

# 四川浩物机电股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人颜广彤、主管会计工作负责人黄培蓉及会计机构负责人(会计主管人员)黄培蓉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司已在本报告中详细描述本公司可能面对的风险，以及应对的措施。具体内容，敬请投资者参阅第四节“经营情况讨论与分析”的相关内容。本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司信息披露指定媒体，本公司所有信息以在上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 优先股相关情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第九节 公司债相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36
第十一节 备查文件目录 .....	134

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、浩物股份	指	四川浩物机电股份有限公司
控股股东、浩翎汽车	指	天津市浩翎汽车贸易有限公司
浩物机电	指	天津市浩物机电汽车贸易有限公司
浩鸿汽车	指	天津市浩鸿汽车贸易有限公司，浩物机电全资子公司
天物汽车	指	天津天物汽车发展有限公司
天物国际	指	天津天物国际贸易发展有限公司
新濠汽车	指	天津市新濠汽车投资有限公司
浩诚汽车	指	天津市浩诚汽车贸易有限公司
金鸿曲轴	指	内江金鸿曲轴有限公司
内江鹏翔	指	内江市鹏翔投资有限公司
鸿翔公司	指	内江峨柴鸿翔机械有限公司
峨柴公司	指	四川峨眉柴油机有限公司
液晶公司	指	内江方向液晶显示设备有限公司
方向光电	指	原四川方向光电股份有限公司
Feuer Powertrain	指	Feuer Powertrain GmbH & Co. KG
福伊尔公司	指	福伊尔动力曲轴(四川)有限公司(中文)、Feuer Powertrain Crankshaft (Sichuan) Co.,Ltd. (英文)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	浩物股份	股票代码	000757
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川浩物机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浩物股份		
公司的法定代表人	颜广彤		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵吉杰	
联系地址	成都市高新区天晖中街 56 号曙光国际大厦 1 栋 20 层 2028 号	
电话	028-67691568	
传真	028-67691570	
电子信箱	ginnyjijie@163.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	238,581,476.23	348,891,847.94	-31.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,185,004.45	60,187,282.65	13.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	167,526.36	24,768,137.12	-99.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,265,944.87	32,619,837.83	182.85%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.13	15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.13	15.38%
加权平均净资产收益率	9.30%	9.26%	0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,265,202,379.26	1,234,984,212.65	2.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	767,178,910.95	699,131,698.09	9.73%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	58,916,011.32	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,390,533.28	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-171,761.28	—
受托经营取得的托管费收入	1,080,943.40	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,671,415.49	—
减：所得税影响额	3,869,664.12	—
合计	68,017,478.09	—

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司主要从事多缸发动机曲轴的研发、制造与销售，主要产品有4N15、H15TC、JLγ4G18(4G15)、JLβ-4G15、JLβ-4G14T、P7 1.5T(1.3T)、GK041、SFG18、EA15、DA515、E4W12、D30(20) 4B40等100多个品种，广泛用于中国品牌乘用车汽车发动机。报告期内，公司的主要业务及经营模式未发生重大变化。

#### 2、行业发展现状、周期性特点及公司所处的行业地位

上半年，受全球经济形势的影响，全球汽车销量继2018年之后，依旧处于下滑之中。我国汽车行业除受此影响外，还面临购置税优惠政策全面退出造成的影响和国五国六标准切换的影响。下半年，国家购置税新政的正式实施及部分地区国六标准的正式切换，消费动能或有所改善，这些将会成为下半年市场需求改善的积极因素。据中国汽车工业协会统计数据，上半年，我国汽车产销分别完成1213.2万辆和1232.3万辆，同比分别下降13.7%和12.4%。其中：乘用车产销分别完成997.8万辆和1012.7万辆，同比分别下降15.8%和14%。中国品牌乘用车销售399.8万辆，同比下降21.7%。

报告期内，公司曲轴产销量在国内汽车曲轴生产厂家中位列前茅，曲轴销量占国内汽车总销量的5.68%，同比下降2.71个百分点，占中国品牌乘用车总销量的17.52%，同比下降5.53个百分点。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	—
固定资产	—
无形资产	主要原因系子公司土地被政府征用所致。
在建工程	—

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司荣获多家主机配套厂优秀供应商称号。公司其他核心竞争力未发生重大变化。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受全球经济形势和全球汽车销量下滑的影响，我国汽车及零部件行业仍面临2018年以来的下滑态势。面对如此严峻的市场下滑压力和主机厂产品的降价等，公司积极稳固老客户，拓展国内新客户，加大与外企合作配套，确保市场占有率稳定。以项目专项管控，加快推进技改项目建设。以建立内部质量控制快速反应机制、细化完善体系运行流程和规范、对照客户质量体系标准及行业标准等措施，确保产品品质，快速适应了客户对产品数量、质量等的需求。强化岗位主体责任的职责履行，降低质量损失成本。强化制造过程成本超支问题点的分析、跟踪、管控和总结，努力降低制造成本，增强产品竞争力。全面推进ERP、生产线信息化、PDM、条码管理和信息安全等信息化项目建设，稳步提升公司信息化水平和管理水平。报告期内，公司年度计划和重点工作稳步推进。

报告期内，公司实现营业收入23,858.15万元，同比下降31.62%；归属于上市公司股东的净利润6,818.50万元，同比增长13.29%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润16.75万元，同比下降99.32%；公司资产总额126,520.24万元，同比增长2.45%。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	238,581,476.23	348,891,847.94	-31.62%	主要原因系本报告期曲轴销量下降所致。
营业成本	169,412,907.50	247,833,682.76	-31.64%	主要原因系本报告期曲轴销量下降所致。
销售费用	11,334,666.91	14,421,123.88	-21.40%	主要原因系本报告期曲轴销量下降所致。
管理费用	37,564,707.33	43,740,173.02	-14.12%	主要原因系本报告期职工薪酬、修理费和中介机构费用等下降所致。
财务费用	5,132,720.73	3,332,877.74	54.00%	主要原因系本报告期子公司短期借款增加致使借款利息支出增加。
所得税费用	4,253,283.52	18,522,749.48	-77.04%	主要原因系上年同期确认的债务重组收益致使所得税费用增加。
研发投入	11,942,288.28	5,922,474.93	101.64%	主要原因系本报告期研发领料和折旧等增加所致。
经营活动产生的现金流	92,265,944.87	32,619,837.83	182.85%	主要原因系本报告期购买商

