

南宁八菱科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 4-00050 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2017]第 4-00050 号

南宁八菱科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南宁八菱科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭安静

中 国 · 北 京

中国注册会计师：周婷婷

二〇一七年四月十四日

南宁八菱科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式。

南宁八菱科技股份有限公司（以下简称：“八菱科技”“本公司”或“公司”）系经广西壮族自治区人民政府《关于同意发起设立南宁八菱科技股份有限公司的批复》（桂政函[2004]207 号文）批准，公司以截至 2004 年 9 月 30 日经审计净资产 56,619,166.43 元折为 56,619,166 股（每股面值人民币 1 元），依法整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]834 号《关于核准南宁八菱科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1,890 万股，并于 2011 年 11 月 11 日在深交所中小板挂牌上市，股票简称“八菱科技”，证券代码“002592”。

公司统一社会信用代码：91450000729752557W

公司法定代表人：顾瑜

公司住所：南宁市高新区工业园区科德路 1 号

公司注册资本：人民币 283,331,157.00 元

公司类型：股份有限公司

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要业务是热交换器的研发、生产和销售，目前主要为汽车生产企业提供热交换器产品的设计、制造等一体化的服务，主要产品是汽车散热器、汽车暖风机等热交换器产品，主要市场是国内汽车整车厂商。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

公司下设子公司 7 家，分别为柳州八菱科技有限公司（以下简称“柳州八菱”）、青岛八菱科技有限公司（以下简称“青岛八菱”）、印象恐龙文化艺术有限公司（以下简称“印象恐龙”）、苏州印象沙家浜文化艺术有限公司（以下简称“印象沙家浜”）、北京恐龙文化投资有限公司（以下简称“北京恐龙”）、PT. BALING TECHNOLOGY INDONESIA（以下简称“印

尼八菱”)和深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“八菱投资”或“前海八菱”)。详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了公司根据实际经营特点依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账

本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以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。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 5% (含 5%) 以上且金额超过 100 万元 (含 100 万元) 的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差异很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。经测试后未发生减值的,按账龄分析法计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	经单独测试后未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大), 以及未单独测试且单项金额不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)		其他应收款计提比例 (%)	
	非关联方	关联方	非关联方	关联方
1 年以内 (含 1 年)	5	1	5	1
1 至 2 年	10	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30	30
3 至 4 年	50	50	50	50
4 至 5 年	70	70	70	70
5 年以上	100	100	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但债务人已出现经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低或逾期未履行偿债义务超过三年以上、债务人可能倒闭或进行其他财务重组等情形的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不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，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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差异很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。经测试后未发生减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根

据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 长期资产减值

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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信

息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

公司产品主要销售给整车厂商，其销售收入具体确认方法：公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格后才确认销售。

公司外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 3,240,276.61 元，调减管理费用本年金额 3,240,276.61 元。

除上述事项外，本报告期重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17%
房产税	按照房产原值 70%或按照租金收入	1.2%或 12%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7%
教育费附加	按照应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照应纳流转税额	2%
企业所得税	按照《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴	25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的：

PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA 目前尚处于筹建期，具体纳税申报事项尚未确认。

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 流转税优惠

本公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率为 17%。

(2) 所得税优惠

1、八菱科技：根据《关于公布广西壮族自治区 2014 年第二批通过认定高新技术企业名单的通知》（桂高认字[2015]12 号）规定，经广西高新技术企业认定领导小组办公室复审，八菱科技取得高新技术企业证书（证书编号：GR201445000098），发证日期为 2014 年 11 月 3 日，有效期 3 年，即 2016 年度公司享受高新技术企业所得税率优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2、柳州八菱：根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，柳州八菱科技有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，2016 年度公司减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	381,284.55	528,477.49
银行存款	640,255,162.53	931,032,953.62
其他货币资金	1,247,127.09	15,098,514.86
合 计	641,883,574.17	946,659,945.97
其中：存放在境外的款项总额	1,853,879.07	

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,341,012.38	138,633,306.43
合 计	91,341,012.38	138,633,306.43

注：期末终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 56,440,748.42 元；期末终止确认的已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 149,900,000.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,844,253.24	100.00	3,608,352.86	5.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,844,253.24	100.00	3,608,352.86	5.65

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	72,513,349.24	100.00	4,302,563.53	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	72,513,349.24	100.00	4,302,563.53	5.93

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,562,509.45	5.00	3,078,125.48	70,244,751.17	5.00	3,512,237.55
1 至 2 年	1,574,799.22	10.00	157,479.92	850,562.78	10.00	85,056.28
2 至 3 年	94,644.27	30.00	28,393.28	534,803.22	30.00	160,440.97
3 至 4 年	534,803.22	50.00	267,401.61	367,168.61	50.00	183,584.31
4 至 5 年	1,815.05	70.00	1,270.54	516,063.46	70.00	361,244.42

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
5 年以上	75,682.03	100.00	75,682.03			
合 计	63,844,253.24	5.65	3,608,352.86	72,513,349.24	5.93	4,302,563.53

确定该组合依据：经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以及未单独测试且单项金额不重大的应收款项。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 694,210.67 元。

3、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆长安汽车股份有限公司	20,442,524.32	32.02	1,022,351.22
上汽通用五菱汽车股份有限公司	12,898,777.23	20.20	644,938.86
奇瑞汽车股份有限公司	10,783,030.30	16.89	611,947.08
东风柳州汽车有限公司	8,380,596.25	13.13	419,029.81
东风小康汽车有限公司重庆分公司	4,860,183.89	7.61	243,009.19
合 计	57,365,111.99	89.85	2,941,276.16

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,845,045.88	99.24	15,376,616.37	99.98
1 至 2 年	67,669.38	0.76	2,617.52	0.02
2 至 3 年			350.00	0.00
3 年以上			110.43	0.00
合 计	8,912,715.26	100.00	15,379,694.32	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
重庆嘉良塑胶制品有限责任公司	4,896,703.04	54.94
广西电网公司南宁供电局	2,142,916.91	24.04
广西电网有限责任公司柳州供电局	585,439.84	6.57
台州市黄岩创冠模具厂(普通合伙)	236,600.00	2.65
奥鲁比斯金属有限公司	191,277.82	2.15
合 计	8,052,937.61	90.35

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	6,986.30	3,881,356.16
合计	6,986.30	3,881,356.16

(六) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
重庆八菱汽车配件有限公司		70,000.00
合计		70,000.00

(七) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,369,621.26	100.00	6,336,967.26	41.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,369,621.26	100.00	6,336,967.26	41.23

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,942,335.49	100.00	4,879,638.69	30.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,942,335.49	100.00	4,879,638.69	30.61

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,362,094.89	5.00	68,104.74	3,145,698.55	4.98	156,804.93
1 至 2 年	1,995,522.73	10.00	199,552.28	6,193,567.90	10.00	619,356.79
2 至 3 年	6,189,767.90	30.00	1,856,930.38	1,387,067.24	30.00	416,120.17
3 至 4 年	1,385,985.74	50.00	692,992.86	3,056,210.00	50.00	1,528,105.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	3,056,210.00	70.00	2,139,347.00	1,800.00	70.00	1,260.00
5 年以上	1,380,040.00	100.00	1,380,040.00	2,157,991.80	100.00	2,157,991.80
合 计	15,369,621.26	41.23	6,336,967.26	15,942,335.49	30.61	4,879,638.69

注 1：确定该组合依据：经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以及未单独测试且单项金额不重大的应收款项。

