



中原内配集团股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码：002448

证券简称：中原内配

披露时间：2018年8月15日

一、审计报告

公司 2018 年半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		261,212,944.77	647,845,121.97
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		110,114,570.30	160,809,217.43
应收账款		418,759,189.36	306,737,140.32
预付款项		14,453,127.94	6,012,967.55
应收利息		4,197,483.69	100,470.00
应收股利			
其他应收款		6,966,976.90	8,602,318.50
存货		442,965,015.85	311,208,232.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		413,233,388.33	165,910,891.26
流动资产合计		1,671,902,697.14	1,607,226,359.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		107,633,997.78	107,633,997.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		335,686,835.51	305,153,787.49
投资性房地产		75,692,373.75	76,605,494.33
固定资产		934,361,927.56	957,743,309.93
在建工程		73,292,499.53	37,275,283.23
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		84,563,317.29	85,586,778.75
开发支出			
商誉		560,084,154.46	553,642,933.84
长期待摊费用		15,198,482.03	15,664,380.33
递延所得税资产		19,847,984.73	21,198,435.63
其他非流动资产		200,173,602.41	56,319,910.00
非流动资产合计		2,406,535,175.05	2,216,824,311.31
资产总计		4,078,437,872.19	3,824,050,670.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：中原内配集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		203,323,324.29	147,116,203.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		878,594.58	
衍生金融负债			
应付票据		7,062,800.00	11,634,164.13
应付账款		256,743,824.63	143,911,626.56
预收款项		19,920,837.45	18,110,018.77
应付职工薪酬		26,193,148.89	30,884,292.58
应交税费		19,017,651.55	17,433,248.53
应付利息		518,752.07	1,826,220.62
应付股利			
其他应付款		189,565,882.63	244,230,741.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		254,546.00	254,546.00
其他流动负债			
流动负债合计		723,479,362.09	615,401,061.39
非流动负债：			
长期借款		699,255,838.36	695,786,931.50
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		500,000.00	500,000.00
预计负债			
递延收益		70,240,689.37	70,724,304.72
递延所得税负债		373,973.20	384,966.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		770,370,500.93	767,396,203.06
负债合计		1,493,849,863.02	1,382,797,264.45
股东权益：			
股本		606,822,305.00	606,822,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		630,428,433.80	617,147,625.80
减：库存股		94,161,600.00	94,161,600.00
其他综合收益		-13,204,678.39	-14,405,538.71
专项储备			
盈余公积		142,977,256.68	142,977,256.68
未分配利润		1,268,395,113.19	1,138,912,848.10
归属于母公司股东权益合计		2,541,256,830.28	2,397,292,896.87
少数股东权益		43,331,178.89	43,960,509.09
股东权益合计		2,584,588,009.17	2,441,253,405.96
负债和股东权益总计		4,078,437,872.19	3,824,050,670.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

合并利润表

2018年1-6月

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		823,173,131.56	727,881,882.18
减：营业成本		494,626,009.39	433,251,978.26
税金及附加		15,066,822.79	13,727,961.62
销售费用		64,293,700.02	63,810,602.92
管理费用		105,388,398.43	76,623,897.79
财务费用		31,275,624.30	15,869,906.35
资产减值损失		975,984.97	13,179,917.29
加：公允价值变动收益		-878,594.58	
投资收益		36,882,556.04	32,643,965.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,986,342.02	28,460,054.96
资产处置收益		-2,388,025.31	-242,096.77
其他收益		8,081,515.35	8,850,647.14
二、营业利润		153,244,043.16	152,670,134.25
加：营业外收入		428,852.22	322,054.03
减：营业外支出		22,041.30	70,120.64
三、利润总额		153,650,854.08	152,922,067.64
减：所得税费用		24,797,919.19	20,043,871.97
四、净利润		128,852,934.89	132,878,195.67
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		128,852,934.89	132,878,195.67
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		129,482,265.09	131,947,936.93
少数股东损益		-629,330.20	930,258.74
五、其他综合收益的税后净额		1,200,860.32	-3,079,855.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,200,860.32	-3,079,855.14
(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			
3.			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		1,200,860.32	-3,079,855.14
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		1,200,860.32	-3,079,855.14
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		130,053,795.21	129,798,340.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,683,125.41	128,868,081.79
归属于少数股东的综合收益总额		-629,330.20	930,258.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.21	0.22
(二) 稀释每股收益		0.21	0.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		724,605,866.30	580,509,423.17
收到的税费返还		3,170,109.70	78,539.91
收到其他与经营活动有关的现金		7,942,699.43	4,235,480.04
经营活动现金流入小计		735,718,675.43	584,823,443.12
购买商品、接受劳务支付的现金		356,020,553.00	187,167,995.16
支付给职工以及为职工支付的现金		164,011,212.61	150,565,874.37
支付的各项税费		56,833,015.03	57,758,807.35
支付其他与经营活动有关的现金		93,622,966.50	91,303,496.58
经营活动现金流出小计		670,487,747.14	486,796,173.46
经营活动产生的现金流量净额		65,230,928.29	98,027,269.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		254,503,165.00	137,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,462,456.83	6,655,154.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,665.00	74,408.00
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		260,087,286.83	143,729,562.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,489,654.56	145,687,372.59
投资支付的现金		500,500,000.00	53,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			350,470,231.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		700,989,654.56	549,557,603.96
投资活动产生的现金流量净额		-440,902,367.73	-405,828,041.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,850,000.00
取得借款收到的现金		91,000,000.00	237,104,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,640,199.12	6,938,119.45
筹资活动现金流入小计		110,640,199.12	251,892,119.45
偿还债务支付的现金		15,254,546.00	254,546.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,571,500.82	65,520,298.82
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		81,481,928.41	10,551,018.87
筹资活动现金流出小计		110,307,975.23	76,325,863.69
筹资活动产生的现金流量净额		332,223.89	175,566,255.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,906,522.15	-9,492,032.09
五、现金及现金等价物净增加额		-386,245,737.70	-141,726,547.71
加：年初现金及现金等价物余额		639,713,862.01	559,501,739.66
六、期末现金及现金等价物余额		253,468,124.31	417,775,191.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

合并股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：中原内配集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注七	本期金额							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		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	未分配利润
一、上年年末余额		606,822,305.00		617,147,625.80	94,161,600.00	-14,405,538.71		142,977,256.68	1,138,912,848.10
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、本年初余额		606,822,305.00		617,147,625.80	94,161,600.00	-14,405,538.71		142,977,256.68	1,138,912,848.10
三、本年增减变动金额				13,280,808.00		1,200,860.32			129,482,265.09
（一）综合收益总额						1,200,860.32			129,482,265.09
（二）股东投入和减少资本				13,280,808.00					-629,330.20
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额				13,280,808.00					
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额		606,822,305.00		630,428,433.80	94,161,600.00	-13,204,678.39		142,977,256.68	1,268,395,113.19

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	588,102,305.00		531,860,695.48		-612,773.79		119,289,413.02	942,181,213.98	37,336,021.87
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、本年初余额	588,102,305.00		531,860,695.48		-612,773.79		119,289,413.02	942,181,213.98	37,336,021.87
三、本年增减变动金额					-3,079,855.14			73,137,706.43	8,780,258.74
(一) 综合收益总额					-3,079,855.14			131,947,936.93	930,258.74
(二) 股东投入和减少资本									7,850,000.00
1. 股东投入的普通股									7,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-58,810,230.50	
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-58,810,230.50	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	588,102,305.00		531,860,695.48		-3,692,628.93		119,289,413.02	1,015,318,920.41	46,116,280.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		198,199,214.14	535,185,110.89
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		89,797,046.44	142,914,326.53
应收账款		229,171,826.11	186,040,733.20
预付款项		7,887,086.66	4,475,406.55
应收利息		4,097,013.69	
应收股利			
其他应收款		40,346,758.65	35,518,938.16
存货		305,205,774.38	260,106,620.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		380,968,560.50	110,816,464.58
流动资产合计		1,255,673,280.57	1,275,057,600.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		107,633,997.78	107,633,997.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,104,919,963.72	912,783,913.70
投资性房地产			
固定资产		760,579,098.32	789,075,476.43
在建工程		19,623,673.54	11,500,069.50
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		65,892,449.15	66,748,655.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,794,069.81	18,224,649.43
其他非流动资产		11,009,617.81	13,156,932.81
非流动资产合计		2,087,452,870.13	1,919,123,695.39
资产总计		3,343,126,150.70	3,194,181,295.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

母公司资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：中原内配集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		187,323,324.29	137,116,203.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		878,594.58	
衍生金融负债			
应付票据		7,062,800.00	11,634,164.13
应付账款		138,530,306.44	134,722,458.62
预收款项		15,367,986.83	15,927,663.79
应付职工薪酬		20,309,411.67	25,395,830.37
应交税费		13,530,473.67	11,824,690.98
应付利息		473,491.22	582,041.95
应付股利			
其他应付款		100,613,906.29	102,943,047.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		254,546.00	254,546.00
其他流动负债			
流动负债合计		484,344,840.99	440,400,646.23
非流动负债：			
长期借款		300,509,086.00	300,763,632.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		62,773,278.81	63,274,932.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		363,282,364.81	364,038,564.19
负债合计		847,627,205.80	804,439,210.42
股东权益：			
股本		606,822,305.00	606,822,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		643,556,691.10	630,275,883.10
减：库存股		94,161,600.00	94,161,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		142,977,256.68	142,977,256.68
未分配利润		1,196,304,292.12	1,103,828,240.57
股东权益合计		2,495,498,944.90	2,389,742,085.35
负债和股东权益总计		3,343,126,150.70	3,194,181,295.77