量净额				品、支付职工薪酬、支付税费等减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	38,461,248.59	-81,673,728.06	147.09%	主要原因系本报告期子公司收到拆迁补偿款及固定资产投资额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-10,777,985.19	9,813,836.45	-209.82%	主要原因系本报告期子公司新增银行借款和支付融资租赁款等综合所致。
现金及现金等价物净增加额	119,949,208.27	-39,240,053.78	405.68%	主要原因系本报告期内公司经营、投资活动、筹资活动综合产生的影响所致。
税金及附加	257,110.25	1,177,409.86	-78.16%	主要原因系本报告期公司缴纳增值税减少致使附加税减少所致。
营业利润	61,933,999.11	30,304,350.69	104.37%	主要原因系本报告期子公司收到拆迁补偿款确认资产处置收益所致。
净利润	68,180,369.8	60,187,282.65	13.28%	主要原因系本报告期子公司收到拆迁补偿款确认的资产处置收益和营业外收入所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内收到拆迁补偿款确认的资产处置收益和营业外收入合计占利润总额比例为95.29%。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	232,133,575.07	169,086,955.24	27.16%	-32.40%	-31.61%	-0.84%
分产品						
机械配件	232,133,575.07	169,086,955.24	27.16%	-32.40%	-31.61%	-0.84%
分地区						
西南地区	63,782,696.88	46,081,391.58	27.75%	-39.44%	-38.54%	-1.06%
华东地区	78,986,616.59	57,730,040.13	26.91%	-56.36%	-56.10%	-0.44%
华南地区	66,513,494.87	48,902,381.48	26.48%	61.40%	65.57%	-1.85%
华北地区	22,850,766.73	16,373,142.05	28.35%	44.03%	45.68%	-0.81%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-725,339.21	-1.00%	主要原因系本报告期内公司对天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）的损益调整所致。	是
资产减值	-584,281.51	-0.81%	主要原因系本报告期内应收款项计提坏账所致。	是
营业外收入	10,729,099.55	14.81%	主要原因系本报告期内收到因拆迁产生的停产停业损失费和搬迁费补偿所致。	否
营业外支出	229,445.34	0.32%	主要原因系本报告期内子公司鸿翔公司计提预计负债利息所致。	否
资产处置收益	58,916,011.32	81.34%	主要原因系本报告期内收到拆迁补偿款所致。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	312,289,428.85	24.68%	144,905,728.73	12.73%	11.95%	主要原因系子公司收到拆迁补偿款以及经营收益所致。
应收账款	71,675,400.77	5.67%	127,218,243.38	11.17%	-5.50%	主要原因系公司营业收入下降导致应收账款下降所致。
存货	114,168,173.70	9.02%	117,884,131.07	10.35%	-1.33%	主要原因系本报告期内公司曲轴销量下降导致库存减少。
长期股权投资	64,502,399.96	5.10%	49,629,962.00	4.36%	0.74%	主要原因系本报告期内公司对联营企业进行损益调整以及对对外投资新增联营企业所致。
固定资产	385,730,956.31	30.49%	305,101,992.92	26.80%	3.69%	主要原因系本报告期内公司在建工程转入固定资产及购置设备所致。
在建工程	149,646,980.68	11.83%	48,998,912.46	4.30%	7.53%	主要原因系本报告期内公司购置设备未完成安装验收所致。
短期借款	90,000,000.00	7.11%	20,000,000.00	1.76%	5.35%	主要原因系子公司收到银行短期借款所致。
长期借款	62,000,000.00	4.90%	72,000,000.00	6.32%	-1.42%	主要原因系公司偿还借款所致。

无形资产	1,528,538.99	0.12%	6,080,907.75	0.53%	-0.41%	主要原因系政府征用子公司土地所致。
其他非流动资产	23,056,293.44	1.82%	141,749,717.49	12.45%	-10.63%	主要原因系本报告期内子公司预付设备款及转入在建工程和固定资产所致。
应付账款	135,297,678.07	10.69%	148,131,167.93	13.01%	-2.32%	主要原因系子公司材料采购减少导致应付账款下降所致。
一年内到期的非流动负债	69,329,582.79	5.48%	69,964,804.40	6.15%	-0.67%	主要原因系本报告期末子公司就应付融资租赁款和长期借款未来 12 个月内到期部分重分类所致。
长期应付款	49,136,125.70	3.88%	50,179,105.14	4.41%	-0.53%	主要原因系本报告期内子公司偿还应付融资租赁款所致。
递延所得税负债	6,051,806.06	0.48%	0.00	0.00%	0.48%	主要原因系子公司部分固定资产一次性税前扣除形成的暂时性差异所致。
递延收益	19,728,168.62	1.56%	6,513,664.06	0.57%	0.99%	主要原因系子公司收到的政府补助增加所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
其他权益工具投资	550.60	0.00	0.00	0.00	319,800.00	0.00	320,350.60
上述合计	550.60	0.00	0.00	0.00	319,800.00	0.00	320,350.60
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,110,039.79	详见“十节：七、合并财务报表项目注释1”
应收票据	7,132,858.45	详见“十节：七、合并财务报表项目注释2”

固定资产	244,083,067.67	详见以下说明（1）
在建工程	25,891,035.66	详见以下说明（2）
合计	278,217,001.57	—

说明：

（1）期末用于抵押等受限的固定资产账面价值为244,083,067.67元，详见下表：

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
机器设备	93,749,824.29	36,687,747.08	57,062,077.21	抵押原因详见“十节：七、合并财务报表项目注释26”
机器设备	238,799,284.92	51,778,294.46	187,020,990.46	抵押原因详见“十节：七、合并财务报表项目注释27”
合计	332,549,109.21	88,466,041.54	244,083,067.67	—

（2）期末用于抵押等受限的在建工程账面价值为25,891,035.66元，详见下表：

单位：元

项目	账面原值	账面价值	备注
机器设备	25,891,035.66	25,891,035.66	用于售后租回形成融资租赁
合计	25,891,035.66	25,891,035.66	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,519,800.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
内江浩物汽车	受托管 理股权	新设	120,000,000.00	99.92%	自有资金	天津滨海新区	10年，期间产	新设有限合伙	已投资420	0.00	-2,403.08	否	2019年03月27	www.cninfo.co