注 2：账龄 3 年以上的主要为：一、应收南宁高新技术产业开发区财政局期末余额为 2,678,000.00 元，根据南宁高新技术产业开发区高新区管委会要求按净用地面积 1 万元/亩缴纳建设风险抵押金，南宁高新技术产业开发区高新区管委会对公司新生产基地的建设提出了开工、竣工日期等相关要求，并在竣工验收后退还风险抵押金。公司新生产基地项目还在建设中，尚未全部竣工，截至 2016 年 12 月 31 日止，公司按账龄对该建设风险抵押金计提了坏账准备；二、柳州高新技术产业开发区管理委员会财政局征地专项资金专户期末余额为 1,000,000.00 元，年限是 4-5 年，系柳州八菱土地押金，柳州八菱生产基地部分项目还在建设中，尚未全部竣工，待全部竣工后押金可退回；三、南宁市财政局其他应收款余额 3 年以上的为 855,366.00 元，系南宁八菱 205 车间工程及 9#检测研发楼的农民工工资保障金，待工程审计结算后保障金可退回；四、柳州市人力资源和社会保障局(保障金)专户其他应收款余额 3 年以上的为 754,000.00 元，系柳州八菱柳东新区 2#车间的农民工工资保障金，待工程审计结算后保障金可退回。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,457,328.57 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	122,000.00	440,000.00
押金	13,905,615.93	14,917,878.63
往来款	1,193,332.29	573,266.70
其他	148,673.04	11,190.16
合计	15,369,621.26	15,942,335.49

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
国家体育馆有限责任公司	押金	6,133,225.00	1-2 年 133,225.00; 2-3 年 6,000,000.00	39.90	1,813,322.50
南宁高新技术产业	押金	2,678,000.00	4-5 年 1,339,000.00; 5 年以上 1,339,000.00	17.42	2,276,300.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
开发区财政局					
南宁市财政局	押金	1,725,929.27	1-2年 870,563.27; 3-4年 250,000.00; 4-5年 605,366.00	11.23	635,812.53
柳州市人力资源和社会保障局(保障金)专户	押金	1,375,600.00	1-2年 621,600.00; 3-4年 754,000.00	8.95	439,160.00
成都航天模塑股份有限公司	往来款	1,114,552.00	1年以内	7.25	55,727.60
合 计		13,027,306.27		84.75	5,220,322.63

(八) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,130,354.25	3,387,746.10	40,742,608.15	45,589,228.69	2,866,128.00	42,723,100.69
在产品	1,249,501.69		1,249,501.69	1,354,004.88		1,354,004.88
库存商品	94,555,776.76	5,342,123.44	89,213,653.32	65,234,813.97	4,436,878.02	60,797,935.95
委托加工物资	106,022.24		106,022.24	106,003.74		106,003.74
合 计	140,041,654.94	8,729,869.54	131,311,785.40	112,284,051.28	7,303,006.02	104,981,045.26

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,866,128.00	521,618.10			3,387,746.10
库存商品	4,436,878.02	1,071,051.26		165,805.84	5,342,123.44
合 计	7,303,006.02	1,592,669.36		165,805.84	8,729,869.54

注 1：公司持有的原材料为在生产过程中耗用的材料，确定其可变现净值的依据：该材料主要为长期未用材料，无法确定其生产所对应产成品，故其可变现净值以该材料的市场价格减去估计的销售费用和相关税费确定。

注 2：公司持有的库存商品为以备出售的存货，确定其可变现净值的依据：该产品的合同价格减去估计的销售费用和相关税费；库存商品跌价转销的原因：该部分存货本期已销售。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	21,431,350.53	3,747,422.70
日积月累理财产品	620,000.00	14,400,000.00
合计	22,051,350.53	18,147,422.70

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	450,752,000.00		450,752,000.00	57,152,000.00		57,152,000.00
其中，按成本计量的	450,752,000.00		450,752,000.00	57,152,000.00		57,152,000.00
合 计	450,752,000.00		450,752,000.00	57,152,000.00		57,152,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	备注
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末			
广西北部湾银行股份有限公司	57,152,000.00			57,152,000.00					0.56	1,267,200.00	
北京盖娅互娱网络科技股份有限公司		233,600,000.00		233,600,000.00					5.03		本期增加均系合并范围变更引起
深圳前海盖娅八菱投资管理合伙企业（有限合伙）		160,000,000.00		160,000,000.00					54.23	3,986,666.67	本期增加均系合并范围变更引起
合 计	57,152,000.00	393,600,000.00		450,752,000.00						5,253,866.67	

(十一) 长期股权投资

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
		增加投资	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		
联营企业											
南宁全世泰汽车零部件 有限公司	9,794,338.82			4,656,617.42			2,337,300.00			12,113,656.24	
重庆八菱汽车配件有限 公司	54,615,216.47			2,700,642.76						57,315,859.23	
广西华纳新材料科技有 限公司	207,135,082.58			34,038,703.88						241,173,786.46	
深圳前海八菱投资基金 合伙企业(有限合伙)	345,236,564.54			5,925,250.00					-351,161,814.54		
重庆八菱龙兴汽车配件 有限责任公司		6,240,000.00	1,000,000.00	42,067.73					19,260,000.00	24,542,067.73	
合计	616,781,202.41	6,240,000.00	1,000,000.00	47,363,281.79			2,337,300.00		-331,901,814.54	335,145,369.66	

注 1：深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)于 2016 年 6 月纳入合并报表范围，2016 年 1-5 月对八菱投资作为联营企业权益法核算，确认的投资收益为 5,925,250.00 元，其他变动 -351,161,814.54 元系合并范围变更引起。

注 2：重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司于 2016 年 4 月起不再纳入合并范围，其他变动 19,260,000.00 元系合并范围变更引起。

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,248,205.00	6,248,205.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,248,205.00	6,248,205.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,102,096.71	2,102,096.71
2.本期增加金额	272,207.40	272,207.40
(1) 计提或摊销	272,207.40	272,207.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,374,304.11	2,374,304.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,873,900.89	3,873,900.89
2.期初账面价值	4,146,108.29	4,146,108.29

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	165,566,490.29	3,489,708.43	5,584,918.33	193,699,754.38	368,340,871.43
2.本期增加金额	30,946,711.83	193,773.08	2,439,472.69	13,496,677.79	47,076,635.39
(1) 购置	6,354,184.46	193,773.08	1,244,600.90	4,716,566.91	12,509,125.35
(2) 在建工程转入	24,592,527.37		1,194,871.79	8,780,110.88	34,567,510.04
3.本期减少金额		-	4,572.65	2,515,759.76	2,520,332.41
(1) 处置或报废		-		2,515,759.76	2,515,759.76
(2) 合并范围变更			4,572.65		4,572.65
4.期末余额	196,513,202.12	3,683,481.51	8,019,818.37	204,680,672.41	412,897,174.41
二、累计折旧					
1.期初余额	25,178,373.20	1,932,544.40	3,438,743.51	88,092,009.54	118,641,670.65
2.本期增加金额	7,967,585.68	511,709.35	1,189,815.23	15,558,653.64	25,227,763.90

(1) 计提	7,967,585.68	511,709.35	1,189,815.23	15,558,653.64	25,227,763.90
3.本期减少金额			985.68	2,389,971.77	2,390,957.45
(1) 处置或报废				2,389,971.77	2,389,971.77
(2) 合并范围变更			985.68		985.68
4.期末余额	33,145,958.88	2,444,253.75	4,627,573.06	101,260,691.41	141,478,477.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	163,367,243.24	1,239,227.76	3,392,245.31	103,419,981.00	271,418,697.31
2.期初账面价值	140,388,117.09	1,557,164.03	2,146,174.82	105,607,744.84	249,699,200.78

