.64	87,575,990.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,289,268.26	5,897,142.93
其他非流动资产		7,892,086.64	16,528,638.85
非流动资产合计		851,421,600.55	795,454,517.10
资产总计		2,411,816,214.74	2,240,842,158.32
流动负债：			
短期借款		478,900,000.00	390,000,000.00
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		83,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		140,488,252.09	138,590,747.47
预收款项		848,695.19	515,559.21
应付职工薪酬		46,361,049.54	49,836,006.34
应交税费		12,036,803.41	16,174,024.99
应付利息		668,883.11	480,916.67
应付股利			
其他应付款		58,035,347.78	24,668,156.02
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		820,339,031.12	680,265,410.70
非流动负债：			
长期借款		35,000,000.00	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,088,626.94	17,334,027.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,088,626.94	17,334,027.64

负债合计		874,427,658.06	697,599,438.34
所有者权益：			
股本		204,000,000.00	204,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		802,559,606.47	802,559,606.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,868,311.35	55,868,311.35
未分配利润		474,960,638.86	480,814,802.16
所有者权益合计		1,537,388,556.68	1,543,242,719.98
负债和所有者权益总计		2,411,816,214.74	2,240,842,158.32

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		995,414,612.63	911,267,589.96
其中：营业收入		995,414,612.63	911,267,589.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		936,474,838.60	848,424,900.35
其中：营业成本		803,831,310.79	733,068,516.10
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		9,859,034.49	9,873,682.44
销售费用		24,944,511.43	21,458,571.60
管理费用		67,182,734.72	59,607,100.70

财务费用		14,497,480.78	9,662,128.38
资产减值损失		16,159,766.39	14,754,901.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		8,411,835.52	1,025,589.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		134,557.31	-315,228.92
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		2,244,888.66	2,234,096.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,731,055.52	65,787,146.45
加：营业外收入		741,026.44	12,558.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		41,010.00	2,489.78
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,431,071.96	65,797,214.67
减：所得税费用		14,009,994.97	11,635,714.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,421,076.99	54,161,500.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		56,421,076.99	54,161,500.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		56,421,076.99	54,161,500.26
2. 少数股东损益			

六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,421,076.99	54,161,500.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,421,076.99	54,161,500.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股 收益(元/股)			
---------------------	--	--	--

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

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		588,754,958.83	558,732,371.03
减：营业成本		468,370,092.88	447,989,768.37
税金及附加		5,196,626.81	6,681,708.07
销售费用		16,862,560.64	14,577,520.08
管理费用		49,796,779.23	39,010,659.37
财务费用		8,430,859.22	7,201,460.72
资产减值损失		10,693,775.32	4,177,127.38
加：公允价值变动收益 (损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以 “－”号填列)		8,411,835.52	1,025,589.02
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失 以“－”号填列)		220,335.52	167,812.59
其他收益		1,373,800.70	1,164,285.06
二、营业利润(亏损以“－” 号填列)		39,410,236.47	41,451,813.71
加：营业外收入		734,011.40	6,765.96
其中：非流动资产处 置利得			
减：营业外支出		38,210.00	100.00
其中：非流动资产处 置损失			
三、利润总额(亏损总额以 “－”号填列)		40,106,037.87	41,458,479.67
减：所得税费用		7,200,201.17	6,463,693.20
四、净利润(净亏损以“－” 号填列)		32,905,836.70	34,994,786.47
1. 持续经营净利润(净 亏损以“－”号填列)		32,905,836.70	34,994,786.47
2. 终止经营净利润(净 亏损以“－”号填列)			
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		32,905,836.70	34,994,786.47
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		429,847,252.33	246,738,508.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,503,831.82	5,188,906.43
经营活动现金流入小计		444,351,084.15	251,927,414.64
购买商品、接受劳务支付的现金		161,974,392.58	131,671,975.28
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		137,308,621.25	136,206,099.27
支付的各项税费		72,127,871.34	64,765,725.67
支付其他与经营活动有关的现金		18,583,629.13	18,242,498.67
经营活动现金流出小计		389,994,514.30	350,886,298.89
经营活动产生的现金流量净额		54,356,569.85	-98,958,884.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		935,000,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,411,835.52	1,025,589.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,692.00	123,400.00
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		551,606.74	532,152.89
投资活动现金流入小计		944,142,134.26	161,681,141.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,645,089.71	19,824,089.06
投资支付的现金		1,255,000,000.00	630,000,000.00
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		1,429,645,089.71	649,824,089.06
投资活动产生的现金流量净额		-485,502,955.45	-488,142,947.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			796,027,200.00
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		252,900,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		252,900,000.00	904,027,200.00
偿还债务支付的现金		129,000,000.00	144,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,373,951.49	8,954,514.86
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		41,500.00	10,364,117.00
筹资活动现金流出小计		175,415,451.49	163,318,631.86
筹资活动产生的现金流量净额		77,484,548.51	740,708,568.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-353,661,837.09	153,606,736.74
加：期初现金及现金等价物余额		604,353,807.69	28,182,619.47
六、期末现金及现金等价物余额		250,691,970.60	181,789,356.21

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,607,154.96	187,686,702.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,470,621.40	4,588,167.43
经营活动现金流入小计		277,077,776.36	192,274,869.60
购买商品、接受劳务支付的现金		113,542,654.66	67,362,348.67
支付给职工以及为职工支付的现金		91,135,152.39	92,011,442.12
支付的各项税费		39,419,244.55	38,890,220.33
支付其他与经营活动有关的现金		12,712,957.17	105,441,382.84
经营活动现金流出小计		256,810,008.77	303,705,393.96
经营活动产生的现金流量净额		20,267,767.59	-111,430,524.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		935,000,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,411,835.52	1,025,589.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	123,400.00
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		525,519.75	415,136.45
投资活动现金流入小计		944,087,355.27	161,564,125.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,411,201.50	5,764,497.43
投资支付的现金		1,315,000,000.00	630,000,000.00
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		67,639,013.00	
投资活动现金流出小计		1,420,050,214.50	635,764,497.43

投资活动产生的现金流量净额		-475,962,859.23	-474,200,371.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			796,027,200.00
取得借款收到的现金		252,900,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		252,900,000.00	904,027,200.00
偿还债务支付的现金		129,000,000.00	144,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,373,951.49	8,954,514.86
支付其他与筹资活动有关的现金		41,500.00	10,364,000.00
筹资活动现金流出小计		175,415,451.49	163,318,514.86
筹资活动产生的现金流量净额		77,484,548.51	740,708,685.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-378,210,543.13	155,077,788.82
加：期初现金及现金等价物余额		598,317,017.19	22,423,896.65
六、期末现金及现金等价物余额		220,106,474.06	177,501,685.47