产业投资合伙企业（有限合伙）	投资企业，从事投资管理及相关咨询服务		0			财富股权投资基金管理有限公司	业基金收回的资金可用于循环投资	企业	万元				日	m.cn
合计	—	—	120,000,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00	-2,403.08	—	—	—

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	------	-----

	类型	业务						
内江峨柴 鸿翔机械 有限公司	子公 司	机械 配件	24,800,000	33,444,308.81	5,706,051.62	1,003,215.51	40,605,767.29	40,411,321.95
内江金鸿 曲轴有限 公司	子公 司	机械 配件	110,000,000	1,073,730,661.88	446,390,518.73	237,164,915.34	10,331,824.99	9,321,952.59
天津财富 嘉绩投资 合伙企业 (有限合 伙)	参股 公司	股权 投资	150,100,000	152,009,436.63	152,009,436.63	0.00	-1,870,952.75	-1,870,952.75
内江浩物 汽车产业 投资合伙 企业(有 限合伙)	参股 公司	股权 投资	12,0100,000	4,203,500.00	4,201,095.00	0.00	-2,405.00	-2,405.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数(万元)	10,000	—	12,000	7,764.09	增长	28.80%	—	54.56%
基本每股收益(元/股)	0.17	—	0.2	0.17	增长	0.00%	—	17.65%
业绩预告的说明	净利润较上年同期大幅增长的主要原因：公司合并范围增加致净利润增加。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司主营业务为汽车发动机曲轴的开发、制造、销售。目前，公司面临的经营风险：一是受全球经济形势和汽车销量下滑的影响，上半年，我国汽车销量下滑12.4%，给公司带来很大的销售压力。二是公司的汽车发动机曲轴产品主要集中在中

国品牌乘用车，市场竞争加剧。

应对措施：稳固老客户装机量，确保现有市场份额；提高新产品开发进度，迅速满足市场（客户）的需要；拓展新市场、新客户，加大合资品牌企业开发力度，提升市场份额；调整产品结构，做到产品多样性；加强运营数据、财务数据的监控与分析，及时调整经营策略。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二〇一九年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.71%	2019年01月17日	2019年01月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
二〇一八年度股东大会	年度股东大会	32.82%	2019年06月28日	2019年06月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	四川浩物机电股份有限公司全体董事		本人承诺本次重组的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案调查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和	2019年4月23日		已履行完毕。

		登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份并自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	广东中广信资产评估有限公司	本公司及经办评估师承诺本公司出具的四川浩物机电股份有限公司本次重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	2019年4月23日		已履行完毕。
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	本所及经办注册会计师承诺本所出具的四川浩物机电股份有限公司本次重组相关的内江市鹏翔投资有限公司审计报告(大华审字【2018】005578号)及四川浩物机电股份有限公司备考合并财务报表及审阅报告(大华核字【2018】002124号)不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	2019年4月23日		已履行完毕。
	上海市方达律师事务所	本所及经办律师承诺本所出具的四川浩物机电股份有限公司本次重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	2019年4月23日		已履行完毕。
	财通证券股份有限公司	本公司及经办人员承诺本公司出具的四川浩物机电股份有限公司本次重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	2019年4月23日		已履行完毕。
	渤海证券股份有限公司	本公司及经办人员承诺本公司出具的四川浩物机电股份有限公司本次重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	2019年4月23日		已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
招商银行成都营门口支行(成铁执字 1390-1 转金堂法院执行)	223.33	是	已判进入执行	进入执行	未执行	2006 年 10 月 31 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

因浩物机电筹划涉及本公司的重大事项，本公司股票于2017年10月24日开市起停牌。经与各方论证，浩物机电筹划涉及本公司的重大事项构成重大资产重组事项，本公司股票于2017年11月7日开市起继续停牌。本公司拟向浩物机电和浩诚汽车发行股份及支付现金购买内江鹏翔100%的股权，同时拟向不超过10名特定对象非公开发行股份募集配套资金。

本公司于2018年4月23日召开七届二十二次董事会会议，并于2018年6月13日召开二〇一八年第二次临时股东大会，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金等相关议案。因本次发行股份购买资产的调价条件已成就，本公司于2018年7月17日召开八届二次董事会会议，审议通过了关于调整本次交易发行股份购买资产发行价格等相关议案。为保证本次重大资产重组事项相关的审计、审阅报告处于有效期内，本公司于2018年8月16日召开八届三次董事会会议，审议通过了加期审计后的审计报告、审阅报告。

本公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项于2018年12月27日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2018年第71次工作会议审议，并获得无条件通过。为保证本次重大资产重组事项相关的审计、审阅报告和评估报告处于有效期内，本公司于2019年1月10日召开八届十四次董事会会议，审议通过了加期后的审计报告、审阅报告和评估报告。本公司已于2019年2月3日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准四川浩物机电股份有限公司向天津市浩物机电汽车贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

2019年7月3日，根据内江市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，浩物机电和浩诚汽车合计持有的内江鹏翔100%股权过户至本公司名下的工商变更登记手续已办理完毕。本次工商变更登记完成后，本公司持有内江鹏翔100%的股权。本次重大资产重组事项中发行股份购买资产的新增股份已于2019年7月24日上市。详情请见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于筹划重大事项的停牌公告》	2017年10月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于筹划重大资产重组事项继续停牌的公告》	2017年11月07日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《七届二十二次董事会会议决议公告》	2018年04月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于发行股份及支付现金购买资产暨关	2018年04月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

联交易的公告》		
《二〇一八年第二次临时股东大会决议公告》	2018 年 06 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《八届二次董事会会议决议公告》	2018 年 07 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于调整本次交易发行股份购买资产发行价格的公告》	2018 年 07 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《八届三次董事会会议决议公告》	2018 年 08 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》	2018 年 12 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《八届十四次董事会会议决议公告》	2019 年 01 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》	2019 年 02 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告》	2019 年 07 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》	2019 年 07 月 23 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

