

怀集登云汽配股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（未经审计）

二〇一六年八月三十日

合并资产负债表

2016 年 06 月 30 日

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,473,365.79	86,413,830.10
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	5,697,007.40	8,358,196.67
应收账款	103,077,042.80	103,394,158.95
预付款项	19,525,893.91	12,980,227.15
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	2,706,303.26	10,128,050.90
买入返售金融资产		
存货	153,582,391.44	156,274,004.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,000,000.00
流动资产合计	334,062,004.60	387,548,468.28
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	3,013,805.96	3,145,532.34

投资性房地产		
固定资产	246,481,004.04	255,755,450.31
在建工程	21,468,589.80	16,671,595.61
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	49,516,855.22	51,991,343.62
开发支出	1,842,290.56	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,476,334.10	1,564,421.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	323,798,879.68	329,128,343.30
资产总计	657,860,884.28	716,676,811.58
流动负债：		
短期借款	176,500,000.00	219,000,000.00
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		16,000,000.00
应付账款	38,062,891.28	31,461,249.93
预收款项	458,826.01	428,932.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	814,788.42	2,338,778.94
应交税费	-3,465,762.68	-3,580,347.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	236,500.14	477,523.74
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,380,728.90	1,380,728.90
流动负债合计	213,987,972.07	267,506,866.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,138,907.00	6,638,906.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,138,907.00	6,638,906.98
负债合计	220,126,879.07	274,145,773.10
所有者权益：		
股本	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	242,815,028.97	242,815,028.97
减：库存股		
其他综合收益	259,635.77	405.81
专项储备		
盈余公积	20,741,309.56	20,741,309.56
一般风险准备		
未分配利润	81,918,030.91	86,974,294.14
归属于母公司所有者权益合计	437,734,005.21	442,531,038.48

少数股东权益		
所有者权益合计	437,734,005.21	442,531,038.48
负债和所有者权益总计	657,860,884.28	716,676,811.58

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘炜

会计机构负责人：叶景年

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,670,825.14	85,437,602.28
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	5,697,007.40	8,358,196.67
应收账款	109,282,244.34	118,141,309.53
预付款项	19,523,626.04	12,980,227.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,627,496.97	10,052,325.80
存货	136,667,094.30	136,563,281.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,000,000.00
流动资产合计	322,468,294.19	381,532,942.90
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	4,380,145.96	4,511,872.34
投资性房地产		
固定资产	246,314,836.89	255,716,350.24
在建工程	21,468,589.80	16,671,595.61
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	49,516,855.22	51,991,343.62
开发支出	1,842,290.56	

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	323,522,718.43	328,891,161.81
资产总计	645,991,012.62	710,424,104.71
流动负债：		
短期借款	176,500,000.00	219,000,000.00
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		16,000,000.00
应付账款	34,936,433.56	31,042,493.21
预收款项	458,826.01	428,932.32
应付职工薪酬	-181,592.55	1,223,438.85
应交税费	-5,022,578.46	-4,790,893.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	236,500.14	477,523.74
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,380,728.90	1,380,728.90
流动负债合计	208,308,317.60	264,762,223.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,138,907.00	6,638,906.98
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	6,138,907.00	6,638,906.98
负债合计	214,447,224.60	271,401,130.16
所有者权益：		
股本	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	242,815,028.97	242,815,028.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,741,309.56	20,741,309.56
未分配利润	75,987,449.49	83,466,636.02
所有者权益合计	431,543,788.02	439,022,974.55
负债和所有者权益总计	645,991,012.62	710,424,104.71

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	136,755,807.16	119,749,272.91
其中：营业收入	136,755,807.16	119,749,272.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	142,854,466.40	133,488,109.56
其中：营业成本	106,038,586.12	92,199,585.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,149,571.78	800,498.16
销售费用	9,263,426.52	7,725,326.87
管理费用	22,314,275.38	25,166,238.96
财务费用	4,250,700.27	6,829,566.76
资产减值损失	-162,093.67	766,892.90
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）	17,393.37	70,179.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,393.37	70,179.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,081,265.87	-13,668,657.58
加：营业外收入	1,575,899.98	572,982.49
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	71,793.30	8,465.00
其中：非流动资产处置损失	31,793.30	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,577,159.19	-13,104,140.09
减：所得税费用	479,104.04	448,188.38

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,056,263.23	-13,552,328.47
归属于母公司所有者的净利润	-5,056,263.23	-13,552,328.47
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	259,229.96	-8,291.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	259,229.96	-8,291.37
（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	259,229.96	-8,291.37
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	259,229.96	-8,291.37
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	-4,797,033.27	-13,560,619.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,797,033.27	-13,560,619.84
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.150
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.150