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 63,351,700.43 元；期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 96,200,253.10 元。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,335,567.28	1,697,220.26		3,638,347.02	
机器设备	785,503.05	612,073.92		173,429.13	
其他设备	2,849.00	2,849.00		0.00	
合 计	6,123,919.33	2,312,143.18		3,811,776.15	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	104,348,551.93	8,148,298.83		96,200,253.10
合 计	104,348,551.93	8,148,298.83		96,200,253.10

(十四) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
车用换热器及暖风机生产基地项目	2,996,603.95		2,996,603.95	3,999,151.80		3,999,151.80
青岛八菱工程	59,848,759.10		59,848,759.10	58,729,388.80		58,729,388.80
乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目				4,889,436.72		4,889,436.72

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
乘用车中冷器生产线项目	4,975,433.46		4,975,433.46	1,447,948.72		1,447,948.72
南宁八菱零星技改工程	525,132.03		525,132.03	88,826.65		88,826.65
柳州八菱工程	17,310,912.44		17,310,912.44	2,690,000.00		2,690,000.00
重庆龙兴工程				2,572,669.49		2,572,669.49
印象恐龙工程	254,238,555.95		254,238,555.95	92,907,171.05		92,907,171.05
印象沙家浜工程	225,000.00		225,000.00	225,000.00		225,000.00
注塑件生产基地二期技改项目（柳州）	4,769,231.00		4,769,231.00			
合 计	344,889,627.93		344,889,627.93	167,549,593.23		167,549,593.23

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	资金来源
车用换热器及暖风机生产基地项目	69,789,400.00	3,999,151.80	40,293.00	1,042,840.85		2,996,603.95	96.26	募集资金+自筹资金
青岛八菱工程	81,597,000.00	58,729,388.80	1,119,370.30			59,848,759.10	73.34	自筹资金
乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目		4,889,436.72			4,889,436.72			募集资金
乘用车中冷器生产线项目	84,895,300.00	1,447,948.72	34,877,458.81	31,349,974.07		4,975,433.46	76.44	募集资金
南宁八菱零星技改工程		88,826.65	2,611,000.50	2,174,695.12		525,132.03		自筹资金
柳州八菱工程		2,690,000.00	14,620,912.44			17,310,912.44		自筹资金
重庆龙兴工程		2,572,669.49			2,572,669.49			自筹资金
印象恐龙工程	403,903,000.00	92,907,171.05	161,331,384.90			254,238,555.95	69.12	募集资金
印象沙家浜工程	170,441,682.97	225,000.00				225,000.00	0.09	募集资金
注塑件生产基地二期技改项目(柳州)	64,684,600.00		4,769,231.00			4,769,231.00	38.87	募集资金
合计		167,549,593.23	219,369,650.95	34,567,510.04	7,462,106.21	344,889,627.93		

注 1：“乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目”其他减少系因该项目预计无法达到预期效益故公司决定终止实施该项目，该项目已投入的土建及检测设备全部由募投项目“乘用车中冷器生产线项目”承继。公司于 2016 年 2 月 3 日召开的第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》终止该项目的议案。

注 2：“重庆龙兴工程”其他减少系公司因转让对重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司的部分股权导致失去对其控制权从而不再纳入合并范围所致。

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	61,642,115.99	4,526,457.19	66,168,573.18
2. 本期增加金额		508,869.23	508,869.23
(1) 购置		508,869.23	508,869.23
3. 本期减少金额		5,128.21	5,128.21
(1) 合并范围变更		5,128.21	5,128.21
4. 期末余额	61,642,115.99	5,030,198.21	66,672,314.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,575,575.01	1,198,441.86	7,774,016.87
2. 本期增加金额	1,267,724.64	477,982.79	1,745,707.43
(1) 计提	1,267,724.64	477,982.79	1,745,707.43
3. 本期减少金额		854.70	854.70
(1) 合并范围变更		854.70	854.70
4. 期末余额	7,843,299.65	1,675,569.95	9,518,869.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	53,798,816.34	3,354,628.26	57,153,444.60
2. 期初账面价值	55,066,540.98	3,328,015.33	58,394,556.31

(十六) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,813,542.10	18,675,189.66	2,612,468.03	16,485,208.24
递延收益	4,769,870.18	31,799,134.53	5,669,559.00	34,763,726.68
小 计	7,583,412.28	50,474,324.19	8,282,027.03	51,248,934.92

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,341,003.54	1,494,374.41

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,341,003.54	1,494,374.41

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年		90,368.25	
2017 年	1,011,322.15	1,011,322.15	
2018 年	1,076,070.86	1,076,070.86	
2019 年	1,094,233.75	1,094,233.75	
2020 年	2,067,917.34	2,705,502.62	
2021 年	8,114,470.05		
合 计	13,364,014.15	5,977,497.63	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付与非流动资产相关的款项:	37,068,374.94	75,793,844.98
车用换热器及暖风机生产基地项目	42,000.00	651,600.00
技术中心升级建设项目		2,195,208.47
南宁八菱零星技改工程	760,798.00	464,012.99
柳州八菱工程	330,188.00	651,600.00
青岛八菱工程	13,156,414.85	8,886,122.00
乘用车中冷器生产线项目	2,281,716.79	3,575,808.42
印象恐龙工程	11,334,006.90	17,811,027.00
重庆龙兴工程		30,758,280.00
印尼办公室隔间与安装款	30,650.40	
注塑件生产基地二期技改项目	9,132,600.00	
乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目		10,800,186.10
合 计	37,068,374.94	75,793,844.98

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	110,000,000.00
合 计	100,000,000.00	310,000,000.00

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,776,100.00	50,300,000.00
合 计	110,776,100.00	50,300,000.00

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	132,233,762.62	100,888,088.16
1年以上	6,396,856.86	6,879,479.22
合 计	138,630,619.48	107,767,567.38

账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
一汽解放汽车有限公司	980,075.18	尚未结算支付的售后费用
上海国泉机械工业有限公司	696,666.09	设备采购质保金
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	563,108.25	基建工程项目质保金
海门市包场铜材厂	487,028.68	材料采购质量保证金
合 计	2,726,878.20	

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,347,595.64	1,196,619.18
1年以上	146,002.46	144,585.46
合 计	1,493,598.10	1,341,204.64

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	11,877,603.20	56,709,529.34	57,690,051.68	10,897,080.86
二、离职后福利-设定提存计划	386,861.00	4,387,705.34	4,774,566.34	-
合 计	12,264,464.20	61,097,234.68	62,464,618.02	10,897,080.86

2、 短期职工薪酬情况

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	11,398,993.40	52,338,669.35	53,070,994.89	10,666,667.86
2.职工福利费		689,682.10	689,682.10	
3.社会保险费	166,297.80	2,245,079.78	2,411,377.58	
其中： 医疗保险费	144,295.90	1,934,855.84	2,079,151.74	
工伤保险费	7,567.90	109,700.55	117,268.45	
生育保险费	14,434.00	200,523.39	214,957.39	
4.住房公积金	312,312.00	1,393,808.48	1,475,707.48	230,413.00
5.工会经费和职工教育经费		42,289.63	42,289.63	
合 计	11,877,603.20	56,709,529.34	57,690,051.68	10,897,080.86

3、 设定提存计划情况

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	359,831.00	4,176,086.46	4,535,917.46	
2、失业保险费	27,030.00	211,618.88	238,648.88	
合 计	386,861.00	4,387,705.34	4,774,566.34	