①2018年4月23日，浩物机电与本公司签订了附条件生效的《托管协议》。因本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项完成后，本公司将在原有业务的基础上新增乘用车经销和汽车后市场服务业务，为避免同业竞争，浩物机电将其通过股权关系、委托管理等方式所控制的31家经营乘用车经销业务和汽车后市场服务业务的相关公司（以下简称“同业公司”）托管给本公司，托管费用为每年两百万元人民币。《托管协议》自本次重大资产重组事项获得中国证监会核准之日起生效，本公司自《托管协议》生效日所在月的次月初对同业公司行使托管权利，托管期限为五年。

2018年11月27日，浩物机电与本公司签订了附条件生效的《托管协议之补充协议》。根据天津市人民政府国有资产监督

管理委员会出具的《市国资委关于同意物产集团解决浩物股份资产重组同业竞争涉及股权调整预案的函》(津国资产权【2018】26 号)，部分同业公司股权将通过协议转让的方式划转给本公司非关联方天津国豪资产管理有限公司。《托管协议之补充协议》约定在同业公司股权转让的工商变更登记完成之前，由本公司根据《托管协议》对同业公司进行托管，托管费用及委托管理期限不变。

本公司于2019年2月3日收到中国证监会核发的《关于核准四川浩物机电股份有限公司向天津市浩物机电汽车贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2019】191号)，根据《托管协议》约定，本公司对同业公司自2019年3月起行使托管权利。

②本公司与关联方内江浩鑫投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“内江浩鑫”)共同发起设立的内江浩德商贸有限公司(以下简称“浩德商贸”)通过其全资香港子公司天物工业有限公司(以下简称“天物工业”)与本公司关联方天物国际境外全资子公司TEWOO Automobile International Trading (Germany) GmbH(天物国际贸易发展(德国)有限公司,以下简称“天物国际(德国)”)签署《AGREEMENT REGARDING THE SALE OF LIMITED PARTNERSHIP INTERESTS IN FEUER POWERTRAIN GMBH & CO. KG AND SHARES IN FEUER POWERTRAIN VERWALTUNGSGESELLSCHAFT MIT BESCHRÄNKTER HAFTUNG》，由天物工业购买天物国际(德国)持有的Feuer Powertrain 50%的有限合伙份额以及其普通合伙人Feuer Powertrain Verwaltungsgesellschaft mit beschränkter Haftung 50%的股权。鉴于上述交易完成后，天物国际不再间接持有Feuer Powertrain份额，本公司于2019年5月20日与天物国际签订了《委托管理协议之解除协议》，解除本公司与其于2017年7月20日签订的《委托管理协议》。为避免潜在同业竞争，内江浩鑫将其控股子公司浩德商贸委托本公司运营管理，每年管理费按Feuer Powertrain息税折旧前利润的5%计算。委托管理期限为2019年5月20日至2021年5月19日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
内江市鹏翔投资有限公司	厂房、办公楼	2,461,218.00	2,461,218.00
合计		2,461,218.00	2,461,218.00

子公司金鸿曲轴以经营租赁方式租入内江鹏翔地处内江市城西工业园区汉渝大道1558号路段厂房及办公大楼等77,494平方米，租赁期限自2015年9月29日至2017年9月28日，其中：免租期为2015年9月29日至2016年3月28日，租金的计算依据是来自四川中鼎房地产评估有限公司2015年9月22日出具的川鼎房估【2015】字第025号评估报告(厂房面积62,124平方米，月租金4.5元/平方米；办公大楼面积15,370平方米，月租金8.5元/平方米)。

2016年6月7日，金鸿曲轴与内江鹏翔签署《房产租赁合同之补充合同》，约定上述厂房、办公楼租赁期限在原租赁期限届满后延长至2027年9月28日。同时，自2017年9月29日起至2027年9月28日，租赁价格将在《房产租赁合同》确定的租赁价格的基础上每三年上浮8%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
内江金鸿曲轴有 限公司	2016年06 月07日	8,200	2016年08月03 日	8,200	连带责任保 证	2年	否	否
内江金鸿曲轴有 限公司	2018年11 月23日	5,000	2018年11月29 日	5,000	连带责任保 证	2年	否	否
内江金鸿曲轴有 限公司	2018年11 月23日	2,000	2019年02月19 日	2,000	连带责任保 证	2年	否	否
内江金鸿曲轴有 限公司	2019年01 月11日	5,000	2019年03月05 日	5,000	连带责任保 证	2年	否	否
内江金鸿曲轴有 限公司	2019年03 月13日	5,000	2019年03月26 日	5,000	连带责任保 证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		12,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		25,200		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		25,200		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		12,000		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		25,200		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		25,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				32.85%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
四川浩物机电股份有限公司	浩物机电、浩诚汽车	内江鹏翔 100% 股权	2018 年 04 月 23 日	80,257.19	118,613.99	广东中广信资产评估有限公司	2017 年 12 月 31 日	收益法	118,613.99	是	合同签署时浩物机电为本公司控股股东，浩诚汽车为浩物机电一致行动人	内江鹏翔 100% 股权已于 2019 年 7 月 3 日过户至本公司名下并办理完毕工商变更登记手续	2019 年 07 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

防治污染设施的建设和运行情况：正常

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：已在内江市环保局主管部门备案

突发环境事件应急预案：在内江经济技术开发区环保分局备案

环境自行监测方案：定期由四川省华检技术检测服务有限公司检查

其他应当公开的环境信息：EHS通过三方认证

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司积极响应党中央和省市委精准扶贫攻坚号召，按照上级部门的要求，扎实推进精准扶贫工作，勇担社会责任。公司计划在2019年8月至10月捐赠60万元人民币，帮助四川省内江市资中县金李井镇蚂蟥坪村维修村民委员会办公场地、加固维修塘堰和公路硬化、修建便民道路等。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，无精准扶贫计划。

#### (3) 精准扶贫成效

无

#### (4) 后续精准扶贫计划

公司计划2019年9月捐赠60万元人民币，帮助四川省内江市资中县金李井镇蚂蟥坪村维修村民委员会办公场地、加固维修6口塘堰和公路硬化300米\*3.5米、修建便民道路270米等。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
本公司于2019年2月19日与中国邮政储蓄银行股份有限公司四川省分行（以下简称“邮储银行四川分行”）签署了《连带责任保证合同》，为子公司金鸿曲轴向邮储银行四川分行申请2,000万元人民币的贷款额度提供连带责任保证担保，担保期限为两年。	2019年2月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
本公司于2019年3月5日与攀枝花市商业银行股份有限公司内江分行（以下简称“攀商行内江分行”）签署了《最高额保证合同》及《<最高额保证合同>补充协议》，为子公司金鸿曲轴	2019年3月6日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