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

母公司利润表

2018年1-6月

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入		655,805,224.64	633,405,965.90
减：营业成本		427,580,423.35	397,596,235.15
税金及附加		12,635,646.22	12,806,975.47
销售费用		61,046,393.91	54,434,001.87
管理费用		69,355,729.89	61,269,404.97
财务费用		25,002,519.64	9,815,010.57
资产减值损失		-2,368,877.39	8,721,522.51
加：公允价值变动收益		-878,594.58	
投资收益		37,176,369.73	33,276,477.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,986,342.02	28,460,054.96
资产处置收益		-2,388,025.31	-188,905.58
其他收益		6,813,753.38	7,615,306.00
二、营业利润		103,276,892.24	129,465,692.90
加：营业外收入		128,268.34	317,125.70
减：营业外支出		17,081.32	42,190.00
三、利润总额		103,388,079.26	129,740,628.60
减：所得税费用		10,912,027.71	12,822,252.41
四、净利润		92,476,051.55	116,918,376.19
持续经营净利润		92,476,051.55	116,918,376.19
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.			
(二) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
六、综合收益总额		92,476,051.55	116,918,376.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

母公司现金流量表

2018年1-6月

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,168,759.05	469,315,038.62
收到的税费返还		3,149,598.38	
收到其他与经营活动有关的现金		4,453,510.87	3,212,337.34
经营活动现金流入小计		519,771,868.30	472,527,375.96
购买商品、接受劳务支付的现金		210,314,327.11	173,830,488.88
支付给职工以及为职工支付的现金		138,065,093.20	131,388,221.43
支付的各项税费		25,695,222.24	41,851,637.48
支付其他与经营活动有关的现金		66,371,269.05	65,298,388.57
经营活动现金流出小计		440,445,911.60	412,368,736.36
经营活动产生的现金流量净额		79,325,956.70	60,158,639.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		235,000,000.00	155,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,790,274.61	7,071,482.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,665.00	56,408.00
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		239,911,939.61	162,127,890.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,623,466.31	7,832,149.60
投资支付的现金		670,500,000.00	358,339,510.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		689,123,466.31	366,171,659.60
投资活动产生的现金流量净额		-449,211,526.70	-204,043,769.34
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		16,642,199.12	5,974,219.45
筹资活动现金流入小计		66,642,199.12	5,974,219.45
偿还债务支付的现金		254,546.00	254,546.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,834,533.35	63,174,730.50
支付其他与筹资活动有关的现金		13,188,880.41	8,267,009.53
筹资活动现金流出小计		23,277,959.76	71,696,286.03
筹资活动产生的现金流量净额		43,364,239.36	-65,722,066.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,878,126.61	-6,412,176.95
五、现金及现金等价物净增加额		-337,399,457.25	-216,019,373.27
加：年初现金及现金等价物余额		527,853,850.93	348,316,551.93
六、期末现金及现金等价物余额		190,454,393.68	132,297,178.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

母公司股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：中原内配集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额							
		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
一、上年年末余额		606,822,305.00		630,275,883.10	94,161,600.00			142,977,256.68	1,103,828,240.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		606,822,305.00		630,275,883.10	94,161,600.00			142,977,256.68	1,103,828,240.57
三、本年增减变动金额				13,280,808.00					92,476,051.55
(一) 综合收益总额									92,476,051.55
(二) 股东投入和减少资本				13,280,808.00					
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额				13,280,808.00					
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额		606,822,305.00		643,556,691.10	94,161,600.00			142,977,256.68	1,196,304,292.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

2,495,498,944.90

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	588,102,305.00		544,988,952.78				119,289,413.02	949,447,878.15	2,201,828,548.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	588,102,305.00		544,988,952.78				119,289,413.02	949,447,878.15	2,201,828,548.95
三、本年增减变动金额								58,108,145.69	58,108,145.69
(一) 综合收益总额								116,918,376.19	116,918,376.19
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-58,810,230.50	-58,810,230.50
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-58,810,230.50	-58,810,230.50
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	588,102,305.00		544,988,952.78				119,289,413.02	1,007,556,023.84	2,259,936,694.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：黄全富

三、公司基本情况

中原内配集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河南省中原内燃机配件总厂（以下简称“内配总厂”），1990 年经河南省深化企业改革领导小组办公室豫企改办[1990]第 6 号文批准，于 1990 年进行了工商登记，实行股份制经营。

1996 年，经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1996]119 号文件批准，内配总厂依据《中华人民共和国公司法》进行规范后更名为河南省中原内配华河股份有限公司（以下简称“华河股份”），股本总额为 1,215.9 万股，其中：国有法人股 915.9 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 300 万股，占总股本的 24.67%。华河股份于 1996 年 12 月 29 日在河南省工商行政管理局登记注册，注册资本为 1,216 万元。

2000 年，经河南省人民政府豫股批字[2000]12 号文件批准，华河股份名称变更为河南省中原内配股份有限公司，注册资本增加至 6,101.05 万元，并于 2000 年 9 月 8 日完成工商变更登记。增资扩股后，公司总股本为 6,101.05 万股，其中：法人股 4,595.92 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 1,505.13 万股，占总股本的 24.67%。

2003 年，公司内部职工股 1,505.13 万股经协议转让给薛德龙等 38 位自然人；经焦作市人民政府焦政文[2002]158 号文件和河南省财政厅豫财企[2003]15 号文件批准，内配总厂将所持有的公司 4,595.92 万股的国有法人股转让给薛德龙等 38 位自然人。

2007 年，公司根据 2006 年度股东大会决议和修改后的公司章程增加注册资本 800 万元，由郑州宇通集团有限公司和自然人杨帆出资，变更后注册资本为 6,901.05 万元。上述变更于 2007 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

2010 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准河南省中原内配股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]734 号）文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,350 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,350 万元，变更后注册资本为人民币 9,251.05 万元。

2012 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准河南省中原内配股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]986 号）文件核准，公司向特定的十家投资者非公开发行人民币普通股 2,511 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,511 万元，变更后注册资本为人民币 11,762.05 万元，于 2012 年 12 月 18 日完成工商变更登记。

2013 年，公司根据 2012 年度股东大会决议，以总股本 11,762.05 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本增至 23,524.09 万股，于 2013 年 10 月 29 日完成工商变更登记。

2015 年，公司根据 2014 年度股东会决议，更名为“中原内配集团股份有限公司”，于 2015 年 5 月 7 日完成工商变更登记；以 2014 年 12 月 31 日总股本 23,524.09 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后总股本增至 58,810.23 万股，于 2015 年 7 月 2 日完成工商变更登记。

2017 年, 公司根据 2017 年第三次临时股东大会和第八届董事会第十二次会议决议, 以每股 5.03 元的价格向公司 273 名激励对象授予限制性股票 1,872.00 万股, 授予后公司股本增至 60,682.23 万股, 并于 2017 年 12 月 18 日完成工商变更登记。

统一社会信用代码: 91410800719183135K

公司注册地址: 河南省孟州市产业集聚区淮河大道 69 号

公司注册资本: 60,682.2305 万元

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策、会计估计

1、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务

报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本

公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
以账龄为类似信用风险特征的组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄为类似信用风险特征的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,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,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发

行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行

初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4	4.8
机器设备	10	4	9.6
运输设备	5	4	19.2
电子设备	5	4	19.2
其他设备	5	4	19.2

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	4.00	4.80

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要

全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

- ①与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
- ②该义务是本公司承担的现时义务；
- ③履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ④该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

- ①本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

- ②最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

① 国内销售

公司与客户签订销售协议，按约定发货至配货仓库给主机厂客户，在主机厂实际领用取得领用单，发货给其他客户的对方确认收货；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

② 出口销售

公司与客户签订销售协议，按订单生产，组织出口报关，取得出口单据；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益/营业外收入项目注释。

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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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。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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定,在利润表中新增了“资产处置收益”项目,并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整:对 2018 年 1-6 月份财务报表累计影响为:“资产处置收益”科目增加-2,388,025.31 元,“营业外收入”科目减少 92,627.55 元,“营业外支出”科目减少 2,480,652.86 元;对 2017 年 1-6 月份财务报表累计影响为:“资产处置收益”科目增加-242,096.77 元,“营业外收入”科目减少 13,514.91 元,“营业外支出”科目减少 255,611.68 元。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	17%
	本公司自营自产货物的出口，相应的增值税适用免抵退税管理办法。	0%
城市维护建设税	按应交增值税税额的 7%、5% 计缴。	7%、5%
教育费附加	按应交增值税税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按应交增值税税额的 2% 计缴。	2%
企业所得税	公司按应纳税所得额的 15% 计缴。	15%
	子公司按应纳税所得额的 25%、15%、35%、6% 计缴。	25%、15%、21%、6%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中原内配集团安徽有限责任公司	15%
其他国内子公司	25%
美国子公司联邦税率	21%
美国子公司州税率	6%

2、税收优惠

根据豫科[2017]197号文件，本公司被认定为高新技术企业，高新企业证书编号：GR201741000086，发证日期为2017年8月29日，有效期三年，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，按15%计算缴纳企业所得税。