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续债	其他										
一、上年期末余额	204,000,000.00				796,637,862.40				56,118,070.95		600,448,238.44		1,657,204,171.79
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	204,000,000.00				796,637,862.40				56,118,070.95		600,448,238.44		1,657,204,171.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											17,661,076.99		17,661,076.99
(一) 综合收益总额											56,421,076.99		56,421,076.99
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-38,760,000.00		-38,760,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-38,760,000.00		-38,760,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	204,000,000.00				796,637,862.40						56,118,070.95	618,109,315.43	1,674,865,248.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	153,000,000.00				63,598,994.48				48,415,533.72		480,919,735.75		745,934,263.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,000,000.00				63,598,994.48				48,415,533.72		480,919,735.75		745,934,263.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,000,000.00				733,038,867.92						54,161,500.26		838,200,368.18
(一)综合收益总额											54,161,500.26		54,161,500.26

(二) 所有者投入和减少资本	51,000,000.00				733,038,867.92							784,038,867.92
1. 股东投入的普通股	51,000,000.00				733,038,867.92							784,038,867.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	204,000,000.00				796,637,862.40			48,415,533.72		535,081,236.01		1,584,134,632.13

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	204,000,000.00				802,559,606.47				55,868,311.35	480,814,802.16	1,543,242,719.98
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	204,000,000.00				802,559,606.47				55,868,311.35	480,814,802.16	1,543,242,719.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-5,854,163.30	-5,854,163.30
(一)综合收益总额										32,905,836.70	32,905,836.70
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-38,760,000.00	-38,760,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-38,760,000.00	-38,760,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	204,000,000.00				802,559,606.47				55,868,311.35	474,960,638.86	1,537,388,556.68

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,000,000.00				69,520,738.55				48,165,774.12	411,491,967.07	682,178,479.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,000,000.00				69,520,738.55				48,165,774.12	411,491,967.07	682,178,479.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,000,000.00				733,038,867.92					34,994,786.47	819,033,654.39
（一）综合收益总额										34,994,786.47	34,994,786.47
（二）所有者投入和减少资本	51,000,000.00				733,038,867.92						784,038,867.92
1. 股东投入的普通股	51,000,000.00				733,038,867.92						784,038,867.92
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	204,000,000.00				802,559,606.47				48,165,774.12	446,486,753.54	1,501,212,134.13

法定代表人：吴应宏 主管会计工作负责人：贺佩珍 会计机构负责人：贺佩珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

合肥常青机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由吴应宏、吴应举、朱慧娟于 2004 年 3 月共同出资设立。

2011 年 12 月，公司整体变更为股份有限公司。

2017 年 2 月 10 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥常青机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕202 号）核准，公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,100 万股。本次发行完成后，公司注册资本变更为 20,400 万元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了会验字[2017]2258 号《验资报告》。公司股票于 2017 年 3 月 24 日在上海证券交易所上市交易。

本公司经营范围：汽车零部件、模具的研发、生产、销售与技术咨询；机械产品加工、制造与销售；土地、房屋、设备租赁；仓储（除危险品）服务；股权投资；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；物业管理；光伏发电、电力销售；钢材加工、销售及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥常菱汽车零部件有限公司	合肥常菱	100.00	
2	北京宏亭汽车部件有限公司	北京宏亭	100.00	
3	十堰常森汽车部件有限公司	十堰常森	100.00	
4	合肥常茂钢材加工有限公司	合肥常茂	100.00	
5	芜湖常瑞汽车部件有限公司	芜湖常瑞	100.00	
6	仪征常众汽车部件有限公司	仪征常众	100.00	
7	合肥常盛汽车部件有限公司	合肥常盛	100.00	
8	镇江常泰汽车部件有限公司	镇江常泰	100.00	
9	随州常森汽车部件有限公司	随州常森	100.00	
10	丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司	丰宁宏亭	100.00	

11	阜阳常阳汽车部件有限公司	阜阳常阳	100.00	
12	马鞍山常茂钢材加工有限公司	马鞍山常茂	100.00	
13	唐山常茂钢材加工有限公司	唐山常茂	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	马鞍山常茂钢材加工有限公司	马鞍山常茂	新设子公司
2	唐山常茂钢材加工有限公司	唐山常茂	新设子公司

本期新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

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

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资

时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

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

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
账龄分析法	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

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

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3		33.33
模具	年限平均法	3	3.00	32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日

起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

外购软件 3年 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

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

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法**① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

② 职工福利费

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

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

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

④ 短期带薪缺勤

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

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

① 符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

26. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

汽车零部件销售收入的确认方式主要有两种方式：一种是发货至客户指定地点，客户验收入库后确认收入；另一种是发货至客户指定地点，客户上线使用后出具验单，公司在收到客户验单后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯

重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17.00%、16.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳的流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注*：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》的规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自2018年5月1日起，原适用17%税率的，税率调整为16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
常青机械	15.00%
合肥常菱	25.00%
北京宏亭	25.00%
十堰常森	25.00%
合肥常茂	25.00%
芜湖常瑞	15.00%
仪征常众	25.00%
合肥常盛	25.00%
镇江常泰	25.00%
随州常森	25.00%
丰宁宏亭	25.00%
阜阳常阳	25.00%
马鞍山常茂	25.00%
唐山常茂	25.00%

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司2016年根据《高新技术企业认定管理办法》接受高新技术企业复审认定，获发编号为GR201634000977的《高新技术企业证书》（有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2016年至2018年三年内继续享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

芜湖常瑞2016年根据《高新技术企业认定管理办法》获得高新技术企业认定，获发编号为GR201634001295的《高新技术企业证书》（有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，芜湖常瑞自2016年至2018年三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,172.06	1,297.51
银行存款	250,689,798.54	604,352,510.18
其他货币资金	38,200,000.00	30,100,000.00
合计	288,891,970.60	634,453,807.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他货币资金中 38,200,000.00 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金余额较期初下降 54.47%，主要系部分募集资金购买了理财产品。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	139,775,321.32	142,852,581.42
商业承兑票据		
合计	139,775,321.32	142,852,581.42

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	837,927,433.59	
商业承兑票据		
合计	837,927,433.59	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,065,758.78	98.85	9,206,772.60	5.00	174,858,986.18	230,222,380.67	99.08	11,514,210.21	5.00	218,708,170.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,139,969.90	1.15	2,139,969.90	100.00		2,139,969.90	0.92	2,139,969.90	100.00	
合计	186,205,728.68	100.00	11,346,742.50	6.09	174,858,986.18	232,362,350.57	100.00	13,654,180.11	5.88	218,708,170.46

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	183,996,065.54	9,199,803.28	5.00
1 年以内小计	183,996,065.54	9,199,803.28	5.00
1 至 2 年	69,693.24	6,969.32	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	184,065,758.78	9,206,772.60	5.00