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	512,162.47	9,091,885.67
营业税		49,283.76
企业所得税	3,145,341.61	1,730,380.16
城市维护建设税	209,717.29	644,109.93
教育费附加	89,878.84	276,047.10
地方教育费附加	59,919.23	231,109.40
房产税	408,454.29	445,825.00
土地使用税	354,466.39	315,350.58
个人所得税	173,811.67	118,477.42
水利基金	80,129.99	128,499.88
合 计	5,033,881.78	13,030,968.90

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	119,120.00	399,958.33
合 计	119,120.00	399,958.33

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用款	1,173,356.07	1,688,134.21
保证金	285,460.00	283,760.00
代收款	106,106.61	254,207.82
其他	6,576.40	35,607.40
合 计	1,571,499.08	2,261,709.43

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
宿舍楼保证金	200,000.00	履约保证金
合 计	200,000.00	—

(二十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	34,763,726.68	3,165,000.00	6,129,592.15	31,799,134.53	与资产及收益相关的政府补助摊销余额
合 计	34,763,726.68	3,165,000.00	6,129,592.15	31,799,134.53	

2、政府补助项目情况

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 100 万只硬钎焊散热器技术改造项目	5,855,416.67		1,527,500.00		4,327,916.67	与资产相关
大口径高频制管机引进项目	364,166.67		95,000.00		269,166.67	与资产相关
年产 200 万台汽车用热交换器产业链示范基地项目	5,950,000.00		700,000.00		5,250,000.00	与资产相关
汽车散热器国家认可实验室及公共测试技术平台升级建设项目	127,145.74		127,145.74			与资产相关
广西内燃机高温热交换工程技术研究中心(含晋升国家级技术中心)项目	127,145.73		127,145.73			与资产相关
计算机 CPU 用硬钎焊水冷散热器项目	1,918,775.00		333,700.00		1,585,075.00	与资产相关
技术中心及新产品产业化工程	12,528,000.00		1,404,000.00		11,124,000.00	与资产相关
企业新技术中心建设	643,076.87		643,076.87			与资产相关
新能源客车燃气发动机水冷散热器新产品产业化	1,425,000.00		150,000.00		1,275,000.00	与资产相关
企业经营管理与研发设计信息化平台建设	475,000.00		50,000.00		425,000.00	与资产相关
底盘零部件项目、车用换热器及暖风机生产基地项目	1,550,000.00		206,666.67		1,343,333.33	与资产相关
车用换热器及暖风机生产基地	3,000,000.00		400,000.00		2,600,000.00	与资产相关
汽车空调系统性能实验室建设项目	500,000.00		25,000.00		475,000.00	与资产相关
小排量车用高效节能中冷器开发	300,000.00		300,000.00			与收益相关
发小排量车用高效节能环保中冷器开发		500,000.00			500,000.00	与收益相关
纯电动汽车高效节能环保散热器开发		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关/与收益相关
产能 5 万台的暖风生产线		565,000.00	40,357.14		524,642.86	与资产相关
新型注塑件生产项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合 计	34,763,726.68	3,165,000.00	6,129,592.15		31,799,134.53	

(二十七) 股本

项 目	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	

项 目	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	283,331,157.00						283,331,157.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,188,080,819.41		1,279,855.31	1,186,800,964.10
二、其他资本公积	9,810,468.11			9,810,468.11
合 计	1,197,891,287.52		1,279,855.31	1,196,611,432.21

注：资本公积本期减少系购买前海八菱 5%少数股权时，购买成本小于购买日占前海八菱净资产份额，故而冲减了资本公积。

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	72,012,564.31	11,799,914.03		83,812,478.34
任意盈余公积	35,778,557.20	5,899,957.01		41,678,514.21
合 计	107,791,121.51	17,699,871.04		125,490,992.55

注：盈余公积增加系按分别按净利润 10%和 5%提取法定盈余公积和任意盈余公积。

(三十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	405,741,047.39	
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	405,741,047.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,413,447.54	
减：提取法定盈余公积	11,799,914.03	10%
提取任意盈余公积	5,899,957.01	5%
应付普通股股利	49,867,313.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	466,587,310.09	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	787,558,322.72	662,774,678.49	565,105,468.11	452,062,911.56
汽车行业	778,533,760.23	655,302,356.94	554,909,391.38	442,795,006.20
工程及装备行业	4,345,941.21	3,836,083.87	6,624,023.79	5,811,768.22

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	4,678,621.28	3,636,237.68	3,572,052.94	3,456,137.14
二、其他业务小计	90,838,201.29	57,534,378.88	83,833,101.04	54,830,831.01
材料销售	87,132,951.26	56,974,198.01	80,686,735.99	53,879,180.54
租赁业务	2,943,510.67	560,180.87	2,874,500.10	605,150.47
其他	761,739.36		271,864.95	346,500.00
合 计	878,396,524.01	720,309,057.37	648,938,569.15	506,893,742.57

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	78,943.73	308,480.89
城市维护建设税	1,791,757.61	1,883,285.71
教育费附加	767,896.11	811,851.58
地方教育税费附加	511,930.79	535,717.11
房产税	1,335,900.06	
印花税	261,811.97	
土地使用税	1,063,399.18	
水利建设基金	579,107.68	
其他	57.72	
合 计	6,390,804.85	3,539,335.29

注：根据财会〔2016〕22号规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。根据以上规定，将2016年5月1日至本报告期末发生的房产税、土地使用税、印花税等相关税费调整到税金及附加科目。

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利	1,430,274.08	3,224,155.92
运输及仓储费	19,291,714.27	16,543,080.16
办公费	481,949.62	814,945.55
差旅费	504,906.24	474,752.30
业务接待费	215,550.20	278,734.60
维修费及折旧费	1,399,307.87	2,448,782.62
其他	1,145.55	12,610.00
合 计	23,324,847.83	23,797,061.15

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	23,899,310.00	22,094,328.60
工资	15,918,673.73	14,546,969.11
社保及住房公积金支出	2,370,678.27	2,250,491.12
办公费	3,177,692.87	1,963,460.78
维修费	1,083,703.91	947,813.79
折旧费	2,901,270.93	1,972,685.86
职工福利支出	398,105.10	298,001.88
业务接待费	419,185.74	358,815.95
税费	2,022,292.76	3,918,293.31
无形资产摊销	1,267,981.05	1,251,962.07
差旅费	958,112.52	492,007.41
董事会费	180,000.00	177,498.00
聘请中介机构费	1,014,858.27	851,966.75
办公房租及物业费	1,076,215.49	
其他费用	864,984.74	1,128,542.69
合 计	57,553,065.38	52,252,837.32

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,763,128.23	5,816,013.69
减：利息收入	28,403,613.86	22,809,278.15
汇兑损失	203,857.15	31,460.13
减：汇兑收益	171,350.22	167,459.68
手续费支出	294,177.74	99,098.37
合 计	-16,313,800.96	-17,030,165.64

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	800,117.90	-6,857,292.74
存货跌价损失	1,592,669.36	4,703,686.49
合 计	2,392,787.26	-2,153,606.25

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,606,164.92	45,496,927.49
处置长期股权投资产生的投资收益	114,552.00	
其他	126,682.19	318,183.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,253,866.67	1,056,000.00

类 别	本期发生额	上期发生额
合 计	53,101,265.78	46,871,110.57

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	1,024.80	12,346.89	1,024.80
其中：固定资产处置利得	1,024.80	12,346.89	1,024.80
政府补助	7,602,790.27	6,836,448.40	7,602,790.27
接受捐赠	64,914.00		64,914.00
其他	23,167.14	20,148.27	23,167.14
合 计	7,691,896.21	6,868,943.56	7,691,896.21