中原内配集团安徽有限责任公司2015年6月19日取得GR201534000374号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	154,443.74	19,927.08
银行存款	253,313,680.57	639,650,615.85
其他货币资金	7,744,820.46	8,174,579.04
合计	261,212,944.77	647,845,121.97
其中：存放在境外的款项总额	15,210,019.16	94,993,705.66

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金缴存签发应付票据保证金 3,052,800.00 元、期权保证金 4,692,020.46 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	110,114,570.30	160,809,217.43

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,342,554.30	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	445,308,299.44	99.98	26,549,110.08	5.96	418,759,189.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	67,860.91	0.02	67,860.91	100.00	
合计	445,376,160.35	100.00	26,616,970.99		418,759,189.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	327,263,436.98	99.98	20,526,296.66	6.27	306,737,140.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	67,860.91	0.02	67,860.91	100.00	
合计	327,331,297.89	100.00	20,594,157.57		306,737,140.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	431,975,500.05	21,598,775.00	5.00
1 至 2 年	6,280,834.63	628,083.46	10.00
2 至 3 年	2,906,352.22	871,905.66	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	1,309,187.14	654,593.57	50.00
4 至 5 年	203,365.01	162,692.00	80.00
5 年以上	2,633,060.39	2,633,060.39	100.00
合计	445,308,299.44	26,549,110.08	

(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 6,022,813.42 元。

本报告期无以前年度全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 129,573,131.12 元,占应收账款期末余额合计数的比例 29.09%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,478,656.56 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,604,034.00	94.13	5,227,672.52	86.94
1 至 2 年	222,818.96	1.54	92,758.93	1.54
2 至 3 年	537,619.77	3.72	692,172.61	11.51
3 年以上	88,655.21	0.61	363.49	0.01
合计	14,453,127.94	100.00	6,012,967.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,724,410.26 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 18.85%。

5、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,197,483.69	100,470.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,712,811.99	81.08	745,835.09	9.67	6,966,976.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	18.92	1,800,000.00	100.00	
合计	9,512,811.99	100.00	2,545,835.09		6,966,976.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,166,500.96	83.59	564,182.46	6.15	8,602,318.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	16.41	1,800,000.00	100.00	
合计	10,966,500.96	100.00	2,364,182.46		8,602,318.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,276,300.88	163,815.04	5.00
1 至 2 年	4,228,084.40	422,808.44	10.00
2 至 3 年	29,790.00	8,937.00	30.00
3 至 4 年	10,124.21	5,062.11	50.00
4 至 5 年	116,500.00	93,200.00	80.00
5 年以上	52,012.50	52,012.50	100.00
合计	7,712,811.99	745,835.09	

(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 181,652.63 元。

本报告期无以前年度全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	502,000.00	1,050,483.11
保证金及押金	477,379.00	5,307,281.00
代垫款项	1,275,682.11	1,201,185.71
其他	420,211.49	749,651.50
往来款	5,878,087.68	2,657,899.64
政府补助	700,000.00	
未付费用	259,451.71	
合计	9,512,811.99	10,966,500.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	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 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	1,800,000.00	5 年以上	18.92	1,800,000.00
单位 2	政府补助	700,000.00	1 年以内	7.36	35,000.00
单位 3	备用金	500,000.00	1 年以内	5.26	25,000.00
单位 4	保证金	300,000.00	1 年以内	3.15	15,000.00
单位 5	保证金	100,000.00	3-4 年	1.05	50,000.00
	合计	3,400,000.00			1,925,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,669,176.48		66,669,176.48
在产品	9,672,987.32		9,672,987.32
半成品	36,287,440.52	2,331,422.32	33,956,018.20
库存商品	339,737,629.65	8,860,463.37	330,877,166.28
周转材料	1,789,667.57		1,789,667.57
合计	454,156,901.54	11,191,885.69	442,965,015.85

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,687,580.36		58,687,580.36
在产品	4,059,848.78		4,059,848.78
半成品	42,908,498.96	4,373,427.20	38,535,071.76

库存商品	219,317,341.99	12,046,939.57	207,270,402.42
周转材料	2,655,328.75		2,655,328.75
合计	327,628,598.84	16,420,366.77	311,208,232.07

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
半成品	4,373,427.20			2,042,004.88		2,331,422.32
库存商品	12,046,939.57			3,186,476.20		8,860,463.37
合计	16,420,366.77			5,228,481.08		11,191,885.69

(3) 存货跌价准备转回或转销原因

本期对于部分存在质量瑕疵的库存商品进行了对外销售，故转销存货跌价准备 3,186,476.20 元；本期对部分长期库存的自制半成品进行了加工生产，故转销存货跌价准备 2,042,004.88 元。

8、其他流动资产

(1) 其他流动资产分类列示

项目	期末余额	年初余额
自有资金理财产品	391,500,000.00	161,003,165.00
待抵扣进项税	11,762,384.73	4,907,726.26
预缴企业所得税	9,971,003.60	
合计	413,233,388.33	165,910,891.26

(2) 期末自有资金理财产品明细如下：

①银行理财产品共计 2,450.00 万元，其中：a.450.00 万元为公司购买中信理财之共赢保本步步高升 B 款人民币理财产品，自 2017 年 4 月 21 日始，无固定期限，预期年化收益率为 2.50%-3.55%；

b.2,000.00 万元中信理财之共赢成长周期 182 天理财产品，2018 年 4 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日，预期年化收益率 5.20%。

②理财基金共计 36,700.00 万元，其中：a.200.00 万元为公司申购恒天稳金 10 号投资基金，自 2017 年 11 月 1 日始，无固定期限，预期年化收益率为 4.50%-5.00%；

b.500 万元为公司申购暖流稳健 1 号基金，自 2017 年 11 月 15 日起，无固定期限，预期年化收益率为 5.50%；

c.2,000.00 万元为公司申购良卓资产银通 2 号票据投资私募基金，2018 年 2 月 13 日至 2019 年 2 月 12 日，预期年化收益率为 7.0%；

d.2,000.00 万元为公司申购暖流稳健 2 号基金，2018 年 2 月 13 日至 2018 年 8 月 13 日，预期年化收益率为 6.0%；

e.4,000.00 万元为公司申购中融-唐晟 1 号结构化集合资金信托计划之优先级资金信托, 2018 年 2 月 13 日至 2018 年 8 月 13 日, 优先级预期年化收益率 7.0%;

f.1,000.00 万元为公司申购良卓资产银通 2 号票据投资私募基金, 2018 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日, 预期年化收益率为 7.0%;

g.2,000.00 万元为公司申购良卓资产稳健致远票据投资私募基金基金, 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 27 日, 预期年化收益率为 9.00%;

h.2,000.00 万元为公司申购中融-唐昇 1 号结构化集合资金信托计划, 2018 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 26 日, 优先级预期年化收益率 7.60%;

i.2,000.00 万元为公司申购 2018 年非公开发行定向融资工具 (锦盈 2 号), 2018 年 3 月 27 日至 2018 年 9 月 27 日, 年化收益率 7.80%;

j.2,000.00 万元为公司申购良卓资产稳健致远票据投资私募基金基金, 2018 年 4 月 20 日至 2018 年 10 月 20 日, 预期年化收益率为 8.00%;

k.2,000.00 万元为公司申购暖流稳健 2 号基金, 2018 年 4 月 23 日至 2018 年 10 月 23 日, 预期年化收益率为 6.0%;

l.2,000.00 万元中融-唐昇 1 号结构化集合资金信托计划, 2018 年 4 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日, 优先级预期年化收益率 7.20%;

m.2,000.00 万元为公司申购平安财富*丰和日利债券投资集合资金信托, 2018 年 4 月 20 日至 2018 年 10 月 17 日, 预期年化收益率 6.0%;

n.2,000.00 万元为公司申购云南信托-国泰君安天盈宝稳健 1 期集合资金信托计划, 2018 年 4 月 19 日至 2019 年 1 月 17 日, 预期年化收益率 6.05%;

o.2,000.00 万元为公司申购 2018 年非公开发行定向融资工具 (锦盈 1 号), 2018 年 4 月 26 日至 2018 年 7 月 26 日, 年化收益率 7.50%;

p.2,000.00 万元为公司申购上信-海通财富 1 号集合资金信托计划, 2018 年 4 月 27 日至 2018 年 10 月 29 日, 预期年华收益率 6.05%;

q.1,000.00 万元为公司申购良卓资产银通 2 号票据投资私募基金, 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日, 预期年华收益率 7.0%;

r.6,000.00 万元为公司申购暖流稳健 1 号基金, 2018 年 5 月 22 日, 预期年化收益率 5.50%。

9、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			年初余额		
	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	116,337,997.78	8,704,000.00	107,633,997.78	116,337,997.78	8,704,000.00	107,633,997.78
其中：按成本	116,337,997.78	8,704,000.00	107,633,997.78	116,337,997.78	8,704,000.00	107,633,997.78

计量的						
合计	116,337,997.78	8,704,000.00	107,633,997.78	116,337,997.78	8,704,000.00	107,633,997.78

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
孟州中原活塞环有限公司	204,000.00			204,000.00
孟州市农村商业银行股份公司	11,735,000.00			11,735,000.00
河南省中原活塞股份有限公司	1,558,190.78			1,558,190.78
孟州市中小企业信用担保公司	1,500,000.00			1,500,000.00
深圳市灵动飞扬科技有限公司	47,340,807.00			47,340,807.00
华元恒道（上海）投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳协和聚坤股权投资管理企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
河南省南水北调对口协作产业投资基金	14,000,000.00			14,000,000.00
合计	116,337,997.78			116,337,997.78