确定该组合依据的说明：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南龙鼎铸业股份有限公司	156,557.54	156,557.54	100.00	预计收回可能性较小
芜湖市建鑫汽车零部件有限责任公司	1,983,412.36	1,983,412.36	100.00	预计收回可能性较小
合计	2,139,969.90	2,139,969.90	100.00	

2016 年，合肥常菱对客户河南龙鼎铸业股份有限公司货款逾期支付提起诉讼，法院已判决公司胜诉。截止 2018 年 6 月 30 日，公司预计法院判决执行难度较大，全额计提坏账准备。

2017 年，芜湖常瑞对客户芜湖市建鑫汽车零部件有限责任公司货款逾期支付提起诉讼，法院已判决公司胜诉。截止 2018 年 6 月 30 日，公司预计法院判决执行难度较大，全额计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,307,437.61 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽江淮汽车集团股份有限公司	66,854,124.73	35.90	3,342,706.24
陕西重型汽车有限公司	20,467,545.66	10.99	1,023,377.28
北京福田戴姆勒汽车有限公司	18,399,532.36	9.88	919,976.62
湖北新楚风汽车股份有限公司	10,263,056.14	5.51	513,152.81
奇瑞汽车股份有限公司	9,088,737.09	4.88	454,436.85
合计	125,072,995.98	67.17	6,253,649.80

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 用于质押的应收账款 225,730,635.24 元，质押情况详见“附注七、31 短期借款、附注七、45 长期借款”

(2) 期末应收账款余额较期初下降19.86%，主要系公司加大对应收账款的管控力度，使得本年销售增长，期末应收款项有所下降。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	102,942,752.43	99.78	153,476,454.75	99.93
1至2年	113,491.88	0.11	113,064.52	0.07
2至3年	110,340.15	0.11		
3年以上				
合计	103,166,584.46	100.00	153,589,519.27	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

2018年6月30日预付账款余额账龄超过1年主要系材料及设备维修预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
马钢(合肥)钢材加工有限公司	30,610,282.63	29.67
马钢(芜湖)加工配售有限公司	21,009,363.39	20.36
合肥常源汽车零部件有限责任公司	16,307,100.91	15.81
北汽福田汽车股份有限公司	5,984,541.81	5.80
安徽宝钢钢材配送有限公司	5,796,112.76	5.62
合计	79,707,401.50	77.26

其他说明

√适用 □不适用

(1) 期末预付账款余额较期初下降32.83%，主要系期末钢材订货量较年初下降故预付钢材采购款有所下降所致。

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,766,344.68	100.00	733,586.83	12.72	5,032,757.85	3,670,803.69	100.00	551,464.78	15.02	3,119,338.91

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,766,344.68	100.00	733,586.83	12.72	5,032,757.85	3,670,803.69	100.00	551,464.78	15.02	3,119,338.91

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,681,423.26	234,076.16	5.00
1 年以内小计	4,681,423.26	234,076.16	5.00
1 至 2 年	220,000.00	22,000.00	10.00
2 至 3 年	375,000.00	112,500.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	247,421.50	123,710.75	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	236,499.92	236,499.92	100.00
合计	5,766,344.68	733,586.83	12.72

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 182,122.05 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,540,882.43	2,962,681.50
备用金	1,013,124.93	484,416.81
其他	212,337.32	223,705.38
合计	5,766,344.68	3,670,803.69

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	1,824,280.00	1-5 年	31.64	130,164.00
芜湖市人力资源和社会保障局	农民工保障金	710,000.00	1 年以内	12.31	35,500.00
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	706,301.50	1-5 年	12.25	239,295.75
阜阳合肥现代产业园区财政局	农民工保障金	600,000.00	1 年以内	10.40	30,000.00
合肥恒创智能科技有限公司	押金	204,000.00	1 年以内	3.54	10,200.00
合计		4,044,581.50		70.14	445,159.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应收款余额较期初增长 57.09%，主要系支付保证金及建设投资农民工工资保障金增加所致。

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	156,862,045.62	7,828,335.29	149,033,710.33	175,240,169.39	8,416,316.26	166,823,853.13
在产品	47,331,786.55	1,329,262.69	46,002,523.86	47,628,864.14	1,734,605.60	45,894,258.54
库存商品	63,448,740.05	3,028,411.99	60,420,328.06	56,813,966.51	2,719,662.48	54,094,304.03
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	866,285.91	9,119.98	857,165.93	1,383,496.60	19,617.64	1,363,878.96
合计	268,508,858.13	12,195,129.95	256,313,728.18	281,066,496.64	12,890,201.98	268,176,294.66

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,416,316.26	7,630,292.68		8,218,273.65		7,828,335.29
在产品	1,734,605.60	1,314,454.78		1,719,797.69		1,329,262.69
库存商品	2,719,662.48	2,886,408.05		2,577,658.54		3,028,411.99
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	19,617.64	-10,040.59		457.07		9,119.98
合计	12,890,201.98	11,821,114.92		12,516,186.95		12,195,129.95

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	385,000,000.00	65,000,000.00
待摊费用	1,222,857.19	3,302,815.74
增值税借方余额重分类	26,480,757.04	17,117,194.61
预缴企业所得税	880,668.95	60,000.00
上市费用		
其他		
合计	413,584,283.18	85,480,010.35

其他说明

期末其他流动资产余额较期初增加 32,810.43 万元,主要系使用募集资金购买理财产品所致。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	模具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	336,842,178.83	638,371,866.17	27,847,137.43	14,062,415.01	259,433,072.12	1,276,556,669.56
2. 本期增加金额	196,058.96	46,627,099.81	2,058,525.04	405,799.74	5,627,987.99	54,915,471.54
(1) 购置		17,599,744.80	2,058,525.04	405,799.74	641,941.77	20,706,011.35
(2) 在建工程转入	196,058.96	28,994,054.16	-		1,514,496.94	30,704,610.06
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加		33,300.85			3,471,549.28	3,504,850.13
3. 本期减少金额		92,255.80	1,699,375.73	104,456.46	911,998.32	2,808,086.31