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：潘炜

会计机构负责人：叶景年

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	123,172,365.22	114,179,584.74
减：营业成本	99,149,658.63	91,601,356.98
营业税金及附加	1,149,571.78	800,498.16
销售费用	5,462,383.53	5,111,186.92
管理费用	21,352,689.82	24,358,416.81
财务费用	4,246,890.93	6,827,375.27
资产减值损失	430,259.71	1,344,604.75
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）	17,393.37	70,179.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,393.37	70,179.07
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,601,695.81	-15,793,675.08
加：营业外收入	1,575,899.98	572,982.49
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	71,793.30	8,465.00
其中：非流动资产处置损失	31,793.30	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,097,589.13	-15,229,157.59
减：所得税费用	381,597.40	-201,513.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,479,186.53	-15,027,643.93
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	-7,479,186.53	-15,027,643.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

合并现金流量表

单位：元

项目	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	120,331,285.93	110,363,119.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,169,404.67	3,315,862.61
收到其他与经营活动有关的现金	1,341,890.14	137,247.66
经营活动现金流入小计	126,842,580.74	113,816,229.49
购买商品、接受劳务支付的现金	62,331,636.95	60,859,146.35
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	33,327,699.66	36,787,364.03
支付的各项税费	2,350,439.78	4,837,408.94
支付其他与经营活动有关的现金	14,288,945.18	18,366,876.21
经营活动现金流出小计	112,298,721.57	120,850,795.53
经营活动产生的现金流量净额	14,543,859.17	-7,034,566.04
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	149,119.75	186,309.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,161,119.75	186,309.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,747,377.07	7,104,237.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,747,377.07	7,104,237.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,586,257.32	-6,917,927.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	136,500,000.00	183,000,000.00
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	136,500,000.00	183,000,000.00
偿还债务支付的现金	179,000,000.00	136,955,339.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,307,157.88	9,876,337.09
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	100,000.00	278,400.00
筹资活动现金流出小计	184,407,157.88	147,110,076.66
筹资活动产生的现金流量净额	-47,907,157.88	35,889,923.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,091.72	-130,835.29
五、现金及现金等价物净增加额	-36,940,464.31	21,806,594.58

加：期初现金及现金等价物余额	86,413,830.10	77,414,016.48
六、期末现金及现金等价物余额	49,473,365.79	99,220,611.06

母公司现金流量表

单位：元

项目	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	111,913,757.57	101,299,406.87
收到的税费返还	5,169,404.67	3,315,862.61
收到其他与经营活动有关的现金	1,341,890.14	137,247.66
经营活动现金流入小计	118,425,052.38	104,752,517.14
购买商品、接受劳务支付的现金	60,984,406.90	60,407,468.91
支付给职工以及为职工支付的现金	31,156,493.27	35,026,550.05
支付的各项税费	2,350,439.78	4,386,647.83
支付其他与经营活动有关的现金	11,947,510.09	16,680,304.44
经营活动现金流出小计	106,438,850.04	116,500,971.23
经营活动产生的现金流量净额	11,986,202.34	-11,748,454.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,880,463.75	3,255,559.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,892,463.75	3,255,559.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,747,377.07	7,104,237.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,747,377.07	7,104,237.00
投资活动产生的现金流量净额	-854,913.32	-3,848,677.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	136,500,000.00	183,000,000.00

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	136,500,000.00	183,000,000.00
偿还债务支付的现金	179,000,000.00	136,955,339.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,307,157.88	9,876,337.09
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	278,400.00
筹资活动现金流出小计	184,407,157.88	147,110,076.66
筹资活动产生的现金流量净额	-47,907,157.88	35,889,923.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,091.72	-130,835.29
五、现金及现金等价物净增加额	-36,766,777.14	20,161,956.53
加：期初现金及现金等价物余额	85,437,602.28	75,666,512.75
六、期末现金及现金等价物余额	48,670,825.14	95,828,469.28

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	92,000,000.00				242,815,028.97		405.81		20,741,309.56		86,974,294.14	
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	92,000,000.00				242,815,028.97		405.81		20,741,309.56		86,974,294.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							259,229.96				-5,056,263.23	
（一）综合收益总额							259,229.96				-5,056,263.23	
（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												
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	92,000,000.00				242,815,028.97		259,635.77		20,741,309.56		81,918,030.91		437,734,005.21

上年金额

单位：元

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	92,000,000.00				242,815,028.97		-672,573.98		20,741,309.56		145,609,857.05		500,493,621.60
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	92,000,000.00				242,815,028.97		-672,573.98		20,741,309.56		145,609,857.05		500,493,621.60

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）						672,979 .79				-58,635, 562.91		-57,962, 583.12
（一）综合收益总 额						672,979 .79				-53,115, 562.91		-52,442, 583.12
（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										-5,520,0 00.00		-5,520,0 00.00
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										-5,520,0 00.00		-5,520,0 00.00
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	92,000,0 00.00				242,815 ,028.97	405.81		20,741, 309.56		86,974, 294.14		442,531 ,038.48

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	83,466,636.02	439,022,974.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	83,466,636.02	439,022,974.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,479,186.53	-7,479,186.53
（一）综合收益总额										-7,479,186.53	-7,479,186.53
（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											
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	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	75,987,449.49	431,543,788.02