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
孟州中原活塞环有限公司	204,000.00			204,000.00	19.10	
孟州市农村商业银行股份公司					4.46	
河南省中原活塞股份有限公司					7.00	
孟州市中小企业信用担保公司					1.46	
深圳市灵动飞扬科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00	18.94	
华元恒道（上海）投资管理有限公司					9.76	
深圳协和聚坤股权投资管理企业（有限合伙）					20.00	
河南省南水北调对口协作产业投资基金					5.56	
合计	8,704,000.00			8,704,000.00	—	

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

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
年初已计提减值余额	8,704,000.00		8,704,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	8,704,000.00		8,704,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	166,155,112.63			24,099,941.54		
南京飞燕活塞环股份有限公司	120,313,104.25			3,695,169.12		
孟州市九顺小额贷款有限公司	18,685,570.61			191,231.36		
合计	305,153,787.49			27,986,342.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河南中原吉凯恩气缸套有限公司			1,979,352.00	192,234,406.17	
南京飞燕活塞环股份有限公司			475,152.00	124,483,425.37	
孟州市九顺小额贷款有限公司			92,202.00	18,969,003.97	
合计			2,546,706.00	335,686,835.51	

11、投资性房地产

投资性房地产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	78,097,349.09
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	984,852.25
其他原因增加	984,852.25
3. 本期减少金额	
其他原因减少	

项目	房屋建筑物
4. 期末余额	79,082,201.34
二. 累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	1,491,854.76
2. 本期增加金额	1,897,972.83
本期计提	1,501,261.33
其他原因增加	396,711.50
3. 本期减少金额	
其他原因减少	
4. 期末余额	3,389,827.59
三. 减值准备	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	75,692,373.75
2. 期初账面价值	76,605,494.33

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	592,494,561.42	1,025,174,098.44	17,730,385.99	24,649,424.27	54,198,466.12	1,714,246,936.24
2、本期增加金额	16,493,873.06	17,926,198.90	101,113.01	487,246.80	383,755.26	35,392,187.03
（1）购置	4,890,591.84	1,143,535.80	91,965.81	337,390.49	350,500.73	6,813,984.67
（2）在建转入	11,137,893.47	16,661,318.06	3,750.00	147,357.22	12,500.00	27,962,818.75
（3）并购增加						
（4）其他	465,387.75	121,345.04	5,397.20	2,499.09	20,754.53	615,383.61
3、本期减少金额		157,350.41	776,355.55			933,705.96
（1）处置或报废		157,350.41	776,355.55			933,705.96
4、期末余额	608,988,434.48	1,042,942,946.93	17,055,143.45	25,136,671.07	54,582,221.38	1,748,705,417.31
二、累计折旧						
1、年初余额	133,312,304.71	536,839,154.52	11,828,593.50	17,864,000.98	38,901,680.38	738,745,734.09
2、本期增加金额	13,890,399.92	38,459,725.16	926,017.45	1,414,795.57	3,590,463.55	58,281,401.65
（1）计提	13,881,509.85	38,432,882.15	921,206.22	1,413,555.02	3,587,241.59	58,236,394.83
（2）其他	8,890.07	26,843.01	4,811.23	1,240.55	3,221.96	45,006.82
3、本期减少金额		115,504.21	326,034.00			441,538.21
（1）处置或报废		115,504.21	326,034.00			441,538.21
4、期末余额	147,202,704.63	575,183,375.47	12,428,576.95	19,278,796.55	42,492,143.93	796,585,597.53
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1、年初余额		17,757,892.22				17,757,892.22
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额		17,757,892.22				17,757,892.22
四、账面价值						
1、期末账面价值	461,785,729.85	450,001,679.24	4,626,566.50	5,857,874.52	12,090,077.45	934,361,927.56
2、年初账面价值	459,182,256.71	470,577,051.70	5,901,792.49	6,785,423.29	15,296,785.74	957,743,309.93

(2) 固定资产情况说明

本期固定资产中的受限情况见附注七、55。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 1300 万只气缸套项目	4,820.01		4,820.01	3,044,385.74		3,044,385.74
土建-莫沟工程	2,827,927.93		2,827,927.93	2,607,207.21		2,607,207.21
待安装设备	16,717,764.39	1,150,064.97	15,567,699.42	6,802,345.27	1,150,064.97	5,652,280.30
年产 180 万只国VI发动机钢质活塞项目	45,387,124.05		45,387,124.05	18,198,549.67		18,198,549.67
西虢 5500 万片轴瓦项目	4,816,897.69		4,816,897.69	3,661,609.40		3,661,609.40
实验设备	2,970,544.47		2,970,544.47	3,797,948.76		3,797,948.76
其他	1,717,485.96		1,717,485.96	313,302.15		313,302.15
合计	74,442,564.50	1,150,064.97	73,292,499.53	38,425,348.20	1,150,064.97	37,275,283.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	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
新建年产 1300 万只气缸套项目	54,358.80	3,044,385.74	3,435,213.72	808,112.73	5,666,666.72	4,820.01
土建-莫沟工程	325.81	2,607,207.21	220,720.72			2,827,927.93
待安装设备		6,802,345.27	27,252,961.23	17,000,761.82	336,780.29	16,717,764.39
年产 180 万只国VI发动机钢质活塞项目	65,709.00	18,198,549.67	27,188,574.38			45,387,124.05
西虢 5500 万片轴瓦项目	457.14	3,661,609.40	1,155,288.29			4,816,897.69

项目名称	预算数（万元）	年初余额	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
合计		34,314,097.29	59,252,758.34	17,808,874.55	6,003,447.01	69,754,534.07

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
新建年产 1300 万只气 缸套项目	99.06	99.06				募集资金
土建-莫沟工程	86.80	86.80				自筹资金
年产 180 万只国VI发动 机钢质活塞项目	6.90	6.90				自筹资金
西虢 5500 万片轴瓦项 目	80.35	80.35				自筹资金

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	94,979,092.73		6,137,783.73	400,000.00	101,516,876.46
2、本期增加金额			146,211.73		146,211.73
(1) 购置			146,211.73		146,211.73
(2) 其他					
3、本期减少金额					
4、期末余额	94,979,092.73		6,283,995.46	400,000.00	101,663,088.19
二、累计摊销	12,560,977.37		2,969,120.34	400,000.00	15,930,097.71
1、年初余额	12,560,977.37		2,969,120.34	400,000.00	15,930,097.71
2、本期增加金额	975,301.56		194,371.63		1,169,673.19
(1) 计提	975,301.56		194,371.63		1,169,673.19
(2) 其他					
3、本期减少金额					
4、期末余额	13,536,278.93		3,163,491.97	400,000.00	17,099,770.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
1、期末账面价值	81,442,813.80		3,120,503.49		84,563,317.29
2、期初账面价值	82,418,115.36		3,168,663.39		85,586,778.75

15、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	汇率变动	处置	
中原内配集团安徽有限责任公司	42,863,519.13				42,863,519.13
中原内配集团（美国）有限责任公司	510,779,414.71		6,441,220.62		517,220,635.33
合计	553,642,933.84		6,441,220.62		560,084,154.46

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销金额	期末余额
租赁房产装修改良	15,664,380.33	225,763.88	691,662.18	15,198,482.03

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	55,488,481.31	9,188,206.00	63,856,656.28	10,480,192.12
递延收益	68,673,408.69	10,301,011.30	69,031,496.38	10,354,724.46
未实现内部销售损益	2,391,782.89	358,767.43	3,406,628.79	363,519.05
合计	126,553,672.89	19,847,984.73	136,294,781.45	21,198,435.63

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,493,154.67	373,973.20	2,566,445.60	384,966.84

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	200,173,602.41	56,319,910.00

19、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	187,323,324.29	137,116,203.09
担保借款	16,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	203,323,324.29	147,116,203.09

担保情况，参见附注十二、5（2）关联担保情况。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	878,594.58	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	878,594.58	
合计	878,594.58	

21、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,062,800.00	11,634,164.13

22、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程设备款	34,032,384.26	16,777,312.52
货款	222,711,440.37	127,134,314.04
合计	256,743,824.63	143,911,626.56

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款	4,246,766.28	质保期保证金
合计	4,246,766.28	

23、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	19,920,837.45	18,110,018.77

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,812,211.47	148,202,139.05	152,905,493.76	26,108,856.76
二、离职后福利-设定提存计划	72,081.11	1,329,026.58	1,316,815.56	84,292.13

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	30,884,292.58	149,531,165.63	154,222,309.32	26,193,148.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,317,840.14	134,076,702.52	138,973,162.67	25,421,379.99
2、职工福利费	620.00	6,854,050.58	6,854,670.58	
3、社会保险费	35,154.27	5,529,910.08	5,519,332.55	45,731.80
其中：医疗保险费	23,249.78	4,235,327.48	4,225,855.65	32,721.61
工伤保险费	1,400.31	945,786.23	946,042.25	1,144.29
生育保险费	10,504.18	348,796.37	347,434.65	11,865.90
4、住房公积金	372,841.88	1,482,031.00	1,299,074.29	555,798.59
5、工会经费和职工教育经费	982.78	259,322.37	259,131.17	1,173.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	84,772.40	122.50	122.50	84,772.40
合计	30,812,211.47	148,202,139.05	152,905,493.76	26,108,856.76

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	70,394.24	1,288,901.41	1,277,632.11	81,663.54
2、失业保险费	1,686.87	40,125.17	39,183.45	2,628.59
合计	72,081.11	1,329,026.58	1,316,815.56	84,292.13