(1) 处置 或报废		92,255.80	1,699,375. 73	104,456.46	911,998.32	2,808,086. 31
4. 期末余 额	337,038,237.79	684,906,710 .18	28,206,286 .74	14,363,758. 29	264,149,061. 79	1,328,664, 054.79
二、累计折 旧						
1. 期初余 额	99,970,252.02	287,968,328 .84	16,699,741 .60	11,525,113. 73	131,146,389. 60	547,309,82 5.79
2. 本期增 加金额	8,180,628.78	31,027,881. 48	1,750,647. 38	730,697.33	30,150,597.9 0	71,840,452 .87
(1) 计提	8,180,628.78	31,027,881. 48	1,750,647. 38	730,697.33	30,150,597.9 0	71,840,452 .87
3. 本期减 少金额		52,301.19	1,524,673. 84	104,456.46	43,216.00	1,724,647. 49
(1) 处置 或报废		52,301.19	1,524,673. 84	104,456.46	43,216.00	1,724,647. 49
4. 期末余 额	108,150,880.80	318,943,909 .13	16,925,715 .14	12,151,354. 60	161,253,771. 50	617,425,63 1.17
三、减值准 备						
1. 期初余 额		6,517,191.6 7	-	-	1,757,763.86	8,274,955. 53
2. 本 期增加金 额		-	-	-	6,463,967.03	6,463,967. 03
(1) 计提		-	-	-	6,463,967.03	6,463,967. 03
3. 本期减 少金额		4,253.12	-	-	-	4,253.12
(1) 处置 或报废		4,253.12	-	-	-	4,253.12
4. 期末余 额		6,512,938.5 5	-	-	8,221,730.89	14,734,669 .44
四、账面价 值		-	-	-	-	
1. 期末账 面价值	228,887,356.99	359,449,862 .50	11,280,571 .60	2,212,403.6 9	94,673,559.4 0	696,503,75 4.18
2. 期初账 面价值	236,871,926.81	343,886,345 .66	11,147,395 .83	2,537,301.2 8	126,528,918. 66	720,971,88 8.24

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仪征综合办公楼和职工食堂	29,450,436.12	正在办理中
芜湖新冲压车间	6,051,091.51	正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

用于抵押的固定资产期末账面净值为 200,920,541.20 元,抵押情况详见“附注七、31 短期借款”。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目	14,383,053.56		14,383,053.56	1,635,218.72		1,635,218.72
仪征厂房及综合楼一期工程	164,085.25		164,085.25	180,731.50		180,731.50
年产 100 万套超高强度钢板热成型冲压生产线技改项目	1,931,922.84		1,931,922.84			
研发中心建设项目注	2,094,017.08		2,094,017.08	2,094,017.08		2,094,017.08

芜湖常瑞汽车 冲压及焊接零 部件扩产项目	6,230,769.24		6,230,769.24			
屋顶分布式光 伏发电项目	80,188.68		80,188.68			
阜合汽车冲焊 部件智能化生 产项目	19,264,903.71		19,264,903.71			
新能源汽车部 件一体化冲焊 生产线项目	2,260,020.00		2,260,020.00			
金属板材绿色 清洁加工生产 线项目马	19,304,269.60		19,304,269.60			
金属板材绿色 清洁加工生产 线项目(随州)	26,847,815.34		26,847,815.34			
商用车轻量化 结构数字化冲 焊项目	19,269,942.18		19,269,942.18			
设备安装	30,910,067.52		30,910,067.52	26,025,419.56		26,025,419.56
零星工程	523,226.92		523,226.92	521,001.00		521,001.00
合计	143,264,281.92		143,264,281.92	30,456,387.86		30,456,387.86

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目	492,394,800	1,635,218.72	12,747,834.84			14,383,053.56	8.44	8.44				募集资金
仪征厂房及综合楼一期工程	35,000,000	180,731.50	-16,646.25			164,085.25	90.94	90.94				自筹资金
年产100万套超高强度钢板热成型冲压生产线技改项目	37,000,000		1,931,922.84			1,931,922.84	5.22	5.22				自筹资金
芜湖冲压车间	6,000,000		196,058.96	196,058.96			102.74	100.00				自筹资金
研发中心建设项目注1	46,209,600	2,094,017.08				2,094,017.08	15.27	15.27				募集资金
芜湖常瑞汽车冲压及焊接零部件扩产项目	165,893,300		6,403,418.80	172,649.56		6,230,769.24	6.53	6.53				募集资金
屋顶分布式光伏发电项目	15,000,000		4,369,173.09	4,288,984.41		80,188.68						自筹资金

2018 年半年度报告

阜合汽车冲焊 部件智能化生 产项目	281,000,000		19,264 ,903.7 1			19,264, 903.71	6.86	6.86				自筹资金
新能源汽车部 件一体化冲焊 生产线项目	376,000,000		2,260, 020.00			2,260,0 20.00	0.60	0.60				自筹资金
金属板材绿色 清洁加工生产 线项目(马鞍 山)	139,000,000		19,304 ,269.6 0			19,304, 269.60	13.89	13.89				自筹资金
金属板材绿色 清洁加工生产 线项目(随州)	113,500,000		26,847 ,815.3 4			26,847, 815.34	23.65	23.65				自筹资金
商用车轻量化 结构数字化冲 焊项目	198,000,000		19,269 ,942.1 8			19,269, 942.18	9.73	9.73				自筹资金
设备安装		26,025,419.56	30,931 ,597.1 8	26,046 ,949.2 2		30,910, 067.52						自筹资金
零星工程		521,001.00	2,193. 83	-32.09		523,226 .92						自筹资金
合计	1,904,997,700	30,456,387.86	143,51 2,504. 12	30,704 ,610.0 6		143,264 ,281.92						

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(2) 期末在建工程不存在减值情况。

(3) 期末在建工程余额较期初增长 370.39%，主要系公司本期为拓展业务需要，新设子公司，新增厂房设备投入较大所致。

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	165,976,864.44			2,537,059.14	168,513,923.58
2. 本期增加 金额	57,257,010.00			1,337,740.02	58,594,750.02
(1) 购置	57,257,010.00			1,337,740.02	58,594,750.02
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	223,233,874.44			3,874,799.16	227,108,673.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,094,827.87			920,917.41	16,015,745.28
2. 本期增加 金额	1,889,052.36			372,889.90	2,261,942.26
(1) 计提	1,889,052.36			372,889.90	2,261,942.26
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,983,880.23			1,293,807.31	18,277,687.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	206,249,994.21			2,580,991.85	208,830,986.06

2. 期初账面价值	150,882,036.57			1,616,141.73	152,498,178.30
-----------	----------------	--	--	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
随州常森公司土地使用权	30,200,000.00	正在办理中

其他说明:

适用 不适用

(1) 期末无形资产中用于抵押的土地使用权账面价值为 90,751,380.72 元,抵押情况详见“附注七、31 短期借款”。

(2) 期末无形资产余额较期初增长 34.77%, 主要系本期子公司土地使用权增加所致。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房装修改造	491,340.29		359,023.56		132,316.73
工装费用	21,359,411.11	38,482.70	10,947,336.22		10,450,557.59
合计	21,850,751.40	38,482.70	11,306,359.78		10,582,874.32

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,767,761.54	4,627,706.67	25,918,668.16	5,195,959.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	44,665,127.31	7,420,460.92	41,836,318.76	6,918,852.81
内部交易未实现利润				
已开票预收货款	14,659,241.67	2,198,886.25	12,931,796.06	1,939,769.41
合计	83,092,130.52	14,247,053.84	80,686,782.98	14,054,581.99