上年金额

单位：元

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	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	142,787,786.02	498,344,124.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	142,787,786.02	498,344,124.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-59,321,150.00	-59,321,150.00
（一）综合收益总额										-53,801,150.00	-53,801,150.00
（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										-5,520,000.00	-5,520,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,520,000.00	-5,520,000.00
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	92,000,000.00				242,815,028.97				20,741,309.56	83,466,636.02	439,022,974.55

一、公司基本情况

怀集登云汽配股份有限公司（以下简称公司或本公司）是在怀集县汽车配件制造有限责任公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由张弢等45位自然人、深圳市同创伟业创业投资有限公司、深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）、北京鼎晖时代创业投资有限公司、广州惟扬创业投资管理有限公司作为发起人，注册资本为人民币6,000.00万元。本公司已于2008年6月24日在肇庆市工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为441224000000134的企业法人营业执照，注册地址：怀集县怀城镇登云亭。法定代表人：张弢。

本公司合并财务报表范围包括怀集发动机气门美国公司，与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

注：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明
2. 会计期间
3. 记账本位币
4. 记账基础和计价原则
5. 长期股权投资
6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
7. 合并财务报表的编制方法
8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法
9. 现金及现金等价物
10. 外币业务和外币财务报表折算
11. 金融资产和金融负债
12. 应收款项坏账准备
13. 存货
14. 长期股权投资
15. 固定资产
16. 在建工程
17. 借款费用
18. 无形资产
19. 研究与开发
20. 长期资产减值
21. 长期待摊费用
22. 职工薪酬

- 22. 预计负债
- 23. 收入确认原则和计量方法
- 24. 政府补助
- 25. 递延所得税资产和递延所得税负债
- 26. 租赁
- 27. 重要会计政策和会计估计变更

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会

计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同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、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合

工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司期末以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000.00元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其余借款费用在发生当期确认为费用。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按

预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿所提供的辞退福利时产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。

本公司对国内主机配套市场客户，在气门装机合格且客户发出销售确认单时确认销售收入的实现；对国内售后维修市场客户，在货物发出并移交给购买方时确认销售收入的实现；对销往国外售后维修市场、国外主机配置市场的产品，在海关电子口岸执法系统公布清关信息时确认销售收入的实现。本公司之子公司怀集发动机气门美国公司销售货物，在其货物移交给购买方时确认销售收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司适用 15%的所得税税率、本公司之子公司怀集发动机气门美国公司分别适用 15%-39%的美国联邦税率和 9.5%的美国伊利诺伊州所得税率
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司于2014年10月10日再次被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201444000079），有效期为3年，2014-2016年企业所得税的适用税率为15%。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	273.03	1,212.72
银行存款	49,473,092.76	86,412,617.38
合计	49,473,365.79	86,413,830.10
其中：存放在境外的款项总额	802,540.65	976,227.82

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,697,007.40	8,358,196.67
合计	5,697,007.40	8,358,196.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

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	15,578,959.35	11,050,253.75
合计	15,578,959.35	11,050,253.75

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	11,770,024.66	9.35%	11,770,024.66	100.00%		11,770,024.66	9.35%	11,770,024.66	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,112,068.11	88.23%	8,035,025.31	7.23%	103,077,042.80	111,012,882.93	88.22%	7,618,723.98	6.86%	103,394,158.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,051,611.51	2.42%	3,051,611.51	100.00%		3,051,611.51	2.43%	3,051,611.51	100.00%	
合计	125,933,704.28	100.00%	22,856,661.48	15.19%	103,077,042.80	125,834,519.10	100.00%	22,440,360.15	17.83%	103,394,158.95

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
某客户	11,770,024.66	11,770,024.66	100.00%	因存在争议的三包索赔导致难以收回
合计	11,770,024.66	11,770,024.66	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	97,682,582.57	4,873,174.89	5.00%
1 至 2 年	9,749,843.46	974,984.35	10.00%
2 至 3 年	2,126,038.47	637,811.54	30.00%
3 至 4 年	2,790.31	1,395.16	50.00%

4 至 5 年	10,513.10	7,359.17	70.00%
5 年以上	1,540,300.20	1,540,300.20	100.00%
合计	111,112,068.11	8,035,025.31	

确定该组合依据的说明：

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：

(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 416,301.33 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
某客户	非关联方	16,782,397.21	1年以内	13.33
某客户	非关联方	15,353,998.97	0-2年	12.19
某客户	非关联方	10,590,128.52	1年以内	8.41
某客户	非关联方	9,813,871.11	1年以内	7.79
某客户	非关联方	5,234,753.10	1年以内	4.16
合计		57,775,148.91		45.88