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,363,227.75	3,551,288.92
企业所得税	9,316,412.86	9,667,032.02
个人所得税	268,744.84	315,472.06
城市维护建设税	707,853.89	393,658.90
房产税	1,245,018.14	1,133,430.11
土地使用税	2,466,746.42	2,012,270.60
印花税	118,859.98	61,409.30

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	308,795.97	179,743.74
地方教育费附加	205,863.98	114,833.45
水利建设基金	3,594.12	1,679.43
资源税	5,601.60	2,430.00
环保税	6,932.00	
合计	19,017,651.55	17,433,248.53

26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	372,376.43	1,662,275.55
短期借款应付利息	146,375.64	163,945.07
合计	518,752.07	1,826,220.62

27、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收款	1,598,388.10	3,875,899.60
未付费用	436,435.49	741,069.32
保证金	1,576,732.20	1,522,714.20
抵押金		616,545.70
股权激励潜在回购义务	94,161,600.00	94,161,600.00
往来款	18,332,734.84	24,367,928.29
IncodeI 业绩承诺完成协议应付款	66,959,992.00	107,944,984.00
灵动飞扬股权转让款		4,500,000.00
安徽公司诉讼赔偿款	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	189,565,882.63	244,230,741.11

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	254,546.00	254,546.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	399,510,384.36	396,041,477.50
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）	254,546.00	254,546.00

项目	期末余额	年初余额
合计	699,255,838.36	695,786,931.50

30、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
激光表面强化及刻槽关键技术与产业化	500,000.00			500,000.00	政府拨款

31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,724,304.72	5,448,000.00	5,931,615.35	70,240,689.37	与资产相关补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
装备升级技改项目	127,500.00		45,000.00	82,500.00	与资产相关
新型节能环保发动气缸套项目	9,146,666.67		980,000.00	8,166,666.67	与资产相关
项目配套资金	45,833.33		25,000.00	20,833.33	与资产相关
享受优惠政策补助	2,145,416.67		135,500.00	2,009,916.67	与资产相关
吸收合并铸造公司(淘汰落后产业政府奖励)	406,500.00		75,000.00	331,500.00	与资产相关
收结构调整资金	142,500.00		95,000.00	47,500.00	与资产相关
汽车发动机零部件关键技术研究	15,000.00		10,000.00	5,000.00	与资产相关
企业扶持资金（土地返还）	15,641,380.00		169,096.00	15,472,284.00	与资产相关
欧 V 发动机气缸套研制开发（共 100 万元）	45,000.00		30,000.00	15,000.00	与资产相关
欧 V 发动机所缸套研制开发	36,666.67		20,000.00	16,666.67	与资产相关
年产 600 万只欧 V 铸入式气缸套	458,333.33		110,000.00	348,333.33	与资产相关
年产 40 万只斯太尔气缸套技改项目	16,500.00		11,000.00	5,500.00	与资产相关
年产 300 万只欧 IV 桥车气缸套	896,083.33		185,500.00	710,583.33	与资产相关
年产 200 万只道依茨气缸套建设项目	26,250.00		17,500.00	8,750.00	与资产相关
能效管理中心和节能技术改造项目	2,375,000.00		150,000.00	2,225,000.00	与资产相关
科技项目经费	1,100,000.00		100,000.00	1,000,000.00	与资产相关
科技三项经费	1,401,666.66		165,000.00	1,236,666.66	与资产相关
科技经费创新	345,833.33		25,000.00	320,833.33	与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技经费（贷款贴息）	440,791.67		37,250.00	403,541.67	与资产相关
科技经费	2,681,833.34		230,500.00	2,451,333.34	与资产相关
进口贴息项目	945,500.00		61,000.00	884,500.00	与资产相关
进口产品贴息	45,301.67		24,710.00	20,591.67	与资产相关
河南省信息化发展专项资金	601,750.00		43,500.00	558,250.00	与资产相关
公租房项目政府补助	1,690,700.00		174,900.00	1,515,800.00	与资产相关
高性能新型柴油机摩擦副研发及产业化项目	131,250.00		22,500.00	108,750.00	与资产相关
扶持资金	548,250.00		76,500.00	471,750.00	与资产相关
多元合金化铸态贝氏体铸铁气缸套	800,000.00		150,000.00	650,000.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业	1,185,416.67		125,000.00	1,060,416.67	与资产相关
大中型农业机械柴油机气缸套生产线技改升级项目	1,500,000.00		360,000.00	1,140,000.00	与资产相关
大功率车用柴油机气缸套研发	175,000.00		30,000.00	145,000.00	与资产相关
2014 年河南省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金	358,333.33		25,000.00	333,333.33	与资产相关
2013 年科技经费（科技贷款贴息项目）	440,791.67		37,250.00	403,541.67	与资产相关
2013 年科技经费	177,500.00		15,000.00	162,500.00	与资产相关
2013 年科技成果转化项目中央资金	2,366,666.67		200,000.00	2,166,666.67	与资产相关
2013 年度国家重点新产品计划立项项目	291,666.67		25,000.00	266,666.67	与资产相关
2013 年产业集群培育提升工程款	1,300,000.00		100,000.00	1,200,000.00	与资产相关
2012 年进口设备贴息资金	314,863.33		32,020.00	282,843.33	与资产相关
2012 年工业企业发展资金项目	1,198,666.67		124,000.00	1,074,666.67	与资产相关
2012 年低摩擦节能环保气缸套项目中央补助资金	1,833,333.33		200,000.00	1,633,333.33	与资产相关
2011 年中原内配工业结构调整项目（1000 万只气缸套项目）省级贴息资金	959,000.00		68,500.00	890,500.00	与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2011 年河南省工业结构 调整项目资金	563,500.00		69,000.00	494,500.00	与资产相关
“双百”计划项目资金	245,000.00		70,000.00	175,000.00	与资产相关
科技项目经费	1,168,000.00		73,000.00	1,095,000.00	与资产相关
创新券资金	420,833.33		25,000.00	395,833.33	与资产相关
土地税返还	1,140,458.33		67,750.00	1,072,708.33	与资产相关
2016 年科技项目经费	2,600,000.00		150,000.00	2,450,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	1,279,185.00		71,730.00	1,207,455.00	与资产相关
2016 年产业集聚区科研 服务平台专项资金	445,833.33		25,000.00	420,833.33	与资产相关
创新创业扶持资金	359,210.52		153,947.38	205,263.14	与资产相关
节能活塞环绿色关键工 艺系统集成项目	694,166.67		35,000.00	659,166.67	与资产相关
节能环保轴瓦项目	2,225,000.00		150,000.00	2,075,000.00	与资产相关
投资补贴款	592,566.72		27,248.64	565,318.08	与资产相关
技术创新奖	771,120.00		48,195.00	722,925.00	与资产相关
技术改造奖励	2,876,910.80		150,335.00	2,726,575.80	与资产相关
创新型省份建设专项资 金	983,775.01		50,450.00	933,325.01	与资产相关
科技项目经费（国六）		5,000,000.00	250,000.00	4,750,000.00	与资产相关
2017 年度新型工业化发 展政策奖励		448,000.00	3,733.33	444,266.67	与资产相关
合计	70,724,304.72	5,448,000.00	5,931,615.35	70,240,689.37	--

32、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	148,304,247.00						148,304,247.00
二、无限售条件股份	458,518,058.00						458,518,058.00
三、股份总数	606,822,305.00						606,822,305.00

33、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	591,457,287.77			591,457,287.77
其他资本公积	25,690,338.03	13,280,808.00		38,971,146.03
合计	617,147,625.80	13,280,808.00		630,428,433.80

34、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	94,161,600.00			94,161,600.00

库存股情况说明：

因实行股权激励确认潜在回购义务，占本公司已发行股份的总比例 15.52%，累计库存股占已发行股份的总比例 15.52%。

35、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,405,538.71	1,200,860.32			1,200,860.32		-13,204,678.39
其中：外币财务报表折算差额	-14,405,538.71	1,200,860.32			1,200,860.32		-13,204,678.39
合计	-14,405,538.71	1,200,860.32			1,200,860.32		-13,204,678.39

36、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	142,977,256.68			142,977,256.68

37、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	1,138,912,848.10	942,181,213.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,138,912,848.10	942,181,213.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	129,482,265.09	279,229,708.28
减：提取法定盈余公积		23,687,843.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		58,810,230.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,268,395,113.19	1,138,912,848.10

38、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
主营业务	816,244,924.86	490,447,622.42	719,310,393.39	426,391,215.27
其他业务	6,928,206.70	4,178,386.97	8,571,488.79	6,860,762.99
合计	823,173,131.56	494,626,009.39	727,881,882.18	433,251,978.26

39、税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,164,150.86	4,354,821.68
教育费附加	1,811,819.51	1,871,174.71
地方教育费附加	1,207,879.66	1,247,449.79
土地使用税	5,064,965.36	3,870,516.20
房产税	2,339,610.24	2,117,409.87
印花税	382,369.28	239,069.46
水利基金	22,890.56	14,679.63
车船税	48,079.20	12,840.28
资源税	11,194.20	
环保税	13,863.92	
合计	15,066,822.79	13,727,961.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,882,171.19	9,942,799.29
办公费	107,108.45	227,095.13
仓储费	880,308.42	425,465.34
装卸费	110,758.18	66,348.89
差旅费及经费	4,291,906.47	4,256,653.5
销售服务费	6,921,112.72	6,914,122.94
运费	41,915,190.96	40,271,755.88
物料消耗	27,165.32	22,669.34
其他	157,978.31	1,683,692.61
合计	64,293,700.02	63,810,602.92