向攀商行内江分行申请5,000万元人民币的贷款额度提供最高额保证担保，担保期限为两年。		
本公司于2019年3月26日与中国光大银行股份有限公司成都紫荆支行（以下简称“光大银行紫荆支行”）签署了《最高额保证合同》，为子公司金鸿曲轴向光大银行紫荆支行申请5,000万元人民币的贷款额度提供最高额连带责任保证担保，担保期限为两年。	2019年3月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
本公司于2019年3月26日召开八届十六次董事会会议，审议通过了《关于对外投资设立产业基金的议案》。本公司出资12,000万元人民币与天津滨海新区财富股权投资基金管理有限公司（以下简称“滨海财富”）发起设立内江浩物汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“内江浩物基金”）。内江浩物基金注册资本为12,010万元人民币，其中：本公司作为有限合伙人，以自有资金认缴出资份额12,000万元；滨海财富作为普通合伙人，以自有资金认缴出资份额10万元。内江浩物基金已于2019年4月26日办理完毕工商登记手续，并取得内江市工商行政管理局经济开发区分局颁发的《营业执照》。	2019年3月27日、2019年4月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
本公司于2019年4月2日收到天津物产集团有限公司出具的《关于四川浩物机电股份有限公司股权无偿划转的批复》（津物企【2019】113号），同意将本公司原控股股东浩物机电及其一致行动人天物汽车、天物国际、新濠汽车分别持有的本公司30.74%、0.66%、0.66%、0.65%的股权无偿划转至浩物机电下属全资子公司浩翎汽车。2019年4月2日，浩物机电、天物汽车、天物国际以及新濠汽车与浩翎汽车分别签署了《国有股份无偿划转协议》。根据相关规定，浩翎汽车向中国证监会提交豁免要约收购义务的申请，并于2019年4月22日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。2019年4月29日，浩翎汽车收到中国证监会《关于核准豁免天津市浩翎汽车贸易有限公司要约收购四川浩物机电股份有限公司股份义务的批复》。本公司于2019年5月13日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，浩物机电及其一致行动人天物汽车、天物国际、新濠汽车分别持有的本公司138,816,000股、2,975,000股、2,974,010股、2,950,684股（分别占本公司总股本的30.74%、0.66%、0.66%、0.65%）的股份已于2019年5月10日过户至浩翎汽车。浩翎汽车持有本公司147,715,694股股份，占本公司总股本的32.71%。本公司控股股东由浩物机电变更为浩翎汽车，实际控制人仍为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。	2019年4月3日、2019年4月5日、2019年4月23日、2019年4月30日、2019年5月14日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
<p>鸿翔公司于2018年5月25日与内江市市中区国有土地上房屋征收与补偿办公室（以下简称“市中区征收办”）签订了36份附条件生效的《国有土地上房屋征收货币补偿合同》（以下简称“《补偿合同》”）及《国有土地上房屋征收补偿补充协议书》（以下简称“《补充协议书》”）。上述《补偿合同》及《补充协议书》生效后，市中区征收办将对上述土地及房产进行征收并对鸿翔公司予以货币补偿。上述36份《补偿合同》及《补充协议书》生效后，鸿翔公司预计将收到货币补偿款74,580,911.15元人民币。2019年2月28日，鸿翔公司收到市中区征收办支付的首期房屋征收补偿款3,000万元人民币。2019年4月30日，鸿翔公司收到市中区征收办支付的房屋征收补偿款44,580,911.15元人民币。鸿翔公司已全额收到房屋征收补偿款74,580,911.15元人民币。</p>	<p>2018年5月29日、2019年3月1日、2019年5月6日</p>	<p><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a></p>
<p>内江浩物基金作为有限合伙人与普通合伙人滨海财富分别出资3,140万元人民币和10万元人民币，共同设立子基金内江浩祥汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“内江浩祥基金”），并于2019年5月10日办理完毕工商登记手续，取得内江市工商行政管理局经济开发区分局颁发的《营业执照》。子基金内江浩祥基金出资1,200万元人民币与中铝融资租赁有限公司（以下简称“中铝租赁”）、天津东粮欣瑞物流有限公司（以下简称“东粮欣瑞”）、天津骏鑫通途咨询中心（有限合伙）（以下简称“骏鑫通途”）共同投资设立天津骏鑫轻量化科技有限公司（以下简称“骏鑫科技”）。骏鑫科技注册资本为3,000万元人民币，其中：中铝租赁以货币形式出资1,200万元人民币，占注册资本的40%；内江浩祥基金以货币形式出资1,200万元人民币，占注册资本的40%；东粮欣瑞以货币形式出资300万元人民币，占注册资本的10%；骏鑫通途以货币形式出资300万元人民币，占注册资本的10%。2019年5月14日，内江浩祥基金与中铝租赁、东粮欣瑞、骏鑫通途在北京市海淀区签订《发起人协议书》；2019年5月16日，骏鑫科技已取得中国（天津）自由贸易试验区市场监督管理局颁发的《营业执照》。</p>	<p>2019年5月11日、2019年5月18日</p>	<p><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a></p>
<p>内江浩物基金作为有限合伙人与普通合伙人滨海财富分别出资8,850万元人民币和10万元人民币，共同设立子基金内江浩瑞汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“内江浩瑞基金”），并于2019年5月10日办理完毕工商登记手续，取得内江市工商行政管理局经济开发区分局颁发的《营业执照》。子基金内江浩瑞基金出资8,500万元人民币与一汽出行科技有限公司（以下简称“一汽出行”）、天津中威汽车技术服务有限责任公司（以下简称“天津中威”）共同组建一汽浩物科技有限公司（以下简称“一汽浩物”）。一汽浩物注册资本为人民币20,000万元人民币，其中：一汽出行出资额为8,500万元人民币，股权比例为42.5%，全部以现金方式出资；内江浩瑞基金出资额为8,500万元人民币，股权比例为42.5%，全部以现金方式出资；天津中威出资额为</p>	<p>2019年5月11日、2019年6月20日</p>	<p><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a></p>