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	843,423.96	976,844.44
可抵扣亏损	9,682,913.99	10,266,347.23
合计	10,526,337.95	11,243,191.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度			
2020 年度		295,665.76	
2021 年度	3,968,976.26	5,520,288.47	
2022 年度	4,450,393.00	4,450,393.00	
2023 年度	1,263,544.73		
合计	9,682,913.99	10,266,347.23	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	153,071,492.50	37,106,692.55
预付土地款	42,200,000.00	14,800,000.00
合计	195,271,492.50	51,906,692.55

其他说明：

期末其他非流动资产余额较期初增长 276.20%，主要系公司新设子公司预付土地款、工程款及设备款增加所致。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	
抵押借款	147,900,000.00	
保证借款		
信用借款	55,000,000.00	30,000,000.00
抵押+保证	231,000,000.00	360,000,000.00
合计	478,900,000.00	390,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(2) 短期借款截止2018年06月30日余额中抵押+保证借款23,100.00万元，明细如下：

公司以原值为59,590,284.65元、净值为29,103,888.00元的房屋，以原值为24,195,148.26元、净值为19,497,494.22元的土地使用权作为最高额抵押，向中国建设银行合肥城南支行借款。同时，自然人吴应宏、吴应举、朱慧娟为本公司的担保人，对该笔借款余额进行担保。截止2018年06月30日，本公司在该抵押和担保条件下的借款余额为10,000.00万元，其中借款期限为2017年7月11日至2018年7月10日的借款余额为6,000.00万元；借款期限为2017年11月22日至2018年11月21日的借款余额为4,000.00万元。

公司以原值为171,489,348.67元、净值为38,830,987.50元的设备，原值为83,210,340.76元、净值为50,706,594.00元的房屋，原值为18,277,087.92元、净值为15,325,658.88元的土地使用权作为最高额抵押，向交通银行股份有限公司安徽省分行借款。同时，自然人吴应宏、朱慧娟、吴应举、吴玉梅为本公司的担保人，对该笔借款余额进行担保。截止2018年06月30日，本公司在该抵押条件下的借款余额为13,100.00万元。其中：借款期限为2017年10月17日至2018年10月17日的借款余额为5,000.00万元；借款期限为2017年11月1日至2018年11月1日的借款余额为2,000.00万元；借款期限为2017年11月3日至2018年11月3日的借款余额为6,100.00万元。

(3) 短期借款截止2018年6月30日余额中抵押借14,790.00万元，明细如下：

公司以原值29,893,296.88元、净值为22,885,808.33元的房屋，原值为26,656,017.68元、净值为23,531,322.54元的土地使用权作为抵押，向合肥科技农村商业银行城北支行借款。截止2018年06月30日，在该抵押条件下的借款余额为8,500.00万元，其中借款期限为2018年05月10日至2019年05月11日的借款余额为4,500.00万元，借款期限为2018年05月14日至2019年05月14日的借款余额为4,000.00万元。

公司以原值9,233,179.00元、净值7,878,979.54元的土地使用权，原值17,442,177.16元、净值11,732,045.93元的房屋作为最高额抵押，向中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行进行借款。截止2018年06月30日，借款余额为1,290.00万元，其中借款期限为2018年02月01日至2019年01月10日的借款余额为1,290.00万元。

公司以原值25,011,413.03元、净值16,823,301.87元的房屋，原值6,364,527.18元、净值5,618,458.98元的土地使用权作为最高额抵押，向招商银行合肥分行进行借款。截止2018年06月30日，借款余额为5,000.00万元。其中借款期限为2018年03月16日至2019年03月15日的借款余额为5,000.00万元。

(4) 短期借款截止2018年6月30日余额中质押借款3,000.00万元，明细如下：

截止2018年06月30日，公司以应收账款22,573.06万元质押，与中信银行股份有限公司合肥分行签订“2018信合银最高质字第1873504A007-C号《最高额应收账款质押合同》”作为质押向公司提供借款3,000.00万元，借款期限为2018年5月10日至2019年5月10日。

截止 2018 年 06 月 30 日，质押借款 1500 万，详见附注七，45 长期借款

(5) 期末短期借款余额中信用借款 5,500.00 万元，明细如下：

截止 2018 年 06 月 30 日，中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行向公司提供信用借款 3,000.00 万元，借款期限为 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 17 日。

截止 2018 年 06 月 30 日，民生银行合肥分行向公司提供信用借款 2,500.00 万元，借款期限为 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日。

(6) 公司以原值为 37,809,699.74 元、净值为 30,837,915.57 房屋，原值为 21,077,472.00 元、净值为 18,899,466.56 土地使用权作为抵押，与兴业银行股份有限公司合肥分行签订最高额抵押合同，抵押期间 2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 2 日。截止 2018 年 06 月 30 日，公司无借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	83,000,000.00	90,000,000.00
合计	83,000,000.00	90,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货物及劳务款	96,574,379.93	153,652,665.80
应付工程及设备款	112,745,855.66	54,126,923.76
合计	209,320,235.59	207,779,589.56

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,047,570.42	18,102,950.59
合计	39,047,570.42	18,102,950.59

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末预收账款余额较期初增长 115.70%，主要系销售预收款及预收客户工装款增加所致。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,313,224.38	119,231,294.78	127,392,976.81	62,151,542.35
二、离职后福利-设定提存计划	278,388.01	10,452,005.70	10,525,895.90	204,497.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	70,591,612.39	129,683,300.48	137,918,872.71	62,356,040.16

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,620,838.92	105,605,718.21	115,667,062.46	22,559,494.67
二、职工福利费		4,524,885.32	4,524,885.32	
三、社会保险费	193,277.93	5,121,579.19	5,177,023.54	137,833.58
其中: 医疗保险费	146,988.36	4,544,500.20	4,582,972.50	108,516.06
工伤保险费	29,038.61	503,449.05	507,831.09	24,656.57
生育保险费	17,250.96	73,629.94	86,219.95	4,660.95
四、住房公积金	154,086.00	1,541,864.00	1,532,281.00	163,669.00
五、工会经费和职工教育经费	37,345,021.53	2,437,248.06	491,724.49	39,290,545.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	70,313,224.38	119,231,294.78	127,392,976.81	62,151,542.35

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	273,212.96	10,233,945.90	10,317,080.68	190,078.18
2、失业保险费	5,175.05	218,059.80	208,815.22	14,419.63
3、企业年金缴费				
合计	278,388.01	10,452,005.70	10,525,895.90	204,497.81

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,366,038.85	9,517,469.99
消费税		
营业税		
企业所得税	11,493,545.65	13,960,774.50
个人所得税	2,962,507.02	97,916.96
城市维护建设税	184,345.91	651,624.15

土地使用税	1,750,893.11	1,694,996.85
房产税	1,804,745.45	1,769,045.34
教育费附加	80,987.75	295,145.65
水利基金	88,107.97	131,097.13
地方教育费附加	49,626.72	194,390.94
印花税	71,723.75	109,144.98
环境保护税	4,200.00	
合计	20,856,722.18	28,421,606.49