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,781,546.63	65.46%	6,644,880.38	51.20%
1 至 2 年	664,322.73	3.40%	5,327,370.94	41.04%
2 至 3 年	4,816,514.90	24.67%	214,566.29	1.65%
3 年以上	1,263,509.65	6.47%	793,409.54	6.11%
合计	19,525,893.91	--	12,980,227.15	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
怀集县建筑工程公司	非关联方	10,689,092.59	1年以内	尚未结算
	非关联方	4,231,695.30	1-2年	尚未结算
某供应商	非关联方	1,125,000.00	1年以内	尚未结算
某供应商	非关联方	875,090.00	1年以内	尚未结算
某供应商	非关联方	562,500.00	1年以内	尚未结算
某供应商	非关联方	562,200.00	1年以内	尚未结算
合计		18,045,577.89		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,098,545.79	100.00%	392,242.53	12.66%	2,706,303.26	11,036,459.88	100.00%	908,408.98	8.23%	10,128,050.90
合计	3,098,545.79	100.00%	392,242.53	12.66%	2,706,303.26	11,036,459.88	100.00%	908,408.98	8.23%	10,128,050.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,761,172.56	241,374.93	5.00%
1 至 2 年	117,709.79	11,770.98	10.00%
2 至 3 年	43,897.00	13,169.10	30.00%
3 至 4 年	64,370.26	32,185.13	50.00%
4 至 5 年	58,845.95	41,192.17	70.00%
5 年以上	52,550.23	52,550.23	100.00%
合计	3,098,545.79	392,242.53	

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额 516,166.45 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
单位员工	517,063.27

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	1,647,006.88	6,361,193.77

单位往来款	1,315,291.70	1,099,243.98
应收出口退税	136,247.21	3,576,022.13
合计	3,098,545.79	11,036,459.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
某供应商	往来款	375,497.45	1 年以内	12.12%	18,774.87
谭广	备用金借款	340,691.58	1 年以内	11.00%	17,034.58
莫坚兵	备用金借款	323,509.34	1 年以内	10.44%	16,175.47
吴敏	备用金借款	215,190.74	1 年以内	6.94%	10,759.54
华南理工大学	往来款	210,000.00	1 年以内	6.78%	10,500.00
合计	--	1,464,889.11	--	47.28%	73,244.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	35,570,169.78	1,724,716.01	33,845,453.77	33,933,629.16	1,724,716.01	32,208,913.15
在产品	20,523,675.87		20,523,675.87	20,678,276.72		20,678,276.72
库存商品	83,336,389.15	8,696,742.42	74,639,646.73	88,119,382.63	8,696,742.42	79,422,640.21
发出商品	24,573,615.07		24,573,615.07	23,964,174.43		23,964,174.43

合计	164,003,849.87	10,421,458.43	153,582,391.44	166,695,462.94	10,421,458.43	156,274,004.51
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	1,724,716.01					1,724,716.01
库存商品	8,696,742.42					8,696,742.42
合计	10,421,458.43					10,421,458.43

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
原材料	按照账面价值与可变现净值孰低计量	
库存商品	按照账面价值与可变现净值孰低计量	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
怀集县和	3,145,532			-131,726.						3,013,805	

兴小额贷款有限责任公司	.34			38						.96	
小计	3,145,532.34			-131,726.38						3,013,805.96	
合计	3,145,532.34			-131,726.38						3,013,805.96	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	114,236,981.49	276,413,381.09	6,274,943.40	3,707,373.47	400,632,679.45
2.本期增加金额	2,244,703.26	940,164.78	129,307.69	79,957.25	3,394,132.98
（1）购置	2,244,703.26	940,164.78	129,307.69	79,957.25	3,394,132.98
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额				320,357.15	320,357.15
（1）处置或报废				320,357.15	320,357.15
4.期末余额	116,481,684.75	277,353,545.87	6,404,251.09	3,466,973.57	403,706,455.28
二、累计折旧					
1.期初余额	13,863,637.14	125,661,555.08	2,626,928.56	2,655,901.37	144,808,022.15
2.本期增加金额	3,131,247.92	9,084,811.66	265,030.05	66,562.66	12,547,652.29
（1）计提	3,131,247.92	9,084,811.66	265,030.05	66,562.66	12,547,652.29
3.本期减少金额				199,430.19	199,430.19
（1）处置或报废				199,430.19	199,430.19
4.期末余额	16,994,885.06	134,746,366.74	2,891,958.61	2,722,464.03	157,355,674.44
三、减值准备		69,206.99			69,206.99
1.期初余额		69,206.99			69,206.99
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		69,206.99			69,206.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	99,486,799.69	142,537,972.14	3,512,292.48	943,939.73	246,481,004.04
2.期初账面价值	100,373,344.35	150,682,619.02	3,648,014.84	1,051,472.10	255,755,450.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
工业园区新厂房建设二期	21,468,589.80		21,468,589.80	16,671,595.61		16,671,595.61
合计	21,468,589.80		21,468,589.80	16,671,595.61		16,671,595.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
工业园区新厂房建设二期									413,103.44			金融机构贷款
合计							--	--	413,103.44			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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**24、油气资产**☐ 适用 ☒ 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,442,295.00		30,338,823.03		72,781,118.03
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	42,442,295.00		30,338,823.03		72,781,118.03
二、累计摊销					
1.期初余额	6,163,921.87		14,625,852.54		20,789,774.41
2.本期增加金额	429,675.96		2,044,812.44		2,474,488.40
(1) 计提	429,675.96		2,044,812.44		2,474,488.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,593,597.83		16,670,664.98		23,264,262.81
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	35,848,697.17		13,668,158.05		49,516,855.22
2.期初账面价值	36,278,373.13		15,712,970.49		51,991,343.62