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小排量车用高效中冷器开发	300,000.00		与收益相关的补助
新能源客车燃气发动机水冷散热器开发		100,000.00	与收益相关的补助
计算机 CPU 用硬钎焊水冷散热器项目	333,700.00	333,700.00	与资产相关的补助
广西内燃机高温热交换工程技术研究中心(含晋升国家级技术中心)项目	127,145.73	138,704.36	与资产相关的补助
汽车散热器国家认可实验室及公共测试技术平台升级建设项目	127,145.74	138,704.36	与资产相关的补助
年产 100 万只硬钎焊散热器技术改造项目	1,527,500.00	1,527,500.00	与资产相关的补助
企业新技术中心建设	643,076.87	701,538.48	与资产相关的补助
年产 200 万台汽车用热交换器产业链示范基地项目	700,000.00	700,000.00	与资产相关的补助
技术中心及新产品产业化工程项目补助	1,404,000.00	432,000.00	与资产相关的补助
新能源客车燃气发动机水冷散热器新产品产业化项目补助	150,000.00	75,000.00	与资产相关的补助
新能源客车燃气发动机水冷散热器开发项目补助		150,000.00	与收益相关的补助
2016 年新认定广西技术创新示范企业	300,000.00		与收益相关的补助
2013 年度企业自主知识产权奖励资金	200,000.00		与收益相关的补助
2016 年技术创新，品牌建设和新产品认定补助资金	240,000.00		与收益相关的补助
微型车用节能中冷器研发及产业化	200,000.00		与收益相关的补助
国家实验室差额补助	500,000.00		与收益相关的补助
技术创新和品牌建设补助(广西名牌产品)		100,000.00	与收益相关的补助
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关的补助
中冷器首批补助		800,000.00	与收益相关的补助
上市公司再融资奖励		700,000.00	与收益相关的补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 区第四批企业上市奖励		500,000.00	与收益相关的补助
底盘零部件项目、车用换热器及暖风机生产基地项目	206,666.67		与资产相关的补助
车用换热器及暖风机生产基地	400,000.00		与资产相关的补助
其他与收益相关的补助	33,198.12	153,710.00	与收益相关的补助
其他与资产相关的补助	210,357.14	185,591.20	与资产相关的补助
合 计	7,602,790.27	6,836,448.40	

(三十九) 营业外支出

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	379.62		379.62
其中：固定资产处置损失	379.62		379.62
对外捐赠		150,000.00	
其他	1,311,864.19	5,000.80	1,311,864.19
合 计	1,312,243.81	155,000.80	1,312,243.81

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,002,581.67	10,179,641.31
递延所得税费用	690,864.75	-148,179.03
合 计	15,693,446.42	10,031,462.28

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	144,220,680.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,633,102.07
子公司适用不同税率的影响	-1,178,775.05
调整以前期间所得税的影响	546,183.85
非应税收入的影响	-7,310,400.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,735,730.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,573.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,064,182.98
研发费用加计扣除的影响	-1,727,004.37
所得税费用	15,693,446.42

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	36,407,619.12	29,627,589.09
其中：		
利息收入	31,603,680.99	18,839,884.50
政府补助	4,638,198.12	9,636,583.00
其他	165,740.01	1,151,121.59
支付其他与经营活动有关的现金	17,548,322.89	13,970,127.31
其中：		
办公费	3,464,168.89	2,538,917.06
差旅费	1,432,810.26	981,645.41
交通运杂费	164,288.13	220,954.58
研发费	2,569,773.10	2,103,319.91
维修费	884,105.19	1,621,639.21
业务接待费	520,858.54	590,280.55
仓储费	4,194,539.01	2,250,011.89
办公房租及物业费	1,076,215.49	
捐款		150,000.00
聘请中介费	853,528.09	616,504.72
其他	2,388,036.19	2,896,853.98

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	4,015.30	150,000,000.00
其中：		
收购履约保证金		150,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	4,015.30	
支付其他与投资活动有关的现金	5,744,251.48	
其中：		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,744,251.48	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	29,000,000.00	
其中：		
收到的临时周转资金	29,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,107,172.34	
其中：		

项 目	本期发生额	上期发生额
付非公开发行中介费	1,107,172.34	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	128,527,234.04	125,192,955.76
加：资产减值准备	2,392,787.26	-2,153,606.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,499,971.30	21,660,186.29
无形资产摊销	1,745,707.43	1,709,470.63
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	645.18	-12,346.89
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）	10,687,714.18	3,299,203.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-53,101,265.78	-46,871,110.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	690,864.75	-148,179.03
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）	-27,769,460.66	-17,501,976.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,373,222.62	32,212,186.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,244,919.40	-35,645,981.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,545,894.48	81,740,801.83
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	641,883,574.17	946,659,945.97
减：现金的期初余额	946,659,945.97	543,953,385.21
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	-304,776,371.80	402,706,560.76

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项 目	金 额
其中：深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙）	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,015.30
其中：深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙）	4,015.30
取得子公司支付的现金净额	-4,015.30

注：取得子公司支付的现金净额-4,015.30 元已重分类至收到其他与投资活动有关的现金，详见五（四十一）2。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,744,251.48
其中：重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司	5,744,251.48
处置子公司收到的现金净额	-5,744,251.48

注：处置子公司收到的现金净额-5,744,251.48 元已重分类至支付其他与投资活动有关的现金，详见五（四十一）2。

4、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	641,883,574.17	946,659,945.97
其中：库存现金	381,284.55	528,477.49
可随时用于支付的银行存款	640,255,162.53	931,032,953.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,247,127.09	15,098,514.86
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	641,883,574.17	946,659,945.97

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,410,735.47	短期借款抵押
无形资产	18,382,009.24	短期借款抵押
合 计	43,792,744.71	

（四十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	392,019.73	6.937000	2,719,440.87

卢比	193,379.85	0.000516	99.78
其他应收款			-
其中：卢比	13,329,565.69	0.000516	6,878.06
其他流动资产			-
其中：卢比	29,415,000.00	0.000516	15,178.14
应付账款			-
其中：美元	144,600.00	6.937000	1,003,090.20
其他应付款			-
其中：卢比	2,020,150,400.83	0.000516	1,042,397.61

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司	1,114,552.00	2%	股权转让	2016-3-28	已签订股权转让协议且经董事会决议通过，实际控制权已经转移	123,855.93	49%	24,272,053.75	24,272,053.75	因丧失控制权日被转让公司尚未开展业务且运营尚不足一年，故丧失控制权之日剩余股权的公允价值按账面价值确认

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期新纳入合并范围的子公司 2 家，分别为 PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA（以下简称“印尼八菱”）和深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙），具体情况如下：

新纳入合并范围子公司	纳入合并原因	注册资本	持股比例 (%)	实际出资金额
PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA	新设控股子公司	300,000 美元	95.00	1,965,063.50
深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙）	增资获得控制权	60,010.00 万元	99.98	393,600,000.00

注 1：根据公司 2016 年 1 月 8 日召开的第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于在国外投资设立控股子公司的议案》，南宁八菱科技股份有限公司

与公司全资子公司柳州八菱科技有限公司共同出资 300,000 美元在印度尼西亚设立 PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA，本次设立子公司以公司及柳州八菱自有资金出资，设立完成后，标的公司为公司控股子公司，公司持有其 95%股权，柳州八菱持有 5%股权。印尼八菱于 2016 年 3 月 7 日注册成立，截止 2016 年 12 月 31 日公司已经货币出资 1,965,063.50 元，柳州八菱尚未出资。