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	50,798.61	
企业债券利息		
短期借款应付利息	618,084.50	480,916.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	668,883.11	480,916.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,719,620.00	1,731,195.00
代收代付款	1,797,020.56	1,639,602.44
其他	49,575.24	103,310.96
重大工业投资奖励	4,000,000.00	
合计	7,566,215.80	3,474,108.40

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

其他应付款期末余额较年初增长 117.79%，主要系公司新设子公司收到当地政府支付的上市公司重大工业投资一次性奖励款所致。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	35,000,000	

长期借款分类的说明：

(1)截止 2018 年 6 月 30 日长期借款余额中应收账款 22,573.06 万元，质押借款金额 5,000.0 万元，明细及还款计划如下：

截止 2018 年 6 月 30 日，中信银行股份有限公司合肥分行向公司提供质押借款 4,000.00 万元，期限为 2018 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 28 日。具体还款期限为 2018 年 4 月 28 日至 2018 年 10 月 28 日还款 200.00 万元，2018 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 28 日还款 1,000.00 万元，2018 年 4 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日还款 200.00 万元，2018 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 28 日还款 1,000.00

万元，2018 年 4 月 28 日至 2020 年 10 月 28 日还款 200.00 万元，2018 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 28 日还款 1,400.00 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，中信银行股份有限公司合肥分行向公司提供质押借款 1,000.00 万元。期限为 2018 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 31 日。具体还款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2018 年 11 月 30 日还款 100.00 万元，2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日还款 200.00 万元，2018 年 5 月 31 日至 2019 年 11 月 30 日还款 100.00 万元，2018 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 31 日还款 200.00 万元，2018 年 5 月 31 日至 2020 年 11 月 30 日还款 100.00 万元，2018 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 31 日还款 300.00 万元。

(2) 长期借款余额中 1500 万元，因借款期限在一年内，列入短期借款。

(3) 长期借款期末余额比年初增加 3500 万元，主要系公司本期为拓展业务需要，新设子公司，需新建厂房设备，先期投入较大所致。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,063,247.21	8,741,800.00	2,061,888.66	38,743,158.55	投资项目政府补助
合计	32,063,247.21	8,741,800.00	2,061,888.66	38,743,158.55	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产15万台/套乘用车冲压机焊接件项目基础设施补助	13,270,125.14		402,124.98		12,868,000.16	与资产相关
年产3万吨乘用车配套件扩建项目	1,199,911.54		83,488.08		1,116,423.46	与资产相关
年产5万吨乘用车配套件扩建项目	1,243,803.31		84,630.30		1,159,173.01	与资产相关
基础设施建设配套项目	2,309,782.08		73,716.48		2,236,065.60	与资产相关

年产 10 万吨汽车专用钢板开平生产线建设项目	864,499.84		72,041.70		792,458.14	与资产相关
6 万套汽车冲焊件生产线技术改造项目	2,511,443.36		183,764.16		2,327,679.20	与资产相关
制造强省奖励	594,594.59		32,432.46		562,162.13	与资产相关
研发机构建设项目新增仪器设备投资补助	1,653,424.67		103,064.28		1,550,360.39	与资产相关
汽车零部件智能自动化冲压改造项目	1,455,919.52		86,490.24		1,369,429.28	与资产相关
新能源汽车冲焊部件智能化改造项目	3,896,551.72		206,896.56		3,689,655.16	与资产相关
重卡总成部件冲焊一体化数字化车间	3,063,191.44	3,128,400.00	551,750.60		5,639,840.84	与资产相关
2017 年度区域经济发展投资奖		70,000.00	12,541.66		57,458.34	与资产相关
常阳阜合汽车冲焊部件智能化生产项目		4,513,200.00	7,547.16		4,505,652.84	与资产相关
2016 年技改投资奖励		1,030,200.00	161,400.00		868,800.00	与资产相关
合计	32,063,247.21	8,741,800.00	2,061,888.66		38,743,158.55	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	204,000,000.00						204,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	796,637,862.40			796,637,862.40
其他资本公积				
合计	796,637,862.40			796,637,862.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,118,070.95			56,118,070.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,118,070.95			56,118,070.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	600,448,238.44	480,919,735.75
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	600,448,238.44	480,919,735.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,421,076.99	54,161,500.26
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	38,760,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	618,109,315.43	535,081,236.01

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	866,663,301.25	690,304,637.32	820,921,221.77	656,444,995.67
其他业务	128,751,311.38	113,526,673.47	90,346,368.19	76,623,520.43
合计	995,414,612.63	803,831,310.79	911,267,589.96	733,068,516.10

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,270,257.23	2,481,673.64
教育费附加	1,052,942.77	1,147,006.24
资源税		
房产税	1,659,156.25	1,587,756.18
土地使用税	2,740,392.20	2,365,193.28
车船使用税	34,014.40	23,664.67
印花税	512,588.87	816,054.04
地方教育费附加	695,694.33	755,430.54
水利基金	768,496.02	696,903.85
环境保护税	8,540.83	
其他	116,951.59	
合计	9,859,034.49	9,873,682.44

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,282,817.53	7,976,953.25
运输装卸费	9,788,738.18	9,971,400.03
汽车费用	2,587,151.42	
折旧费用	948,650.84	941,513.96
业务招待费	941,367.78	906,544.11
低值易耗品摊销	978,112.06	
其他	1,417,673.62	1,662,160.25
合计	24,944,511.43	21,458,571.60

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,711,886.95	15,740,260.59
研发费用	28,103,394.41	27,205,321.33
税金		
折旧费	3,716,404.84	3,518,893.20
业务招待费	5,019,493.27	4,189,889.93
无形资产摊销	2,261,942.26	1,429,485.17
中介费用	999,999.99	1,727,168.93
租赁费	1,059,021.39	1,066,433.93
办公费	1,018,220.34	1,318,677.06
修理修缮费	1,284,750.56	637,887.30
汽车费用	707,578.76	623,837.51
差旅费	771,701.23	769,397.76
咨询顾问费	1,040,926.33	
其他	1,487,414.39	1,379,847.99
合计	67,182,734.72	59,607,100.70

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,440,651.49	8,922,292.61
减：利息收入	-551,606.74	-532,152.89
贴现费用	4,531,169.19	1,228,219.26
银行手续费	35,766.84	43,769.40
贷款手续费	41,500.00	
合计	14,497,480.78	9,662,128.38

其他说明：

财务费用本期发生额较上年同期增长 50.04%，主要系公司因拓展业务的需要增设新公司，先期投入较大，故本期银行贷款利息费用及承兑汇票贴息费用增加所致。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,125,315.56	4,587,802.56
二、存货跌价损失	11,821,114.92	10,167,098.57
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	6,463,967.03	-
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	16,159,766.39	14,754,901.13