3,000万元人民币，股权比例为15%，全部以现金方式出资。2019年6月17日，内江浩瑞基金与一汽出行、天津中威签订《一汽浩物科技有限公司合作协议》；2019年6月18日，一汽浩物已取得中国(天津)自由贸易试验区市场监督管理局颁发的《营业执照》。		
--	--	--

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,556	0.00%						1,556	0.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	1,556	0.00%						1,556	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	1,556	0.00%						1,556	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	451,619,600	100.00%						451,619,600	100.00%
1、人民币普通股	451,619,600	100.00%						451,619,600	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	451,621,156	100.00%						451,621,156	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

为认真贯彻落实天津市委、市政府关于进一步深化国有企业改革的工作部署，不断完善国有资产管理体制，积极推进国有资本布局优化和结构调整，浩物机电全资子公司浩鸿汽车出资成立浩翎汽车，将其作为新成立的资本运作平台，并将浩物机电、天物汽车、天物国际以及新濠汽车分别持有的本公司 30.74%、0.66%、0.66%、0.65%的股权无偿划转至浩翎汽车。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、本公司于 2019 年 4 月 2 日收到天津物产集团有限公司出具的《关于四川浩物机电股份有限公司股权无偿划转的批复》（津物企【2019】113 号），天津物产集团有限公司同意将浩物机电及其一致行动人天物汽车、天物国际以及新濠汽车分别持有的本公司 30.74%、0.66%、0.66%、0.65%的股权无偿划转至浩翎汽车。

2、2019 年 4 月 29 日，浩翎汽车收到中国证监会《关于核准豁免天津市浩翎汽车贸易有限公司要约收购四川浩物机电

股份有限公司股份义务的批复》（证监许可【2019】836号），同意豁免此次浩翎汽车要约收购本公司股份的义务。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2019年5月13日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，浩物机电及其一致行动人天物汽车、天物国际、新濠汽车分别持有的本公司 138,816,000 股、2,975,000 股、2,974,010 股、2,950,684 股（分别占本公司总股本的 30.74%、0.66%、0.66%、0.65%）的股份已于 2019 年 5 月 10 日过户至浩翎汽车，股份性质为无限售流通股。

本次无偿划转完成后，浩翎汽车直接持有本公司 147,715,694 股股份，占本公司总股本的 32.71%，成为本公司控股股东。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		33,201		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津市浩翎汽车贸易有限公司	国有法人	32.71%	147,715,694	147,715,694		147,715,694		
新疆硅谷天堂恒瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.00%	22,586,309			22,586,309		
宁夏宁金基金管理	其他	1.67%	7,529,000			7,529,000		

有限公司—宁金丰和日利私募证券投资基金								
国投泰康信托有限公司—国投泰康信托恒瑞证券投资单一资金信托	其他	1.54%	6,975,047			6,975,047		
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.82%	3,694,500			3,694,500		
北方国际信托股份有限公司—易富证券投资单一资金信托计划	其他	0.72%	3,267,800			3,267,800		
胡客满	境内自然人	0.59%	2,674,400			2,674,400		
北方国际信托股份有限公司—汇富证券投资单一资金信托计划	其他	0.55%	2,478,540			2,478,540		
北方国际信托股份有限公司—旭富证券投资单一资金信托计划	其他	0.50%	2,276,900			2,276,900		
韩艳华	境内自然人	0.45%	2,020,000			2,020,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天津市浩翎汽车贸易有限公司	147,715,694	人民币普通股	147,715,694					
新疆硅谷天堂恒瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	22,586,309	人民币普通股	22,586,309					
宁夏宁金基金管理有限公司—宁金丰和日利私募证券投资基金	7,529,000	人民币普通股	7,529,000					
国投泰康信托有限公司—国投	6,975,047	人民币普通股	6,975,047					

泰康信托恒瑞证券投资单一资金信托			
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	3,694,500	人民币普通股	3,694,500
北方国际信托股份有限公司—易富证券投资单一资金信托计划	3,267,800	人民币普通股	3,267,800
胡客满	2,674,400	人民币普通股	2,674,400
北方国际信托股份有限公司—汇富证券投资单一资金信托计划	2,478,540	人民币普通股	2,478,540
北方国际信托股份有限公司—旭富证券投资单一资金信托计划	2,276,900	人民币普通股	2,276,900
韩艳华	2,020,000	人民币普通股	2,020,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东胡客满通过普通证券账户持有公司股票 1,904,400 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 770,000 股，合计持有公司股票 2,674,400 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	天津市浩翎汽车贸易有限公司
变更日期	2019 年 05 月 10 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2019 年 05 月 14 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司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

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川浩物机电股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	312,289,428.85	213,615,927.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	115,488,304.51	127,624,142.99
应收账款	71,675,400.77	110,282,121.17
应收款项融资		
预付款项	1,749,777.00	2,418,954.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,350,956.94	2,401,966.79
其中：应收利息	232,695.88	
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	114,168,173.70	122,232,831.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,796,209.57	9,800,842.52
流动资产合计	622,518,251.34	588,376,786.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		550.60
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	8,530,000.00	8,530,000.00
长期股权投资	64,502,399.96	61,027,739.17
其他权益工具投资	320,350.60	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	385,730,956.31	390,492,885.32
在建工程	149,646,980.68	152,113,408.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,528,538.99	5,973,107.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,909,274.64	6,514,448.38
递延所得税资产	3,459,333.30	2,900,970.27
其他非流动资产	23,056,293.44	19,054,316.52
非流动资产合计	642,684,127.92	646,607,425.97
资产总计	1,265,202,379.26	1,234,984,212.65
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,132,858.45	25,550,400.00
应付账款	135,297,678.07	146,618,451.07
预收款项	241,856.40	132,282.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	400.00	9,058,152.59
应交税费	10,804,491.30	12,246,284.37
其他应付款	42,709,937.45	44,689,757.56
其中：应付利息	23,205.78	101,337.50
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	69,329,582.79	86,543,716.05
其他流动负债		
流动负债合计	355,516,804.46	374,839,043.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,000,000.00	67,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	49,136,125.70	72,063,532.18
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,177,259.17	4,005,497.89