注 2：根据公司 2016 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第四十一次会议决议，公司及公司高级管理人员黄生田先生拟按各自出资比例共同对前海八菱进行增资 20,000 万元人民币，其中公司增资 19,000 万元人民币、黄生田先生增资 1,000 万元人民币；同时吸纳柳州八菱科技有限公司出资 10 万元。本次增资完成后，前海八菱出资规模由 40,000 万元增加至 60,010 万元，其中公司作为有限合伙人，出资 57,000 万元，占前海八菱出资总额的 94.98%；黄生田先生作为普通合伙人，出资 3,000 万元，占前海八菱出资总额的 5%；柳州八菱作为普通合伙人，出资 10 万元，占前海八菱出资总额的 0.02%。本次增资完成后，公司对前海八菱实施控制，并纳入公司合并报表范围。

根据公司 2016 年 12 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议，同意公司以 2,000 万元的价格受让黄生田先生持有的八菱投资 5%的出资额（实际已出资金额为 1,818 万元）。转让完成后，八菱投资认缴出资总额不变，仍为 60,010 万元，其中公司作为有限合伙人，出资 60,000 万元，占八菱投资出资总额的 99.98%；柳州八菱作为普通合伙人，出资 10 万元，占八菱投资出资总额的 0.02%。截止 2016 年 12 月 31 日公司已经货币出资 393,600,000.00 元，柳州八菱尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
柳州八菱科技有限公司	柳州	柳州	换热器、汽车配件、发电机组配件、工程机械、机车及船舶工程配件的研发、生产及销售；塑料板、管、型材的研发、生产及销售等	100.00		投资设立
青岛八菱科技有限公司	青岛	青岛	散热器、汽车配件、空调配件、发电机组配件、工程机械、机车配件、船舶工程设备配件的销售及相关产品技术开发、咨询服务。	100.00		投资设立
印象恐龙文化艺术有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；项目投资；产品设计；票务代理；文艺表演等	100.00		收购
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	苏州	苏州	文化艺术项目策划、制作；营业性演出；文化、旅游工艺产品设计、销售；演出门票销售等	70.00		投资设立
北京恐龙文化投资有限公司	北京	北京	项目投资； 文艺创作； 组织文化艺术交流活动（不含演出）； 票务代理（不含航空机票销售代理）； 承办展览展示活动； 设计、制作、代理、发布广告； 产品设计； 企业策划； 电脑动画设计； 摄影服务； 舞台灯光音响设计； 软件开发； 应用软件服务（不含医用软件）； 基础软件服务； 数据处理； 销售工艺品、计算机、软件及辅助设备； 文艺表演。	100.00		投资设立 (注 1)
深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资；投资管理、投资咨询、财务咨询等	99.98	0.02	投资设立
PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA	雅加达	雅加达	换热器生产及销售	95.00	5.00	投资设立

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日，八菱科技尚未向其出资。

注 2：本期纳入合并范围的深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙），控制的依据：2016 年 6 月 13 日第四届董事会第四十一次会议审议通过了《关于对深圳前海八菱投资基金合伙企业（有限合伙）进行增资暨关联交易的议案》，增资后前海八菱出资规模由 40,000 万元增加至 60,010 万元，其中公司作为有限合伙人，出资 57,000 万元，占前海八菱出资总额的 94.98%；黄生田先生作为普通合伙人，出资 3,000 万元，占前海八菱出资总额的 5%；柳州八菱作为普通合伙人，出资 10 万元，占前海八菱出资总额的 0.02%。根据相关协议约定，柳州八菱作为前海八菱的执行事务合伙人能够对八菱投资的财务及重大事项决策等方面施控制，

而八菱科技作为柳州八菱的母公司亦能对前海八菱实施控制，故根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，将八菱投资纳入合并报表。

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	30.00%	-1,729.37		294,448.85

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	756,496.15	225,000.00	981,496.15			

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司		-5,764.57	-5,764.57	-5,764.57

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆八菱汽车配件有限责任公司	重庆北部新区	重庆北部新区	汽车配件	49.00		权益法
南宁全世泰汽车零部件有限公司	南宁市高新开发区	南宁市高新开发区	汽车塑料件、金属件加工、销售	49.00		权益法
广西华纳新材料科技有限公司	武鸣县甘圩镇甘圩街29号	武鸣县甘圩镇甘圩街29号	建筑涂料、碳酸钙粉、石材加工销售	43.65		权益法
重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司	重庆市渝北龙兴镇	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	汽车零配件	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额				期初余额 / 上期发生额		
	重庆八菱龙兴汽车 配件有限责任公司	重庆八菱汽车配件 有限责任公司	南宁全世泰汽车 零部件有限公司	广西华纳新材料 科技有限公司	重庆八菱汽车配件 有限责任公司	南宁全世泰汽车 零部件有限公司	广西华纳新材料 科技有限公司
流动资产	31,234,883.34	551,172,661.26	29,952,281.43	289,115,222.30	375,239,212.13	24,034,392.55	260,032,853.25
其中：现金和现金等价物	75,823.87	42,329,319.34	9,759.25	22,085,762.15	29,727,053.46	16,283.78	44,951,694.40
非流动资产	106,146,015.68	287,773,734.86	8,748,607.67	549,341,466.83	221,913,888.19	11,003,784.33	431,952,009.79
资产合计	137,380,899.02	838,946,396.12	38,700,889.10	838,456,689.13	597,153,100.32	35,038,176.88	691,984,863.04
流动负债	87,295,046.50	718,555,254.84	13,979,141.67	391,912,624.02	491,337,739.98	15,035,585.33	321,793,115.57
非流动负债		3,420,000.00		13,001,074.33			15,892,886.91
负债合计	87,295,046.50	721,975,254.84	13,979,141.67	404,913,698.35	491,337,739.98	15,035,585.33	337,686,002.48
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	50,085,852.52	116,971,141.28	24,721,747.43	433,542,990.78	105,815,360.34	20,002,591.55	354,298,860.56
按持股比例计算的净资产份额	24,542,067.73	57,315,859.23	12,113,656.24	189,241,515.48	51,849,526.57	9,801,269.86	154,651,452.63
调整事项							
其中：内部交易未实现利润						-6,931.04	
对联营企业权益投资的账面价值	24,542,067.73	57,315,859.23	12,113,656.24	241,173,786.46	54,615,216.47	9,794,338.82	207,135,082.58
营业收入	134,813,641.79	849,496,706.32	79,117,258.68	381,630,396.75	564,610,937.55	70,416,857.29	325,987,731.68
财务费用	172,020.49	8,518,156.52	510,797.97	13,864,940.18	2,283,036.57	853,486.35	10,457,587.16
所得税费用	154,650.20	2,375,515.87	1,083,096.20	13,654,658.17	3,982,264.51	861,633.15	11,166,980.22
净利润	385,406.12	11,155,780.94	9,531,233.15	77,980,994.00	26,902,997.80	5,061,410.77	66,829,195.93
综合收益总额	385,406.12	11,155,780.94	9,531,233.15	77,980,994.00	26,902,997.80	5,061,410.77	66,829,195.93
本年度收到的来自联营企业的股利			2,337,300.00		7,840,000.00	1,960,000.00	

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
顾瑜、杨竞忠夫妇	不适用	不适用	不适用	44.63	44.63