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 39.97%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
潍柴 180 高速机气门新产品研发		382,587.25						382,587.25
新型焊片气门的研发		249,984.15						249,984.15
气门残余应力及金相组织优化新工艺的开发		509,326.90						509,326.90
极限磨损试验平台研发		320,332.13						320,332.13
发动机气门头部联合加工数控车床的开发		380,060.13						380,060.13
合计		1,842,290.56						1,842,290.56

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

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

单位： 元

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	869,000.68	378,015.30	1,399,125.51	608,619.59
内部交易未实现利润	7,322,125.33	1,098,318.80	6,372,012.22	955,801.83
合计	8,191,126.01	1,476,334.10	7,771,137.73	1,564,421.42

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,476,334.10		1,564,421.42

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	22,865,921.54	33,218,172.98
可抵扣亏损	37,079,178.01	37,079,178.01
合计	59,945,099.55	70,297,350.99

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	37,079,178.01	37,079,178.01	
合计	37,079,178.01	37,079,178.01	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,500,000.00	94,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	125,000,000.00
合计	176,500,000.00	219,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	2,453,945.45	3,906,059.09
1 年以内	35,608,945.83	27,555,190.84
合计	38,062,891.28	31,461,249.93

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某供应商	354,642.09	尚未结算
北京科技大学	300,000.00	尚未结算
某供应商	245,240.00	尚未结算
合计	899,882.09	--

其他说明：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	190,154.22	215,154.23
1 年以内	268,671.79	213,778.09
合计	458,826.01	428,932.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,338,778.94	18,183,006.80	19,706,997.32	814,788.42
二、离职后福利-设定提存计划		3,057,018.84	3,057,018.84	
合计	2,338,778.94	21,240,025.64	22,764,016.16	814,788.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,817,258.69	13,529,575.15	13,648,534.27	1,698,299.57
2、职工福利费		1,819,568.91	1,922,377.31	-102,808.40
3、社会保险费		1,443,119.12	1,443,119.12	
其中：医疗保险费		1,272,470.56	1,272,470.56	
工伤保险费		85,474.00	85,474.00	
生育保险费		85,174.56	85,174.56	
4、住房公积金		475,050.90	475,050.90	

5、工会经费和职工教育经费	521,520.25	915,692.72	2,217,915.72	-780,702.75
合计	2,338,778.94	18,183,006.80	19,706,997.32	814,788.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,008,166.10	3,008,166.10	
2、失业保险费		48,852.74	48,852.74	
合计		3,057,018.84	3,057,018.84	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-875,172.40	-392,232.67
企业所得税	-2,876,701.46	-3,604,568.51
个人所得税	176,897.61	176,997.63
城市维护建设税	42,454.98	111,764.00
教育费附加	25,473.05	111,764.10
堤围费	24,303.51	15,927.74
地方教育费附加	16,982.03	
合计	-3,465,762.68	-3,580,347.71

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	1,896.90	116,359.00
单位往来款	234,603.24	361,164.74
合计	236,500.14	477,523.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,380,728.90	1,380,728.90
合计	1,380,728.90	1,380,728.90

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

政府补助明细

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产发动机气门2000万支技术改造项目资助资金	999,999.96		499,999.98	499,999.98	999,999.96	与资产相关
QSK38气门关键技术的研发及产业化项目补助资金	37,750.42				37,750.42	与资产相关
低成本轻质环保节能型TiAl基合金汽车发动机项目补助资金	23,214.61				23,214.61	与资产相关
提高耐高温精密锻压气门质量自动生产线技术改造项目补助资金	80,000.00				80,000.00	与资产相关
外贸转型升级示范基地公共服务平台项目专项资金	239,763.91				239,763.91	与资产相关
合计	1,380,728.90		499,999.98	499,999.98	1,380,728.90	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位： 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	6,638,906.98		499,999.98	6,138,907.00	
合计	6,638,906.98		499,999.98	6,138,907.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
年产发动机气门 2000 万支技术改造项目	4,237,666.53			499,999.98	3,737,666.55	与资产相关
QSK38 气门关键技术的研发及产业化项目补助资金	37,750.42				37,750.42	与资产相关
低成本轻质环保节能型 TiAl 基金汽车发动机项目补助资金	23,214.59				23,214.59	与资产相关
提高耐高温精密锻压气门质量自	560,000.00				560,000.00	与资产相关

动生产线技术改造 项目补助资金						
外贸转型升级示 范基地公共服务 平台项目专项资 金	1,780,275.44				1,780,275.44	与资产相关
合计	6,638,906.98			499,999.98	6,138,907.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	92,000,000.00						92,000,000.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	242,815,028.97			242,815,028.97