递延收益	19,728,168.62	16,526,501.90
递延所得税负债	6,051,806.06	
其他非流动负债		
非流动负债合计	141,093,359.55	159,595,531.97
负债合计	496,610,164.01	534,434,575.61
所有者权益：		
股本	451,621,156.00	451,621,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,751,405.25	834,751,405.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86
一般风险准备		
未分配利润	-587,141,813.16	-655,189,026.02
归属于母公司所有者权益合计	767,178,910.95	699,131,698.09
少数股东权益	1,413,304.30	1,417,938.95
所有者权益合计	768,592,215.25	700,549,637.04
负债和所有者权益总计	1,265,202,379.26	1,234,984,212.65

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	100,296,349.08	73,125,475.28
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,764,197.61	1,561,577.38

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	151,350,601.61	171,680,855.03
其中：应收利息	232,695.88	
应收股利	16,671,320.35	16,671,320.35
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	827,305.87	358,601.57
流动资产合计	255,238,454.17	246,726,509.26
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		550.60
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	227,417,005.97	223,942,345.18
其他权益工具投资	320,350.60	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,137,215.34	1,312,651.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	233,484.35	269,179.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	262,461.60	349,948.80
递延所得税资产		
其他非流动资产	564,703.97	474,137.93
非流动资产合计	229,935,221.83	226,348,813.48
资产总计	485,173,676.00	473,075,322.74



流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		2,154,040.00
应交税费	1,020,638.18	26,958.17
其他应付款	103,408.69	868,785.79
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,124,046.87	3,049,783.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,124,046.87	3,049,783.96
所有者权益：		

股本	451,621,156.00	451,621,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,048,285.25	829,048,285.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86
未分配利润	-864,567,974.98	-878,592,065.33
所有者权益合计	484,049,629.13	470,025,538.78
负债和所有者权益总计	485,173,676.00	473,075,322.74

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	238,581,476.23	348,891,847.94
其中：营业收入	238,581,476.23	348,891,847.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,644,401.00	316,427,742.19
其中：营业成本	169,412,907.50	247,833,682.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	257,110.25	1,177,409.86
销售费用	11,334,666.91	14,421,123.88
管理费用	37,564,707.33	43,740,173.02

研发费用	11,942,288.28	5,922,474.93
财务费用	5,132,720.73	3,332,877.74
其中：利息费用	6,041,166.93	4,167,121.47
利息收入	-939,899.76	-889,833.17
加：其他收益	1,390,533.28	303,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-725,339.21	-1,479,145.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-725,339.21	-1,479,145.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-584,281.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-944,150.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,916,011.32	-39,458.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,933,999.11	30,304,350.69
加：营业外收入	10,729,099.55	48,672,837.75
减：营业外支出	229,445.34	267,156.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,433,653.32	78,710,032.13
减：所得税费用	4,253,283.52	18,522,749.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,180,369.80	60,187,282.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,180,369.80	60,187,282.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	68,185,004.45	60,187,282.65
2.少数股东损益	-4,634.65	

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,180,369.80	60,187,282.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,185,004.45	60,187,282.65
归属于少数股东的综合收益总额	-4,634.65	
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.15	0.13
（二）稀释每股收益	0.15	0.13

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,479,572.33	4,021,654.56
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	4,691.96	10,485.36
销售费用		
管理费用	8,285,820.59	5,890,678.29
研发费用		
财务费用	-596,228.20	-581,953.66
其中：利息费用		
利息收入	-599,731.76	-584,989.66
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-725,339.21	-1,479,145.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-725,339.21	-1,479,145.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,519.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,218,386.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,938,531.43	-3,995,087.55
加：营业外收入	17,781.37	7,137.45

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,920,750.06	-3,987,950.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,920,750.06	-3,987,950.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,920,750.06	-3,987,950.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-3,920,750.06	-3,987,950.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.009	-0.009
（二）稀释每股收益	-0.009	-0.009

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	238,795,747.56	322,676,024.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,028,503.43	26,707,101.25
经营活动现金流入小计	254,824,250.99	349,383,125.42
购买商品、接受劳务支付的现金	77,290,867.49	190,536,365.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,306,346.87	68,352,501.05
支付的各项税费	1,854,349.65	19,981,906.77
支付其他与经营活动有关的现金	27,106,742.11	37,892,513.98
经营活动现金流出小计	162,558,306.12	316,763,287.59
经营活动产生的现金流量净额	92,265,944.87	32,619,837.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,405,688.35	9,300.00
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	64,405,688.35	9,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,424,639.76	81,683,028.06
投资支付的现金	4,519,800.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,944,439.76	81,683,028.06
投资活动产生的现金流量净额	38,461,248.59	-81,673,728.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		76,597,120.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	76,597,120.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	2,644,963.81	923,789.12



的现金		
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	43,133,021.38	26,359,494.43
筹资活动现金流出小计	50,777,985.19	66,783,283.55
筹资活动产生的现金流量净额	-10,777,985.19	9,813,836.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	119,949,208.27	-39,240,053.78
加：期初现金及现金等价物余额	191,230,180.79	179,197,495.25
六、期末现金及现金等价物余额	311,179,389.06	139,957,441.47

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,495,561.39	3,238,699.83
经营活动现金流入小计	3,495,561.39	3,238,699.83
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,037,484.32	2,348,686.42
支付的各项税费	38,272.24	149,877.49
支付其他与经营活动有关的现金	5,223,632.03	5,118,222.22
经营活动现金流出小计	11,299,388.59	7,616,786.13
经营活动产生的现金流量净额	-7,803,827.20	-4,378,086.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	39,500,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,499.00	
投资支付的现金	4,519,800.00	
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		39,500,000.00
投资活动现金流出小计	4,525,299.00	39,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	34,974,701.00	-39,497,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,170,873.80	-43,875,086.30
加：期初现金及现金等价物余额	73,125,475.28	121,622,680.33
六、期末现金及现金等价物余额	100,296,349.08	77,747,594.03

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	451,621,156.00				834,751,405.25				67,948,162.86		-655,189,026.02		699,131,698.09	1,417,938.95	700,549,637.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-137,791.59		-137,791.59		-137,791.59
二、本年期初余额	451,621,156.00				834,751,405.25				67,948,162.86		-655,326,817.61		698,993,906.50	1,417,938.95	700,411,845.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											68,185,004.45		68,185,004.45	-4,634.65	68,180,369.80
(一)综合收益总额											68,185,004.45		68,185,004.45	-4,634.65	68,180,369.80
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															