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	26,147,250.47	21,569,971.25
办公费	3,119,081.17	2,515,026.08
技术开发费	42,833,249.39	32,033,871.34
差旅费	2,588,760.54	2,063,198.50
业务招待费	763,077.92	1,214,760.67
财产保险费	1,145,543.69	495,381.01
折旧费	5,261,380.57	5,029,820.55
无形资产摊销	1,224,287.11	1,055,910.67
审计、咨询费	4,284,140.65	6,483,412.63
维修保养费	1,326,667.85	816,132.32
环境卫生费	170,218.75	865,283.86
物料消耗	452,404.05	435,990.66
其他	2,758,975.11	2,045,138.25
限制性股票激励费用	11,513,584.17	
开办费	1,799,776.99	
合计	105,388,398.43	76,623,897.79

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,963,059.68	10,293,821.96
减：利息收入	2,787,207.51	681,582.27
汇兑损益	16,245,964.12	5,275,347.77
手续费	428,963.45	343,345.98
其他	424,844.56	638,972.91
合计	31,275,624.30	15,869,906.35

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,204,466.05	5,438,799.57
存货跌价损失	-5,228,481.08	1,741,117.72
可供出售金融资产减值损失		6,000,000.00
合计	975,984.97	13,179,917.29

44、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-878,594.58	

项目	本期发生额	上期发生额
产生的公允价值变动损益		

45、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	27,266,776.40	28,460,054.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	9,615,779.64	2,169,455.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,014,455.05
合计	36,882,556.04	32,643,965.93

注：其他投资收益系本期购买银行理财产品等形成的收益。

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-2,388,025.31	-242,096.77

47、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,081,515.35	8,850,647.14

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
装备升级技改项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
新型节能环保发动气缸套项目	980,000.00	980,000.00	与资产相关
项目配套资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
享受优惠政策补助	135,500.00	135,500.00	与资产相关
吸收合并铸造公司(淘汰落后产业政府奖励)	75,000.00	75,000.00	与资产相关
收结构调整资金	95,000.00	95,000.00	与资产相关
汽车发动机零部件关键技术研究	10,000.00	10,000.00	与资产相关
企业扶持资金(土地返还)	169,096.00	169,096.00	与资产相关
欧 V 发动机气缸套研制开发(共 100 万元)	30,000.00	30,000.00	与资产相关
欧 V 发动机所缸套研制开发	20,000.00	20,000.00	与资产相关
年产 600 万只欧 V 铸入式气缸套	110,000.00	110,000.00	与资产相关
年产 40 万只斯太尔气缸套技改项目	11,000.00	11,000.00	与资产相关
年产 300 万只欧 IV 桥车气缸套	185,500.00	185,500.00	与资产相关
年产 200 万只道依茨气缸套建设项目	17,500.00	17,500.00	与资产相关
能效管理中心和节能技术改造项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
科技项目经费	100,000.00	100,000.00	与资产相关
科技三项经费	165,000.00	165,000.00	与资产相关
科技经费创新	25,000.00	25,000.00	与资产相关
科技经费(贷款贴息)	37,250.00	37,250.00	与资产相关
科技经费	230,500.00	230,500.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进口贴息项目	61,000.00	61,000.00	与资产相关
进口产品贴息	24,710.00	24,710.00	与资产相关
河南省信息化发展专项资金	43,500.00	43,500.00	与资产相关
公租房项目政府补助	174,900.00	174,900.00	与资产相关
高性能新型柴油机摩擦副研发及产业化项目	22,500.00	22,500.00	与资产相关
扶持资金	76,500.00	76,500.00	与资产相关
多元合金化铸态贝氏体铸铁气缸套	150,000.00	150,000.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业	125,000.00	125,000.00	与资产相关
大中型农业机械柴油机气缸套生产线技改升级项目	360,000.00	360,000.00	与资产相关
大功率车用柴油机气缸套研发	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2014 年河南省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
2013 年科技经费（科技贷款贴息项目）	37,250.00	37,250.00	与资产相关
2013 年科技经费	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2013 年科技成果转化项目中央资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2013 年度国家重点新产品计划立项项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
2013 年产业集群培育提升工程款	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2012 年进口设备贴息资金	32,020.00	32,020.00	与资产相关
2012 年工业企业发展资金项目	124,000.00	124,000.00	与资产相关
2012 年低摩擦节能环保气缸套项目中央补助资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2011 年中原内配工业结构调整项目（1000 万只气缸套项目）省级贴息资金	68,500.00	68,500.00	与资产相关
2011 年河南省工业结构调整项目资金	69,000.00	69,000.00	与资产相关
“双百”计划项目资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
科技项目经费	73,000.00	73,000.00	与资产相关
创新券资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
2016 年科技项目经费	150,000.00	150,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	71,730.00	71,730.00	与资产相关
2016 年产业集聚区科研服务平台专项资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
安徽投资补贴款	27,248.64	51,346.14	与资产相关
安徽技术创新奖	48,195.00	48,195.00	与资产相关
节能环保轴瓦项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
康明斯铸贝气缸套出口项目（科技三项经费）		22,500.00	与资产相关
50 万只康明斯出口气缸套技改增能项目（外经贸发展促进资金）		10,000.00	与资产相关
50 万只康明斯出口气缸套技改增能项目（财政贴息补助）		46,500.00	与资产相关
200 万只重型发动机气缸套项目（项目贴息）		60,000.00	与资产相关
投资补贴款		67,750.00	与资产相关
创新创业扶持资金	153,947.38		与资产相关
节能活塞环绿色关键工艺系统集成项目	35,000.00		与资产相关
科技项目经费（国六）	250,000.00		与资产相关
土地税返还	67,750.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
安徽技术改造奖励	150,335.00		与资产相关
安徽创新型省份建设专项资金	50,450.00		与资产相关
安徽 2017 年度新型工业化发展政策奖励	3,733.33		与资产相关
纳税先进企业奖励资金		400,000.00	与收益相关
国家级知识产权示范企业奖励		300,000.00	与收益相关
专利授权奖励		52,200.00	与收益相关
中国专利奖优秀奖奖金		50,000.00	与收益相关
孟州市 2015 年度专利资助奖励		40,000.00	与收益相关
科技创新后补助、后奖励资金		3,000.00	与收益相关
专利资助基金		120,200.00	与收益相关
土地税返还		1,551,200.00	与收益相关
贷款贴息		83,000.00	与收益相关
知识产权贯标奖励		50,000.00	与收益相关
自主创新奖励		103,000.00	与收益相关
销售总额上台阶奖励		50,000.00	与收益相关
创新发展优秀企业奖		50,000.00	与收益相关
新型工业化发展政策奖		192,800.00	与收益相关
企业技术改造和创新奖		100,000.00	与收益相关
两化融合信息消费奖		100,000.00	与收益相关
土地节约集约奖		154,000.00	与收益相关
省知识产权优势企业、中国专利奖、授权专利等奖金	381,600.00		与收益相关
河南省科学技术进步奖励资金	140,000.00		与收益相关
科技创新奖励资金	750,000.00		与收益相关
运费补助	40,500.00		与收益相关
专利资助款	800.00		与收益相关
科技创新奖励	20,000.00		与收益相关
财政补助资金	31,000.00		与收益相关
2017 年度新型工业化发展政策兑现奖励	253,000.00		与收益相关
2017 年肥东县促进自主创新政策兑现	63,000.00		与收益相关
企业奖励金	100,000.00		与收益相关
安全生产目标考核奖金	20,000.00		与收益相关
2017 年企业技能提升培训补贴	42,000.00		与收益相关
组织下拨活动经费补贴	1,000.00		与收益相关
2017 年技术改造财政增量贡献奖励政策县级	261,100.00		与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	45,900.00		与收益相关
合计	8,081,515.35	8,850,647.14	--

48、政府补助

(1) 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	5,194,266.67		详见附注七、31
计入其他收益的政府补助	8,081,515.35	8,850,647.14	详见附注七、47

计入营业外收入的政府补助	300,000.00	188,800.00	详见附注七、49
冲减相关资产账面价值的政府补助			
合计	13,575,782.02	9,039,447.14	

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	300,000.00	188,800.00	300,000.00
其他	128,852.22	133,254.03	128,852.22
合计	428,852.22	322,054.03	428,852.22

计入当期损益的政府补助：

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
工业大会奖励资金	焦作市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00	100,000.00	与收益相关
处理班车补贴 (2682/2683/2684)	河南飞孟再生资源有限公司	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）	否	否		87,000.00	与收益相关
财政扶持资金	孟州市科技局、孟州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,800.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	300,000.00	188,800.00	--

50、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			
其中：固定资产处置损失			
处置无形资产损失			
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	12,041.30	70,120.64	12,041.30
合计	22,041.30	70,120.64	22,041.30

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,458,461.93	23,376,683.47
递延所得税费用	1,339,457.26	-3,332,811.50
合计	24,797,919.19	20,043,871.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	153,650,854.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,412,713.52
子公司适用不同税率的影响	-1,221,844.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,381,515.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,622.19
研发费用加计扣除影响	-3,214,486.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,135,693.94
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	3,218,123.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	24,797,919.19