合计	242,815,028.97			242,815,028.97
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	405.81	259,229.96			259,229.96		259,635.77
外币财务报表折算差额	405.81	259,229.96			259,229.96		259,635.77
其他综合收益合计	405.81	259,229.96			259,229.96		259,635.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,741,309.56			20,741,309.56
合计	20,741,309.56			20,741,309.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	86,974,294.14	145,609,857.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,056,263.23	-53,115,562.91
应付普通股股利		5,520,000.00
期末未分配利润	81,918,030.91	86,974,294.14

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,153,103.35	105,085,755.92	119,235,410.00	92,199,585.91
其他业务	1,602,703.81	952,830.20	513,862.91	
合计	136,755,807.16	106,038,586.12	119,749,272.91	92,199,585.91

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	519,358.32	359,144.43
教育费附加	311,615.01	359,144.44
堤围费	110,855.13	82,209.29
地方教育费附加	207,743.32	
合计	1,149,571.78	800,498.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	2,444,994.21	2,004,802.97
运输费	2,389,608.91	3,490,568.97
差旅费	1,435,505.33	1,190,549.08
保险费	846,610.40	336,675.95
租金	481,279.82	234,819.15
三包索赔	1,179,326.59	
其他	486,101.26	467,910.75
合计	9,263,426.52	7,725,326.87

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	5,923,275.21	6,194,497.65
差旅费	1,219,607.17	1,401,086.27
折旧与摊销费用	3,725,157.01	5,144,160.80
咨询费	668,645.27	844,698.15
研发费	4,053,526.30	6,178,212.45
其他	6,724,064.42	5,403,583.64
合计	22,314,275.38	25,166,238.96

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,310,967.22	6,351,611.41
减：利息收入	265,990.14	134,747.66
加：汇兑损益	-969,479.58	130,835.29
加：其他支出	175,202.77	481,867.72
合计	4,250,700.27	6,829,566.76

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-162,093.67	-63,327.91
二、存货跌价损失		830,220.81
合计	-162,093.67	766,892.90

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

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	17,393.37	70,179.07
合计	17,393.37	70,179.07

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,575,899.98	572,982.49	1,575,899.98
其他			
合计	1,575,899.98	572,982.49	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
提高耐高温精密锻压气门质量自动生产线技术	根据肇财工[2013]33号《关于广东产业结构调整	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		40,000.00	与资产相关

改造补助	整专项资金 优势特色产 业整体转型 升级项目预 算指标》文件 拨入,按该项 目已费用化 和资本化的 比例分配,本 年按照已资 本化金额的 摊销进度分 配计入							
汽车发动机 气门技术改 造项目新增 中央投资重 点产业振兴 和技术改造 专项资金补 助	根据广东省 发展和改革委员会、广东省 经济贸易委员会粤发改工 [2009]457 号 《广东省发 展改革委、经 贸委关于怀 集登云汽配 股份有限公司汽车发动 机气门技术 改造项目新 增中央投资 重点产业振 兴和技术改 造专项资金 申请报告的 批复》,截至 2015 年 12 月 31 日,公司 购买机器设 备获得政府 补助 10,000,000.0 0 元,自设备 达到预定可 使用状态时 起,在该设备	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	499,999.98	499,999.98	与资产相关

	使用寿命内平均分配, 本年分配 999,999.96 元, 将分配金额计入营业外收入							
QSK38 气门关键技术的研发及产业化项目补助	根据粤经信创新 [2010]1022 号《关于下达 2010 年广东省建设现代化产业体系技术创新滚动项目计划通知》, 截至 2015 年 12 月 31 日, 项目“QSK38 气门关键技术的研发及产业化”获得政府补助 1,000,000.00 元, 按该项目已费用化和资本化的比例分配, 本年按照已资本化金额的摊销进度分配计入	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		18,875.21	与资产相关
低成本轻质环保节能型 TIAI 基金金汽车发动机气阀的研发和产业化项目补助	根据粤财教 [2011]576 号《关于下达 2011 年省科技专项资金地方项目经费的通知》, 截至 2015 年 12 月 31 日, 项目“低成本轻质环保节能型	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		11,607.30	与资产相关

	能型 TIAI 铝合金汽车发动机气阀的研发和产业化”获得政府补助 300,000.00 元,按该项目已费用化和资本化的比例分配,本年按照已资本化金额的摊销进度分配计入							
技术奖金	根据怀府[2014]43 号《关于公布 2014 年度怀集县科学技术奖的通知》	奖励		否	否			与收益相关
外经贸局促进外贸增长专业扶	根据关于贯彻落实《肇庆市人民政府办公室关于印发<肇庆市支持外贸稳增长实施方案>的通知》,经过企业申报,获得外贸稳增长专项扶持资金 0.25 万元	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,500.00	与收益相关
收到市财政局科技创新券后补助费		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	197,900.00		与收益相关
收到县财政局信用保险		补助	因承担国家为保障某种	是	否	158,000.00		与收益相关