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南宁全世泰汽车零部件有限公司	联营企业
重庆八菱汽车配件有限责任公司	联营企业
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	联营企业
广西华纳新材料科技有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南宁科菱商务信息咨询服务股份有限公司	同一实际控制人
黄志强	公司高管
杨经宇	公司高管
黄生田	公司高管
程启智	公司高管
刘汉桥	公司高管
黄进叶	公司高管
魏远海	公司高管
卢光伟	公司高管
李水兰	公司高管
罗光缉	公司高管
黄仕和	公司高管
黄贻帅	公司高管
岑勉	公司高管
黄缘	公司高管
广西文华艺术有限责任公司	公司高管在其担任董事长、法定代表人
广西梧松林化集团有限公司	公司高管在其担任董事长
南京梧松林产化工有限公司	公司高管在其担任执行董事、法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西梧松新材料有限公司	公司高管在其担任执行董事、法定代表人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
南宁全世泰汽车零部件有限公司	购销商品	采购原材料	市场价	83,458,859.09	15.78	70,064,673.74	16.67
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	购销商品	采购原材料	市场价	69,270,168.74	42.13	22,334,221.20	38.65
销售商品、提供劳务:							
南宁全世泰汽车零部件有限公司	购销商品	出售商品	市场价	49,381,258.42	61.08	45,937,110.98	57.83
南宁全世泰汽车零部件有限公司	提供劳务	测试费	市场价	208,059.44	29.43		
南宁全世泰汽车零部件有限公司	提供劳务	综合管理费	市场价	335,338.32	59.07	337,140.48	58.39
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	购销商品	出售商品	市场价	2,681,126.40	41.30		

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
南宁八菱科技股份有限公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	位于广西南宁市高新工业园区高新大道21号的2#厂房	1,300,187.46	1,313,614.50
南宁八菱科技股份有限公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	位于广西南宁市高新工业园区高新大道21号的3#厂房	297,725.94	244,775.52
南宁全世泰汽车零部件有限公司	南宁八菱科技股份有限公司	模具租赁		16,200.00

3、关联担保情况

担保方	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
南宁八菱科技股份有限公司	广西华纳新材料科技有限公司	20,000,000.00	2016/12/9	2017/11/30	否
南宁八菱科技股	广西华纳新材料科技有限公司	10,000,000.00	2016/8/31	2017/8/31	否

担保方	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
份有限公司					
南宁八菱科技股份有限公司	广西华纳新材料科技有限公司	20,000,000.00	2016/8/24	2017/8/24	否
南宁八菱科技股份有限公司	广西华纳新材料科技有限公司	10,000,000.00	2016/10/9	2017/10/8	否
南宁八菱科技股份有限公司	广西华纳新材料科技有限公司	10,000,000.00	2016/12/9	2017/12/8	否
顾瑜、杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	40,000,000.00	2016/11/29	2017/5/28	否

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	408.00	426.00

5、其他关联交易

2016年6月13日，公司第四届董事会第四十一次会议决定，公司及公司高级管理人员黄生田先生拟按各自出资比例共同对前海八菱进行增资 20,000 万元人民币，其中公司增资 19,000 万元人民币、黄生田先生增资 1,000 万元人民币；同时吸纳柳州八菱科技有限公司（以下简称“柳州八菱”）出资 10 万元。本次增资完成后，前海八菱出资规模由 40,000 万元增加至 60,010 万元，其中公司作为有限合伙人，出资 57,000 万元，占前海八菱出资总额的 94.98%；黄生田先生作为普通合伙人，出资 3,000 万元，占前海八菱出资总额的 5%；柳州八菱作为普通合伙人，出资 10 万元，占前海八菱出资总额的 0.02%。本次增资完成后，公司对前海八菱实施控制，并纳入合并报表范围。

根据公司 2016 年 12 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议，同意公司以 2,000 万元的价格受让黄生田先生持有的八菱投资 5% 的出资额（实际已出资金额为 1,818 万元）。转让完成后，八菱投资认缴出资总额不变，仍为 60,010 万元，其中公司作为有限合伙人，出资 60,000 万元，占八菱投资出资总额的 99.98%；柳州八菱作为普通合伙人，出资 10 万元，占八菱投资出资总额的 0.02%。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
其他应收款	深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)			12,000.00	120.00

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
应收股利	重庆八菱汽车配件有限责任公司			70,000.00	
合 计				82,000.00	120.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南宁全世泰汽车零部件有限公司	12,013,883.28	6,718,228.85
应付账款	重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	5,857,240.85	7,331,038.80
合 计		17,871,124.13	14,049,267.65

(七) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

根据八菱科技、广西华纳新材料科技有限公司（以下简称“广西华纳”）及广西华纳原股东（即黄安定、陆秀青）三方签订的《关于广西华纳新材料科技有限公司之增资协议书》约定，广西华纳原股东承诺：经有证券资质的会计师事务所审计后，2014 年度的净利润不低于 5000 万元，2015 年度的净利润不低于 6500 万元，2016 年度的净利润不低于 7300 万元，2017 年度的净利润不低于 8600 万元。若广西华纳的净利润低于上述承诺金额，则由广西华纳原股东以现金补足。根据本所出具的“大信审字 [2016]第 4-00201 号”《审计报告》，2016 年度广西华纳实现净利润 77,980,994.00 元。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

1、利润分配

公司 2016 年度利润分配预案为：以公司股本 283,331,157 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发现金股利 70,832,789.25（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

变更募集资金

2017 年 3 月 28 日，公司召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金项目完工并将节余募集资金及部分募集资金专户余额转入待定募投项目专户的议案》，具体如下：

(1) 为了有效使用募集资金，加快公司产业转型，公司拟将 2014 年度非公开发行股票之“乘用车中冷器生产线项目”节余的 1,359.82 万元和“注塑件生产基地二期技改项目”节余的 2,588.80 万元募集资金合计 3,948.62 万元转入待定募投项目专户。

(2) 为了便于募集资金的管理，公司拟将 2011 年首次公开发行股票募集资金项目“新增汽车散热器生产线项目”、“车用换热器及暖风机生产基地项目”和“技术中心升级建设项目”三个募集资金投资项目专户余额合计 393.88 万元转入待定募投项目专户，并注销该三个募集资金项目银行专户。若以后需支付项目余款或保证金，公司将以自有资金进行支付。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

分部报告的确定依据：以经营范围为基础划分为汽车行业、投资行业和文化行业；分部报告的会计政策保持一致。

2、分部报告的财务信息

项 目	汽车行业	文化行业	投资行业	分部间抵销
一、主营业务收入	787,558,322.72			
二、主营业务成本	662,774,678.49			
三、对联营和合营企业的投资收益	47,606,164.92			
四、资产减值损失	1,866,764.01	6,130.25		519,893.00
五、折旧费和摊销费	26,940,018.08	305,660.65		
六、利润总额	146,705,865.12	-6,724,170.10	4,758,878.44	-519,893.00
七、所得税费用	15,772,962.94	-1,532.57		-77,983.95
八、净利润	130,932,902.18	-6,722,637.53	4,758,878.44	-441,909.05
九、资产总额	2,460,790,280.70	292,304,128.41	404,607,341.34	-685,040,944.42
十、负债总额	388,088,169.96	248,862,949.64	204,447.60	-236,824,620.00

(二) 其他

2016 年度“销售商品、提供劳务所收到的现金”金额为 449,897,338.07 元，而 2016 年度实现

的营业收入金额为 878,396,524.01 元，二者差异较大；“采购商品、接受劳务支付的现金”218,696,249.16 元，而 2016 年度营业成本金额为 720,309,057.37 元，差异较大，前述两项差异主要系如下原因造成：一是公司大部分客户货款的结算方式是银行承兑汇票，2016 年公司将其中收到的 198,205,503.68 元银行承兑汇票用于支付供应商货款，该部分金额不会影响到现金流量表；二是公司存在向客户采购材料以及向供应商销售材料的情况，其中，2016 年向客户采购材料 319,389,188.46 元（含税），向供应商销售材料金额 99,686,687.14 元（含税），这两种方式直接抵消客户的应收账款及供应商的应付账款，该部分金额不会影响到现金流量表。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	60,904,092.51	100.00	3,461,344.82	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	60,904,092.51	100.00	3,461,344.82	5.68