52、其他综合收益的税后净额

详见附注七、35。

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,787,207.51	504,433.01
政府补助	2,109,400.00	3,588,200.00
代收款		9,293.00
收投标保证金	2,180,199.17	
废品销售	258,279.65	
其他	607,613.10	133,554.03
合计	7,942,699.43	4,235,480.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及经费	6,423,903.39	5,233,401.69

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,554,012.40	2,742,121.21
修理费	413,787.66	823,131.32
运费	39,892,516.27	36,175,191.24
装卸费	859,300.82	66,348.89
仓储费	1,887,242.62	902,588.59
销售服务费	8,500,402.00	7,038,999.18
广告展览费	887,516.49	776,707.91
咨询费	4,379,237.94	6,546,185.63
环保卫生费	918,391.82	865,283.86
财产保险	692,307.92	542,835.60
技术开发费	9,404,953.09	8,700,222.01
其他	15,809,394.08	20,890,479.45
合计	93,622,966.50	91,303,496.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的上期支付的货币资金中的保证金	14,192,199.12	5,974,219.45
收到的与资产相关的政府补助	5,448,000.00	963,900.00
合计	19,640,199.12	6,938,119.45

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期以货币资金支付的保证金	13,805,773.16	2,284,009.34
贷款担保费	1,133,107.25	8,267,009.53
支付分期股权款	66,543,048.00	
合计	81,481,928.41	10,551,018.87

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,852,934.89	132,878,195.67
加：资产减值准备	975,984.97	13,179,917.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,236,394.83	56,552,780.43
无形资产摊销	1,169,673.19	1,079,205.61

补充资料	本期金额	上年金额
长期待摊费用摊销	691,662.18	390,890.26
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）	2,388,025.31	188,905.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		53,191.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,963,059.68	10,293,821.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,882,556.04	-32,643,965.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,350,450.90	-3,161,015.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,993.64	-171,796.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,528,302.70	9,438,107.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,692,060.31	-109,504,874.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,716,655.03	24,905,153.64
其他		-5,451,247.14
经营活动产生的现金流量净额	65,230,928.29	98,027,269.66
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	253,468,124.31	417,775,191.95
减：现金的期初余额	639,713,862.01	559,501,739.66
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	-386,245,737.70	-141,726,547.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	253,468,124.31	417,775,191.95
其中：库存现金	154,443.74	2,394,359.42
可随时用于支付的银行存款	253,313,680.57	415,377,574.37
可随时用于支付的其他货币资金		3,258.16
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	253,468,124.31	417,775,191.95

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,744,820.46	票据保证金、期权保证金
固定资产	282,611,065.48	借款抵押
无形资产	71,072,537.80	借款抵押
合计	361,428,423.74	

56、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,936,529.37	6.6166	105,445,640.21
欧元	1,353,013.22	7.6515	10,352,580.65
卢布	10,746,092.88	0.1054	1,132,638.19
英镑	0.09	8.6551	0.78
应收账款			
其中：美元	36,020,087.88	6.6166	238,330,513.46
欧元	2,711,698.29	7.6515	20,748,559.47
预付账款			
其中：美元	200,000.00	6.6166	1,323,320.00
欧元	35,293.52	7.6515	270,048.37
其他应收款			
其中：美元	616,341.88	6.6166	4,078,087.68
欧元	16,313.82	7.6515	124,825.19
应付账款			
其中：美元	20,596,528.22	6.6166	136,278,988.62
欧元	853,871.35	7.6515	6,533,396.63
预收账款			
其中：美元	1,004,853.63	6.6166	6,648,714.52
欧元	21,650.11	7.6515	165,655.82
卢布	11,334,172.11	0.1054	1,194,621.74
其他应付款			
其中：美元	12,729,924.75	6.6166	84,228,820.10

八、合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
河南省中原华工激光工程有限公司	孟州市	孟州市	激光加工技术及产品的研制、开发、销售（按国家有关规定）；技术咨询服务	97.17		设立
中原内配集团轴瓦股份有限公司	孟州市	孟州市	发动机轴瓦、翻边瓦、止推片、衬套及相关产品的研发、生产、销售、售后服务、技术转让、技术支持，从事货物进出口业务	73.33		设立
中原内配（欧洲）有限责任公司	德国	德国	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及其他相关汽车零部件的研发、销售、装配、物流、仓储及技术服务等；经营本企业生产、科研相关的原辅材料、机器设备、仪表仪器、零配件及相关技术的进出口业务	100.00		设立
中原内配有限责任公司（俄罗斯子公司）	俄罗斯	俄罗斯	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及其他相关汽车零部件、设备的销售、研发、装配、物流、仓储及技术服务等；经营本企业生产、科研相关的原辅材料、机器设备、仪表仪器、零配件及相关技术的进出口业务	100.00		设立
中原内配集团安徽有限责任公司	合肥市	合肥市	乘用车铸入式气缸套生产、销售；内燃机零部件、机电产品、机械设备、仪器仪表、原辅材料及零配件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(除国家限定经营范围和禁止进出口的商品和技术)	87.00		收购
中原内配集团鼎锐科技有限公司	孟州市	孟州市	金属切削刀具、磨具、工具的设计、生产与销售；相关产品的技术推广；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）	67.62		设立
中原内配集团智能装备有限公司	孟州市	孟州市	自动化装备、工业机器人、机械设备的设计、生产与销售，机械加工，设备生产原辅材料销售，从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）	75.33		设立
中原内配集团广西有限公司	玉林市	玉林市	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及相关内燃机配件、设备的设计、研发、制造、销售、技术服务；经营与本企业相关的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口、边境贸易业务；仓储物流业务（除危险品）	100.00		设立
ZYNP Group(U.S.A) Inc.	State of Delaware	State of Delaware	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及相关内燃机配件、设备的研发、制造、经销、技术服务。经营本企业及母公司	100.00		设立

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	
			自产机电产品、成套设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进出口业务；开展对外合资经营、合作生产业务。			
河南中原智信科技股份有限公司	孟州市	孟州市	智能化技术、机器人系统集成技术、信息技术、网络技术、机械技术的开发、转让、咨询及服务；生产销售自动生产线、机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、电子设备	51.00		设立
中原内配（上海）电子科技有限公司	上海市	上海市	汽车电子零配件、汽车电控系统、汽车仪器仪表、车联网技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；机械设备、仪器仪表、零配件的销售；从事货物及技术的进出口业务。	62.80		设立
中内凯思汽车新动力系统有限公司	孟州市	孟州市	内燃机活塞及零部件生产销售；汽车动力系统研究开发；从事货物进出口业务。	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河南省中原华工激光工程有公司	2.83	9,381.23		208,900.17
中原内配集团轴瓦股份有限公司	26.67	-592,988.88		12,091,905.73
中原内配集团安徽有限责任公司	13.00	1,270,569.99		12,492,460.54
中原内配集团鼎锐科技有限公司	32.38	1,558,709.03		8,189,833.91
中原内配集团智能装备有限公司	24.67	45,734.73		4,036,712.83
河南中原智信科技股份有限公司	49.00	-277,364.70		4,464,284.43
中原内配（上海）电子科技有限公司	37.20	-2,643,371.60		1,847,081.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

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
河南省中原华工激光工程有限公司	10,875,055.53	944,258.66	11,819,314.19	3,672,784.78	500,000.00	4,172,784.78
中原内配集团轴瓦股份有限公司	25,920,829.75	44,960,030.37	70,880,860.12	22,627,033.71	2,075,000.00	24,702,033.71
中原内配集团安徽有限责任公司	77,025,806.20	82,941,019.27	159,966,825.47	58,883,628.52	5,900,129.88	64,783,758.40
中原内配集团鼎锐科技有限公司	21,882,269.01	8,067,042.17	29,949,311.18	4,391,535.13	-	4,391,535.13
中原内配集团智能装备有限公司	15,089,201.55	5,842,388.73	20,931,590.28	4,294,266.66		4,294,266.66
河南中原智信科技股份有限公司	11,028,064.33	242,166.54	11,270,230.87	1,553,344.68		1,553,344.68

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
中原内配(上海)电子科技有限公司	8,104,396.35	28,320,436.93	36,424,833.28	13,415,432.42		13,415,432.42

(续)

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
河南省中原华工激光工程有限公司	24,213,769.59	331,492.20	331,492.20	995,557.17
中原内配集团轴瓦股份有限公司	11,803,205.23	-2,223,430.36	-2,223,430.36	-130,307.02
中原内配集团安徽有限责任公司	51,992,886.47	9,773,615.31	9,773,615.31	-1,962,453.78
中原内配集团鼎锐科技有限公司	15,610,298.54	4,813,801.82	4,813,801.82	8,943,410.22
中原内配集团智能装备有限公司	10,310,135.22	150,464.18	150,464.18	-1,323,484.16
河南中原智信科技股份有限公司	3,868,594.09	-124,050.78	-124,050.78	1,247,895.70
中原内配(上海)电子科技有限公司		-7,012,115.98	-7,012,115.98	-7,788,551.75

2、在合营企业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	
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	孟州市	孟州市	制造业	41.00		权益法核算
孟州市九顺小额贷款有限公司	孟州市	孟州市	金融业	30.00		权益法核算
南京飞燕活塞环股份有限公司	南京市	南京市	加工业	49.16		权益法核算