专项资金款			公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
收到肇庆市财政局款(促进外经贸转型升级)		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	720,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,575,899.98	572,982.49	--

其他说明:

70、营业外支出

单位: 元

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	31,793.30		
其中: 固定资产处置损失	31,793.30		31,793.30
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
罚款			
其他		8,465.00	
合计	71,793.30	8,465.00	

其他说明:

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	381,597.40	191,620.41
递延所得税费用	97,506.64	256,567.97
合计	479,104.04	448,188.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-4,577,159.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-666,814.92
子公司适用不同税率的影响	989,104.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,276,624.22
研发费用加计扣除	-3,119,810.03
所得税费用	479,104.04

其他说明

72、其他综合收益

详见附注五、25 其他综合收益。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,075,900.00	2,500.00
利息收入	265,990.14	134,747.66
合计	1,341,890.14	137,247.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,417,957.91	3,492,709.97
保险费	1,023,796.73	631,730.34
办公费	300,042.23	469,228.06
差旅费	2,655,112.50	2,591,635.35
咨询费	902,220.56	844,698.15
研发费	4,053,526.30	6,926,544.17

业务招待费	1,618,134.90	1,351,052.63
环保费	363,869.02	326,157.77
手续费支出	185,947.83	203,467.72
广告宣传费	3,880.00	7,835.00
修理费	143,147.00	156,541.00
租金	481,279.82	234,819.15
其他	140,030.38	32,713.95
备用金借款		1,097,742.95
合计	14,288,945.18	18,366,876.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问服务费	100,000.00	276,000.00
信息咨询费		2,400.00
合计	100,000.00	278,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-5,056,263.23	-13,552,328.47
加：资产减值准备	-162,093.67	766,892.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,547,652.29	10,885,365.78
无形资产摊销	2,474,488.40	2,585,302.01
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）	31,793.30	
财务费用（收益以“—”号填列）	5,310,967.22	6,630,011.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,393.37	-70,179.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	88,087.32	256,567.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,691,613.07	-12,216,829.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,412,878.29	4,801,463.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,777,870.45	-7,120,832.35
经营活动产生的现金流量净额	14,543,859.17	-7,034,566.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	49,473,365.79	99,220,611.06
减：现金的期初余额	86,413,830.10	77,414,016.48
现金及现金等价物净增加额	-36,940,464.31	21,806,594.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,473,365.79	86,413,830.10
其中：库存现金	273.03	1,212.72
可随时用于支付的银行存款	49,473,092.76	86,412,617.38
三、期末现金及现金等价物余额	49,473,365.79	86,413,830.10

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	69,582,869.07	银行贷款抵押
无形资产	29,732,557.17	银行贷款抵押
合计	99,315,426.24	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	9,042,662.05
其中：美元	1,363,653.95	6.6312	9,042,662.05
应收账款	--	--	51,811,627.81
其中：美元	7,813,310.99	6.6312	51,811,627.81
预付账款			2,267.87
美元	342.00	6.6312	2,267.87
应付账款			4,407,012.70
美元	664,587.51	6.6312	4,407,012.70

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

6、其他

七、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

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	
怀集发动机气门美国公司	美国伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	销售	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀集县和兴小额贷款有限责任公司	怀集县	怀集县	小额贷款	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,752,967.20	9,362,796.51
非流动资产	2,354,563.09	6,456,569.95
资产合计	15,107,530.29	15,819,366.46
流动负债	38,500.48	77,567.69
负债合计	38,500.48	77,567.69
归属于母公司股东权益	15,069,029.81	15,741,798.77
按持股比例计算的净资产份额	3,013,805.96	3,145,532.34
对联营企业权益投资的账面价值	3,013,805.96	3,145,532.34
营业收入	875,675.00	2,344,310.30
净利润	99,678.18	745,598.76
综合收益总额	99,678.18	745,598.76
本年度收到的来自联营企业的股利	149,119.75	186,309.57

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

八、与金融工具相关的风险

九、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗天友	不适用	不适用	不适用	2.96%	2.96%
李 区	不适用	不适用	不适用	2.78%	2.78%
黄树生	不适用	不适用	不适用	1.22%	1.22%
陈潮汉	不适用	不适用	不适用	1.18%	1.18%
莫桥彩	不适用	不适用	不适用	1.01%	1.01%
邓剑雄	不适用	不适用	不适用	0.42%	0.42%
张 弢	不适用	不适用	不适用	12.91%	12.91%
欧洪先	不适用	不适用	不适用	6.91%	6.91%
李盘生	不适用	不适用	不适用	5.53%	5.53%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实质控制人为张弢等9个一致行动人。