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,936,484.93	100.00	3,873,720.31	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,936,484.93	100.00	3,873,720.31	6.06

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	58,622,348.72	5.00	2,931,117.44	61,667,886.86	5.00	3,083,394.33

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1至2年	1,574,799.22	10.00	157,479.92	850,562.78	10.00	85,056.28
2至3年	94,644.27	30.00	28,393.28	534,803.22	30.00	160,440.97
3至4年	534,803.22	50.00	267,401.61	367,168.61	50.00	183,584.31
4至5年	1,815.05	70.00	1,270.54	516,063.46	70.00	361,244.42
5年以上	75,682.03	100.00	75,682.03			
合 计	60,904,092.51	5.68	3,461,344.82	63,936,484.93	6.06	3,873,720.31

确定该组合依据：经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以及未单独测试且单项金额不重大的应收款项。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 412,375.49 元。

3、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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆长安汽车股份有限公司	20,442,524.32	33.57	1,022,351.22
奇瑞汽车股份有限公司	10,783,030.30	17.70	611,947.08
上汽通用五菱汽车股份有限公司	9,958,616.50	16.35	497,930.83
东风柳州汽车有限公司	8,380,596.25	13.76	419,029.81
东风小康汽车有限公司重庆分公司	4,860,183.89	7.98	243,009.19
合 计	54,424,951.26	89.36	2,794,268.13

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	388,874,583.43	100.00	21,917,637.68	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	388,874,583.43	100.00	21,917,637.68	5.64

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

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	544,702,960.39	100.00	12,000,011.47	2.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	544,702,960.39	100.00	12,000,011.47	2.20

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	299,058,070.26	1.02	3,043,029.97	503,450,757.19	1.01	5,098,467.83
1 至 2 年	49,345,143.27	10.00	4,934,514.33	36,879,767.90	10.00	3,687,976.79
2 至 3 年	36,879,767.90	30.00	11,063,930.38	258,233.50	30.00	77,470.05
3 至 4 年	257,152.00	50.00	128,576.00	1,956,210.00	50.00	978,105.00
4 至 5 年	1,956,210.00	70.00	1,369,347.00			
5 年以上	1,378,240.00	100.00	1,378,240.00	2,157,991.80	100.00	2,157,991.80
合 计	388,874,583.43	5.64	21,917,637.68	544,702,960.39	2.20	12,000,011.47

注 1：确定该组合依据：经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以及未单独测试且单项金额不重大的应收款项

注 2：账龄 3 年以上的主要为：一、应收南宁高新技术产业开发区财政局期末余额为 2,678,000.00 元，根据南宁高新技术产业开发区高新区管委会要求按净用地面积 1 万元/亩缴纳建设风险抵押金，南宁高新技术产业开发区高新区管委会对公司新生产基地的建设提出了开工、竣工日期等相关要求，并在竣工验收后退还风险抵押金。公司新生产基地项目还在建设中，尚未全部竣工，截至 2016 年 12 月 31 日止，公司按账龄对该建设风险抵押金计提了坏账准备；二、南宁市财政局其他应收款余额 3 年以上的为 855,366.00 元，系南宁八菱 205 车间工程及 9#检测研发楼的农民工工资保障金，待工程审计结算后保障金可退回。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 9,917,626.21 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	10,778,604.67	11,589,915.19
往来款	1,163,929.29	573,266.70
其他	146,091.11	27.86
内部往来款	376,785,958.36	532,539,750.64
合计	388,874,583.43	544,702,960.39

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
印象恐龙文化艺术有限公司	内部往来款	236,624,620.00	1年以内：216,800,000.00； 1-2年：19,824,600.00	60.85	4,150,462.00
柳州八菱科技有限公司	内部往来款	73,258,773.03	1年以内	18.84	732,587.73
青岛八菱科技有限公司	内部往来款	65,663,891.85	1年以内：6,449,391.85； 1-2年：28,514,500.00； 2-3年：30,700,000.00	16.89	12,125,943.92
国家体育馆有限责任公司	押金	6,000,000.00	2-3年	1.54	1,800,000.00
南宁高新技术产业 开发区财政局	押金	2,678,000.00	4-5年：1,339,000.00； 5年以上：1,339,000.00	0.69	2,276,300.00
合 计		384,225,284.88		98.80	21,085,293.65

(三) 长期股权投资

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	582,320,331.04		582,320,331.04	198,453,453.00		198,453,453.00
对联营、合营企业投资	335,145,369.66		335,145,369.66	616,781,202.41		616,781,202.41
合 计	917,465,700.70		917,465,700.70	815,234,655.41		815,234,655.41

1、对子公司投资

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
柳州八菱科技有限公司	98,493,453.00			98,493,453.00		
青岛八菱科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
印象恐龙文化艺术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司	19,260,000.00	6,240,000.00	25,500,000.00			
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	700,000.00			700,000.00		
深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)		401,161,814.54		401,161,814.54		
PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA		1,965,063.50		1,965,063.50		
合计	198,453,453.00	409,366,878.04	25,500,000.00	582,320,331.04		

2、对联营、合营企业投资

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
		增加投资	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		
南宁全世泰汽车零部件有限公司	9,794,338.82			4,656,617.42			2,337,300.00			12,113,656.24	
重庆八菱汽车配件有限公司	54,615,216.47			2,700,642.76						57,315,859.23	
广西华纳新材料科技有限公司	207,135,082.58			34,038,703.88						241,173,786.46	
深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)	345,236,564.54			5,925,250.00					-351,161,814.54		
重庆八菱龙兴汽车配件有限责任公司		6,240,000.00	1,000,000.00	42,067.73					19,260,000.00	24,542,067.73	
合计	616,781,202.41	6,240,000.00	1,000,000.00	47,363,281.79			2,337,300.00		-331,901,814.54	335,145,369.66	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	613,184,679.30	497,197,491.23	505,393,100.80	392,805,958.82
汽车行业	604,160,116.81	489,725,169.68	495,197,024.07	383,538,053.46
工程及装备行业	4,345,941.21	3,836,083.87	6,624,023.79	5,811,768.22
其他	4,678,621.28	3,636,237.68	3,572,052.94	3,456,137.14
二、其他业务小计	84,555,636.44	51,099,526.10	82,575,407.73	53,566,206.66
材料销售	80,850,386.41	50,539,345.23	79,429,042.68	52,614,556.19
租赁业务	2,943,510.67	560,180.87	2,874,500.10	605,150.47
其他	761,739.36		271,864.95	346,500.00
合 计	697,740,315.74	548,297,017.33	587,968,508.53	446,372,165.48

(五) 投资收益

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	47,468,799.98	45,489,996.45
处置长期股权投资产生的投资收益	114,552.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,267,200.00	1,056,000.00
其他	114,410.05	318,183.08
合 计	48,964,962.03	46,864,179.53

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	645.18	
2. 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）	7,602,790.27	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,075,414.05	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,223,783.05	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	126,682.19	
6. 所得税影响额	-1,138,449.51	
7. 少数股东影响额	90.00	
合 计	6,443,389.13	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	9.14	0.45	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	8.55	0.43	0.47

南宁八菱科技股份有限公司
二〇一七年四月十四日

第 15 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____