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	8,411,835.52	1,025,589.02
合计	8,411,835.52	1,025,589.02

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增长 720.20%，主要系使用募集资金购买短期理财产品获得的收益。

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	134,557.31	-315,228.92
合计	134,557.31	-315,228.92

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,061,888.66	1,078,260.36
新型工业发展政策奖励		50,000.00
稳岗补贴	10,000.00	
土地使用税奖励		576,000.00
专利补助	5,000.00	
自主创新奖励		400,000.00
经济发展奖励		100,000.00
《2017 年度区域经济发展贡献奖励》-纳税奖	50,000.00	
科技创新奖励	118,000.00	
个税返还		29,836.38
合计	2,244,888.66	2,234,096.74

其他说明：

√适用 □不适用

无

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	728,905.40	5,094.00	728,905.40
其他	12,121.04	7,464.00	12,121.04
合计	741,026.44	12,558.00	741,026.44

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	700,000.00		与收益相关
党费返还	28,905.40		与收益相关
黄标车强制报废补偿		5,094.00	与收益相关
合计	728,905.40	5,094.00	

其他说明：

适用 不适用

营业外收入本期发生额较上期增加 728,468.44 元，主要系政府补助增加所致。

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
罚款	5,500.00	2,489.78	5,500.00
其他	5,510.00		5,510.00
合计	41,010.00	2,489.78	41,010.00

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,202,466.82	11,812,410.10
递延所得税费用	-192,471.85	-176,695.69
合计	14,009,994.97	11,635,714.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	70,431,071.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,564,660.79
子公司适用不同税率的影响	3,106,697.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-18,010.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,230.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-350,452.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	288,868.99
所得税费用	14,009,994.97

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

□适用 √不适用

75、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,653,705.40	2,789,830.38
租赁收入	840,197.00	899,076.05
押金及保证金		1,500,000.00
罚款收入	9,929.42	
合计	14,503,831.82	5,188,906.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	18,583,629.13	18,242,498.67
合计	18,583,629.13	18,242,498.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	551,606.74	532,152.89
合计	551,606.74	532,152.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用		10,364,117.00
融资顾问费及贷款手续费	41,500.00	
合计	41,500.00	10,364,117.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,421,076.99	54,161,500.26
加：资产减值准备	16,159,766.39	3,018,375.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,840,452.87	63,832,816.57
无形资产摊销	2,261,942.26	1,429,485.17
长期待摊费用摊销	11,306,359.78	4,982,046.73
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）	-134,557.31	315,228.92
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）	14,465,417.94	9,650,581.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,411,835.52	-1,025,589.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,471.85	-176,695.69
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）	12,557,638.51	28,871,234.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,836,186.12	-106,481,344.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,081,034.09	-157,536,523.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,356,569.85	-98,958,884.25
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	250,691,970.60	181,789,356.21
减：现金的期初余额	604,353,807.69	28,182,619.47
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	-353,661,837.09	153,606,736.74
--------------	-----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,691,970.60	604,353,807.69
其中：库存现金	2,172.06	1,297.51
可随时用于支付的银行存款	250,689,798.54	604,352,510.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	250,691,970.60	604,353,807.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

期末合并现金流量表“期末现金及现金等价物”为 250,691,970.60 元，期末合并资产负债表“货币资金”期末余额为 288,891,970.60 元，差异为 38,200,000.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金 38,200,000.00 元。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,200,000.00	开具银行承兑汇票
应收票据		
存货		
固定资产	200,920,541.20	抵押用于借款
无形资产	90,751,380.72	抵押用于借款
应收账款	225,730,635.24	质押借款
合计	555,602,557.16	

其他说明：

无

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利质押补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
科技创新奖励	118,000.00	其他收益	118,000.00
《2017 年度区域经济发展贡献奖励》-纳税奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
上市奖励	700,000.00	营业外收入	700,000.00
党费返还	28,905.40	营业外收入	28,905.40
递延收益摊销	2,061,888.66	其他收益	2,061,888.66

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

新设子公司

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥常菱汽车零部件有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
十堰常森汽车部件有限公司	湖北十堰	湖北十堰	制造业	100.00		投资设立
北京宏亭汽车部件有限公司	北京怀柔	北京怀柔	制造业	100.00		投资设立
合肥常茂钢材加工有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		投资设立
芜湖常瑞汽车部件有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	100.00		投资设立
仪征常众汽车部件有限公司	江苏仪征	江苏仪征	制造业	100.00		投资设立
合肥常盛汽车部件有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		投资设立
镇江常泰汽车部件有限公司	江苏镇江	江苏镇江	制造业	100.00		投资设立
随州常森汽车部件有限公司	湖北随州	湖北随州	制造业	100.00		投资设立
丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司	河北承德	河北承德	制造业	100.00		投资设立
阜阳常阳汽车部件有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	制造业	100.00		投资设立
马鞍山常茂钢材加工有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造业	100.00		投资设立
唐山常茂钢材加工有限公司	河北唐山	河北唐山	制造业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**1. 定性信息**

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

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

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

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

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

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析：

单位：元 币种：人民币

项目名称	2018 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	463,900,000.00			
应付票据	83,000,000.00			
应付账款	209,320,235.59			
应付利息	668,883.11			
其他应付款	7,566,215.80			
长期借款	15,000,000	15,000,000	20,000,000	
合计	779,455,334.50	15,000,000	20,000,000	

4. 市场风险信息

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

(1) 汇率风险的敏感性分析

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无与外汇相关的金融工具，无相关汇率风险。

(2) 利率风险的敏感性分析

2018 年末短期借款系固定利率借款，故无人民币基准利率变动风险。

(3) 其他市场风险的敏感性分析

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
十堰市香亭实业发展有限公司（以下简称“十堰香亭”）	其他
安徽双骏智能科技有限公司（以下简称“双骏智能”）	其他
安徽金财投资管理有限公司（以下简称“金财投资”）	其他
安徽润象新材料科技有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰香亭	代收代付水电费	610,146.93	552,625.22
双骏智能	采购设备	14,987,948.72	
金财投资	采购车辆		10,000.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
十堰香亭	房屋建筑物	1,023,809.52	1,023,809.52

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴应宏、朱慧娟、吴应举、吴玉梅	5,000.00	2017-11-22	2020-11-21	否
吴应宏、朱慧娟、吴应举、吴玉梅	2,000.00	2017-7-11	2020-7-11	否
吴应宏、朱慧娟、吴应举、吴玉梅	4,100.00	2017-11-3	2020-11-3	否
吴应宏、朱慧娟、吴应举、吴玉梅	2,000.00	2017-11-3	2020-11-3	否
吴应宏、吴应举、朱慧娟	6,000.00	2017-7-11	2020-7-10	否
吴应宏、吴应举、朱慧娟	4,000.00	2017-11-22	2020-11-21	否