2010年11月5日，张弢及其一致行动人共同签署了《一致行动人协议》，张弢及其一致行动人根据上述《一致行动协议》的约定可实际支配本公司的行为，为本公司的实际控制人。在该协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，一致行动人保证在行使依据本公司《章程》所享有的重大决策、选择管理者等股东权利时一致行动并互为一致行动人，一致行动人保证在参加公司股东大会行使表决权时与股东张弢保持一致。该协议自各方签署后生效，至本公司首次公开发行股票并上市交易三十六个月届满后失效。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

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七。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	796,593.74	1,030,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张弢	10,960.12	10,960.12
其他应付款	欧洪先	71,873.58	9,873.58
其他应付款	李盘生	1,636.40	1,636.40

7、关联方承诺

8、其他

十一、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

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、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

单位：元

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	11,770,024.66	8.96%	11,770,024.66	100.00%		11,770,024.66	8.45%	11,770,024.66	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,561,170.67	88.72%	7,278,926.33	6.24%	109,282,244.34	124,472,912.88	89.36%	6,331,603.35	5.09%	118,141,309.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,051,611.51	2.32%	3,051,611.51	100.00%		3,051,611.51	2.19%	3,051,611.51	100.00%	
合计	131,382,806.84	100.00%	22,100,562.50	15.19%	109,282,244.34	139,294,549.05	100.00%	21,153,239.52	4.64%	118,141,309.53

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
某客户	11,770,024.66	11,770,024.66	100.00%	如附注五、5 所述 因存在争议的三包索赔导致难以收回

合计	11,770,024.66	11,770,024.66	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,131,685.13	4,117,075.91	3.99%
1 至 2 年	9,749,843.46	974,984.35	10.00%
2 至 3 年	2,126,038.47	637,811.54	30.00%
3 至 4 年	2,790.31	1,395.16	50.00%
4 至 5 年	10,513.10	7,359.17	70.00%
5 年以上	1,540,300.20	1,540,300.20	100.00%
合计	116,561,170.67	7,278,926.33	

确定该组合依据的说明：

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：

（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 947,322.98 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
怀集发动机气门美国公司	子公司	20,790,166.99	1 年以内	15.82%
客户 1	非关联方	16,782,397.21	1 年以内	12.77%
客户 2	非关联方	15,353,998.97	0-2 年	11.69%
客户 3	非关联方	10,590,128.52	1 年以内	8.06%
客户 4	非关联方	9,813,871.11	1 年以内	7.47%
合计		73,330,562.80		55.81%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,906,837.80	100.00%	279,340.83	9.61%	2,627,496.97	10,848,729.90	100.00%	796,404.10	7.34%	10,052,325.80
合计	2,906,837.80	100.00%	279,340.83	9.61%	2,627,496.97	10,848,729.90	100.00%	796,404.10	7.34%	10,052,325.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,569,464.57	128,473.23	5.00%

1 至 2 年	117,709.79	11,770.98	10.00%
2 至 3 年	43,897.00	13,169.10	30.00%
3 至 4 年	64,370.26	32,185.13	50.00%
4 至 5 年	58,845.95	41,192.17	70.00%
5 年以上	52,550.23	52,550.23	100.00%
合计	2,906,837.80	279,340.83	9.61%

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额 517,063.27 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
单位员工	517,063.27

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	1,455,298.89	6,361,193.77
单位往来款	1,315,291.70	911,514.00
应收出口退税	136,247.21	3,576,022.13
合计	2,906,837.80	10,848,729.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
某供应商	往来款	375,497.45	1 年以内	12.92%	18,774.87
谭广	备用金借款	340,691.58	1 年以内	11.72%	17,034.58
莫坚兵	备用金借款	323,509.34	1 年以内	11.13%	16,175.47
吴敏	备用金借款	215,190.74	1 年以内	7.40%	10,759.54
华南理工大学	往来款	210,000.00	1 年以内	7.22%	10,500.00
合计	--	1,464,889.11	--	50.39%	73,244.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,366,340.00		1,366,340.00	1,366,340.00		1,366,340.00
对联营、合营企业投资	3,013,805.96		3,013,805.96	3,145,532.34		3,145,532.34
合计	4,380,145.96		4,380,145.96	4,511,872.34		4,511,872.34

(1) 对子公司投资

单位：元

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
怀集发动机气门	1,366,340.00			1,366,340.00		

美国公司						
合计	1,366,340.00			1,366,340.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
怀集县和 兴小额贷 款有限责 任公司	3,145,532 .34			-131,726. 38						3,013,805 .96	
小计	3,145,532 .34			-131,726. 38						3,013,805 .96	
合计	3,145,532 .34			-131,726. 38						3,013,805 .96	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,569,661.41	98,196,828.43	227,960,429.04	187,664,915.56
其他业务	1,602,703.81	952,830.20	882,285.03	
合计	123,172,365.22	99,149,658.63	228,842,714.07	187,664,915.56

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	17,393.37	70,179.07
合计	17,393.37	70,179.07

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-31,793.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,575,899.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,000.00	
减：所得税影响额	225,616.00	
合计	1,278,490.68	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.41%	-0.07	-0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

怀集登云汽配股份有限公司

二〇一六年八月三十日