(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		
	河南中原吉凯恩气缸套有限公司	孟州市九顺小额贷款有限公司	南京飞燕活塞环股份有限公司
流动资产	323,129,937.49	67,972,372.70	337,350,823.84
非流动资产	213,705,070.41	31,375.67	200,675,712.99
资产合计	536,835,007.90	68,003,748.37	538,026,536.83
流动负债	68,332,543.58	61,723.91	177,826,347.82
非流动负债	3,546,222.34	1,409,247.72	171,496,745.16

项目	期末余额/本期发生额		
	河南中原吉凯恩气缸套有限公司	孟州市九顺小额贷款有限公司	南京飞燕活塞环股份有限公司
负债合计	71,878,765.92	1,470,971.63	349,323,092.98
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	464,956,241.98	66,532,776.74	188,703,443.85
持股比例	41.00%	30.00%	49.16%
按持股比例计算的净资产份额	190,632,059.21	19,959,833.02	92,766,613.00
调整事项			
—商誉			
-评估增值摊销余额			31,716,812.37
—其他	1,602,346.96	-990,829.05	
对联营企业权益投资的账面价值	192,234,406.17	18,969,003.97	124,483,425.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	285,970,031.66	2,292,979.90	176,928,305.26
净利润	60,759,697.22	729,639.86	10,313,702.23
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	60,759,697.22	729,639.86	10,313,702.23
本期度收到的来自联营企业的股利			

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、卢布有关，除本公司及下属子公司以美元、欧元、英镑、卢布进行采购和销售外，

本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除附注七、54 所述资产或负债为美元、欧元、英镑、卢布余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为薛德龙先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。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如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	联营企业
南京飞燕活塞环股份有限公司	联营企业
孟州市九顺小额贷款有限公司	联营企业

4、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
孟州中原活塞环有限公司	参股企业
河南省中原活塞股份有限公司	参股企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	气缸套	98,770.00	432,652.14
南京飞燕活塞环股份有限公司	活塞环	2,088,061.82	1,918,103.38
河南省中原活塞股份有限公司	活塞	985,262.24	2,116,537.86

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	气缸套	10,695,433.50	4,713,606.83
南京飞燕活塞环股份有限公司	气缸套	236,248.19	560,037.69
南京飞燕活塞环股份有限公司	机床		921,667.05
南京飞燕活塞环股份有限公司	备件	19,085.47	46,923.08
南京飞燕活塞环股份有限公司	检测费	235,849.05	
南京飞燕活塞环股份有限公司	项目收入	1,435,897.50	
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	检测费	22,594.39	204,700.85
河南省中原活塞股份有限公司	加工费		332,388.28
河南省中原活塞股份有限公司	维修改造费	900.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
中原内配集团（安徽）有限责任公司	20,000,000.00	2016 年 2 月 27 日	自债务履行期届满之日起两年	否
中原内配集团（美国）有限责任公司	463,162,000.00	2017 年 3 月 27 日	自股东大会通过之日起六年	否
合计	483,162,000.00			

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京飞燕活塞环股份有限公司	1,436,045.00	71,802.25	808,645.00	40,432.25
孟州中原活塞环有限公司	67,860.91	67,860.91	67,860.91	67,860.91
河南省中原活塞股份有限公司			10,992.00	549.60
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	2,980,694.63	149,034.73	2,927,908.97	146,395.45
合计	4,484,600.54	220,836.98	3,815,406.88	255,238.21
其他应收款：				
南京飞燕活塞环股份有限公司	700,000.00	35,000.00		
预付账款：				
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	1,526,912.24		3,289,017.99	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
河南省中原活塞股份有限公司	172,027.18	264,246.49
河南中原吉凯恩气缸套有限公司		3,606.22
南京飞燕活塞环股份有限公司	1,887,770.54	558,934.87
合计	2,059,797.72	826,787.58

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
-----------------	---

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	85,803,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,280,808.00

3、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、终止经营

公司为进一步提高公司管理效率和优化公司管理架构，2018 年 1 月 8 日，经本公司第八届董事会第十六次会议决定，终止全资子公司中原内配集团广西有限公司的经营，依法进行解散清算。上述事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏

损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产气缸套及套件产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息

十七、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

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	244,581,935.52	99.97	15,410,109.41	6.30	229,171,826.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	67,860.91	0.03	67,860.91	100.00	
合计	244,649,796.43	100.00	15,477,970.32	6.33	229,171,826.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	199,057,554.15	99.97	13,016,820.95	6.54	186,040,733.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	67,860.91	0.03	67,860.91	100.00	
合计	199,125,415.06	100.00	13,084,681.86		186,040,733.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,898,411.27	11,944,920.56	5.00
1 至 2 年	1,750,304.68	175,030.47	10.00
2 至 3 年	183,539.36	55,061.81	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	967,344.72	483,672.36	50.00
4 至 5 年	154,556.38	123,645.10	80.00
5 年以上	2,627,779.11	2,627,779.11	100.00
合计	244,581,935.52	15,410,109.41	

(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 2,393,288.46 元；

本报告期无以前年度全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 75,644,133.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,782,206.68 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,573,637.34	95.94	2,226,878.69	5.23	40,346,758.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	4.06	1,800,000.00	100.00	
合计	44,373,637.34	100.00	4,026,878.69	9.07	40,346,758.65

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,464,984.19	95.42	1,946,046.03	5.19	35,518,938.16

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	4.58	1,800,000.00	100.00	
合计	39,264,984.19	100.00	3,746,046.03	9.54	35,518,938.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,941,303.84	2,097,065.19	5.00
1 至 2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
2 至 3 年	3,600.00	1,080.00	30.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	28,733.50	28,733.50	100.00
合计	42,573,637.34	2,226,878.69	5.23

(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 280,832.66 元。

本报告期无以前年度全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(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
备用金	500,000.00	500,000.00
保证金及押金	123,600.00	5,100,000.00
借款	40,000,000.00	28,733.50
往来款	1,800,000.00	31,850,508.34
代垫款项	1,221,303.84	1,078,322.35
其他	728,733.50	707,420.00
合计	44,373,637.34	39,264,984.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	借款	20,000,000.00	1 年以内	45.07	1,000,000.00
单位 2	借款	10,000,000.00	1 年以内	22.54	500,000.00
单位 3	借款	10,000,000.00	1 年以内	22.54	500,000.00
单位 4	保证金	1,800,000.00	5 年以上	4.06	1,800,000.00

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
单位 5	代垫款	1,221,303.84	1 年以内	2.75	61,065.19
合计	合计	43,021,303.84		96.96	3,861,065.19

3、长期股权投资

款项性质	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	769,233,128.21		769,233,128.21	607,630,126.21		607,630,126.21
对联营、合营企业投资	335,686,835.51		335,686,835.51	305,153,787.49		305,153,787.49
合计	1,104,919,963.72		1,104,919,963.72	912,783,913.70		912,783,913.70

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
河南省中原华工激光工程有限公司	5,830,200.00	5,946,200.00	148,698.00		6,094,898.00		
中原内配集团轴瓦股份有限公司	44,000,000.00	44,365,500.00	468,402.00		44,833,902.00		
中原内配（欧洲）有限责任公司	2,433,180.00	9,612,504.35	113,802.00		9,726,306.35		
中原内配有限责任公司（俄罗斯子公司）	899,021.86	899,021.86			899,021.86		
中原内配集团安徽有限责任公司	68,000,000.00	120,044,800.00	106,248.00		120,151,048.00		
中原内配集团智能装备有限公司	11,299,500.00	11,371,900.00	92,202.00		11,464,102.00		
中原内配集团广西有限公司	1,710,000.00	10,000.00			10,000.00		
中原内配集团鼎锐科技有限公司	7,100,100.00	7,216,200.00	148,698.00		7,364,898.00		
河南中原智信科技股份有限公司	5,100,000.00	5,171,900.00	92,202.00		5,264,102.00		
中原内配（上海）电子科技有限公司	31,400,000.00	31,471,900.00	92,202.00		31,564,102.00		
中内凯思汽车新动力系统有限公司	257,000,000.00	97,000,000.00	160,000,000.00		257,000,000.00		
中原内配集团（美国）有限责任公司	274,254,500.00	274,520,200.00	340,548.00		274,860,748.00		
合计	709,026,501.86	607,630,126.21	161,603,002.00		769,233,128.21		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	166,155,112.63			24,099,941.54	
南京飞燕活塞环股份有限公司	120,313,104.25			3,695,169.12	
孟州市九顺小额贷款有限公司	18,685,570.61			191,231.36	
合计	305,153,787.49			27,986,342.02	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、联营企业						
河南中原吉凯恩气缸套有限公司				1,979,352.00	192,234,406.17	
南京飞燕活塞环股份有限公司				475,152.00	124,483,425.37	
孟州市九顺小额贷款有限公司				92,202.00	18,969,003.97	
合计				2,546,706.00	335,686,835.51	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,002,085.01	422,901,319.20	627,653,673.54	393,968,286.33
其他业务	8,803,139.63	4,679,104.15	5,752,292.36	3,627,948.82
合计	655,805,224.64	427,580,423.35	633,405,965.90	397,596,235.15

5、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	27,986,342.02	28,460,054.96
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		1,962,320.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,854,102.16
其他	9,190,027.71	
合计	37,176,369.73	33,276,477.12

十八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,388,025.31	

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,381,515.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,737,185.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,810.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,837,486.02	
所得税影响额	2,198,592.71	
少数股东权益影响额（税后）	-134,580.60	
合计	12,773,473.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.66	0.19	0.19

十九、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十次会议于2018年8月14日批准。

中原内配集团股份有限公司

二〇一八年八月十四日