关联担保情况说明

适用 不适用

*1: 2016年4月27日至2017年12月31日,自然人吴应举、吴玉梅与交通银行股份有限公司安徽省分行签订了编号为160137的《最高额保证合同》,自然人吴应宏、朱慧娟与交通银行股份有限公司安徽省分行签订了编号为160138的《最高额保证合同》,共同为本公司签订的编号为170629、170661、170667、170668的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。

在编号为170629的《流动资金借款合同》内,期限为2017年11月22日至2018年11月21日的借款金额为5,000.00万元,截止2018年06月30日尚未到期。

在编号为170661的《流动资金借款合同》内,期限为2017年7月11日至2018年7月10日的借款金额为2,000.00万元,截止2018年06月30日尚未到期。

在编号为170667的《流动资金借款合同》内,期限为2017年11月3日至2018年11月3日的借款金额为4,100.00万元,截止2018年06月30日尚未到期。

在编号为170668的《流动资金借款合同》内,期限为2017年11月3日至2018年11月3日的借款金额为2,000.00万元,截止2018年06月30日尚未到期。

根据《最高额保证合同》,担保人的保证期间根据各主合同约定的债务履行期限分别计算,每一主合同项下的保证期间为:自该主合同约定的债务履行期限届满之日起,计至全部主合同中最后到期的主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止。

*2: 2016年10月10日,自然人吴应宏、朱慧娟与平安银行股份有限公司合肥分行签订平银合一部额保字20161010第003号的《最高额保证担保合同》,为本公司签订的编号为平银合一部综字20161010第001号《综合授信额度合同》提供连带责任保证担保,截止2018年06月30日,该授信协议额度内无借款。根据《最高额保证担保合同》,担保人的保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

*3: 2016年12月29日至2019年12月28日,自然人吴应宏、吴应举、朱慧娟与中国建设银行股份有限公司合肥城南支行签订建钟最高额保证2016013-1、2016013-2、2016013-3的《最高

额保证担保合同》，为本公司签订的人民币流动资金借款合同和开具银行承兑汇票提供连带责任保证担保。

本公司在编号为建钟贷 2017012510008 的借款合同下的借款金额为 6,000.00 万元，借款期限为 2017 年 7 月 10 日至 2018 年 7 月 09 日，截止 2018 年 06 月 30 日尚未到期。

在编号为建钟贷 2017012510010 的借款合同下的借款金额为 4,000.00 万元，借款期限为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 16 日，截止 2018 年 06 月 30 日尚未到期。

根据《最高额保证担保合同》，担保人的保证期间为自本担保书生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190.54	187.27

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	十堰香亭	1,023,809.54			

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	十堰香亭	66,335.92	102,155.00
应付账款	双骏智能	7,310,674.08	43,800.00
应付账款	金财投资		10,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,651,750.95	100.00	4,284,927.93	5.00	81,366,823.02	67,291,319.23	100.00	3,367,008.84	5.00	63,924,310.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	85,651,750.95	100.00	4,284,927.93	5.00	81,366,823.02	67,291,319.23	100.00	3,367,008.84	5.00	63,924,310.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,604,943.35	4,280,247.17	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	85,604,943.35	4,280,247.17	5.00
1 至 2 年	46,807.60	4,680.76	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	85,651,750.95	4,284,927.93	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 917,919.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽江淮汽车集团股份有限公司	64,843,861.16	75.71	3,242,193.06
湖北新楚风汽车股份有限公司	10,263,056.14	11.98	513,152.81
北汽（镇江）汽车有限公司	4,388,701.86	5.12	219,435.09
合肥凌江汽车焊装有限公司	1,558,459.51	1.82	77,922.98
安徽大洋机械制造有限公司	1,344,185.13	1.57	67,209.26
合计	82,398,263.80	96.20	4,119,913.20

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	451,931,512.71	99.50			451,931,512.71	232,216,500.13	99.39			232,216,500.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,136,640.40	0.50	448,171.62	20.98	1,688,468.78	1,436,421.42	0.61	349,020.67	24.30	1,087,400.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	454,068,153.11		448,171.62		453,619,981.49	233,652,921.55		349,020.67		233,303,900.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
十堰常森	16,164,749.87			全资子公司不提坏账准备
芜湖常瑞	162,329,608.13			全资子公司不提坏账准备
仪征常众	40,406,670.98			全资子公司不提坏账准备
镇江常泰	12,110,000.00			全资子公司不提坏账准备
随州常森	57,437,983.73			全资子公司不提坏账准备
丰宁宏亭	76,415,000.00			全资子公司不提坏账准备
阜阳常阳	55,860,000.00			全资子公司不提坏账准备

马鞍山常茂	31,207,500.00			全资子公司不提坏账准备
合计	451,931,512.71			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,324,218.98	66,210.95	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,324,218.98	66,210.95	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年	374,000.00	112,200.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	226,921.50	113,460.75	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	145,499.92	145,499.92	100.00
合计	2,136,640.40	448,171.62	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 99,150.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	451,931,512.71	232,216,500.13
保证金	1,155,301.42	868,401.50
备用金	847,431.12	400,000.00
其他	133,907.86	168,019.92
合计	454,068,153.11	233,652,921.55

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖常瑞	往来款	162,329,608.13	3年以内	35.75	
丰宁宏亭	往来款	76,415,000.00	1年以内	16.83	
随州常森	往来款	57,437,983.73	1年以内	12.65	
阜阳常阳	往来款	55,860,000.00	1年以内	12.30	
仪征常众	往来款	40,406,670.98	3年以内	8.90	
合计		392,449,262.84		86.43	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	264,921,744.07	14,988,073.95	249,933,670.12	204,921,744.07	14,988,073.95	189,933,670.12
对联营、合营企业投资						
合计	264,921,744.07	14,988,073.95	249,933,670.12	204,921,744.07	14,988,073.95	189,933,670.12

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥常菱汽车零部件有限公司	9,921,744.07			9,921,744.07		
北京宏亭汽车零部件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
十堰常森汽车零部件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		14,988,073.95
合肥常茂钢材加工有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
芜湖常瑞汽车零部件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
仪征常众汽车零部件有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
随州常森汽车零部件有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
阜阳常阳汽车零部件有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	204,921,744.07	60,000,000.00		264,921,744.07		14,988,073.95

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,989,366.43	463,161,205.48	549,213,557.54	442,381,526.02
其他业务	7,765,592.40	5,208,887.40	9,518,813.49	5,608,242.35
合计	588,754,958.83	468,370,092.88	558,732,371.03	447,989,768.37

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	8,411,835.52	1,025,589.02
合计	8,411,835.52	1,025,589.02

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	134,557.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,944,888.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,411,835.52	
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	16.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,436,475.61	
少数股东权益影响额		
合计	10,054,822.32	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：吴应宏

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用