3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	451,621,156.00				834,751,405.25				67,948,162.86		-587,141,813.16		767,178,910.95	1,413,304.30		768,592,215.25

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度															
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	451,621,156.00				834,751,405.25				67,948,162.86		-734,356,848.53		619,963,875.58			619,963,875.58
加：会计																

政策变更																
前期 差错更正																
同一 控制下企业合 并																
其他																
二、本年期初 余额	451,6 21,15 6.00				834,75 1,405. 25				67,948 ,162.8 6			-734,3 56,848 .53		619,96 3,875. 58		619,963 ,875.58
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）												60,187 ,282.6 5		60,187 ,282.6 5		60,187, 282.65
（一）综合收 益总额												60,187 ,282.6 5		60,187 ,282.6 5		60,187, 282.65
（二）所有者 投入和减少资 本																
1. 所有者投入 的普通股																
2. 其他权益工 具持有者投入 资本																
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额																
4. 其他																
（三）利润分 配																
1. 提取盈余公 积																
2. 提取一般风 险准备																
3. 对所有 （或股东）的 分配																
4. 其他																

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	451,621,156.00				834,751,405.25				67,948,162.86		-674,169,565.88		680,151,158.23		680,151,158.23

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	451,621,156.00				829,048,285.25				67,948,162.86	-878,592,065.33		470,025,538.78
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他									17,944, 840.41		17,944,84 0.41	
二、本年期初余 额	451,62 1,156.0 0				829,048, 285.25				67,948,1 62.86	-860,64 7,224.9 2	487,970,3 79.19	
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）										-3,920, 750.06	-3,920,750 .06	
（一）综合收益 总额										-3,920, 750.06	-3,920,750 .06	
（二）所有者投 入和减少资本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	451,621,156.00				829,048,285.25				67,948,162.86	-864,567,974.98		484,049,629.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	451,621,156.00				829,048,285.25				67,948,162.86	-862,962,176.44		485,655,427.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	451,621,156.00				829,048,285.25				67,948,162.86	-862,962,176.44		485,655,427.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-3,987,950.10		-3,987,950.10
(一)综合收益总额										-3,987,950.10		-3,987,950.10
(二)所有者投												



入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余	451,62				829,048			67,948,	-866,950,			481,667,47

额	1,156.00				,285.25				162.86	126.54		7.57
---	----------	--	--	--	---------	--	--	--	--------	--------	--	------

法定代表人：颜广彤

主管会计工作负责人：黄培蓉

会计机构负责人：黄培蓉

### 三、公司基本情况

#### （一）公司历史沿革

四川浩物机电股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“浩物股份”）前身先后为“四川峨眉柴油机股份有限公司、四川方向光电股份有限公司”，是1993年经四川省经济体制改革委员会【川体改（1993）157号】、【川体改（1994）158号】文件批准，以四川内燃机厂为主要发起人，将其全部生产经营性资产折价入股，联合四川省信托投资公司、白马发电厂电力开发总公司、中国冶金进出口四川公司、四川省机械进出口公司、中国出口商品基地建设公司五家法人单位共同发起并定向募集法人股和内部职工个人股而设立的股份有限公司，设立时总股本为6,777.59万元。现持有统一社会信用代码为9151100020642014XY的营业执照。

经中国证券监督管理委员会批准，1997年6月16日，本公司发行社会公众股3,000万股，每股面值人民币1元，注册资本增至9,777.59万元。

1997年6月27日，上述社会公众股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：000757，股票简称：内江峨柴。

1998年5月，本公司经四川省证券管理办公室【川证办（1998）60号】文件批准，以1997年末总股本9,777.59万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，送股后总股本变更为10,755.349万股。

1999年3月，经1998年度股东大会决议在1999年4月以1998年末总股本10,755.349万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，用资本公积金转增股本，每10股转增2股，送转股之后总股本变更为13,981.9537万股。

1999年7月，经中国证监会【证监公司字（1999）45号】文件批准本公司向全体股东配售1,259.76万股，配售之后总股本增至15,241.7137万股，于1999年8月23日办理了工商变更登记。

2001年1月7日，本公司第一大股东内江市国有资产管理局与沈阳北泰集团有限公司、深圳市汇银峰投资有限公司和深圳市辰奥实业有限公司签定了股权转让意向协议（草案）。内江市国有资产管理局将其持有本公司国有股76,720,100股（占本公司总股本的50.34%），以每股3.21元的价格分别转让给沈阳北泰集团有限公司45,000,000股，占本公司总股本的29.52%；转让给深圳市汇银峰投资有限公司24,420,100股，占本公司总股本的16.02%；转让给深圳市辰奥实业有限公司7,300,000股，占本公司总股本的4.80%。此次股权转让经四川省人民政府【川府函（2001）104号】批复同意。

2001年11月2日，四川省财政厅【川财企（2001）231号】文件同意内江市国有资产管理局将其持有的本公司国家股4,500万股，托管给拟转让的第一大股东沈阳北泰集团有限公司。托管期限为本文批复后起至国家股转让获得国家有关部门批准并在深圳证券登记有限公司过户之日止。在托管期间，沈阳北泰集团有限公司可行使除股权处置及收益权外的其他股东权利，但本公司国家股权的股权性质和持股单位均不发生变更。

2001年12月20日，经本公司2001年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。同意将公司名称由“四川峨眉柴油机股份有限公司”变更为“四川方向光电股份有限公司”，证券简称由“内江峨柴”变更为“方向光电”，股票代码“000757”不变。并于2001年12月26日在四川省内江市工商行政管理局办理了变更登记。公司名称变更为四川方向光电股份有限公司后，住所仍为四川省内江市东兴区樾木镇，注册资本15,241.7137万元。

2004年5月，公司召开的2003年度股东大会通过了2003年度利润分配和资本公积转增股本方案，以2003年末的总股本15,241.7137万股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每10股转增6股，转增后总股本增至24,386.7419万股。

2006年12月25日，公司召开的第三次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，以资本公积金向流通股股东每10股定向转增7股，定向转增后，流通股股东获得的对价相当于每10股获送3.58股。股权分置改革方案实施股份变更登记日为2007年1月5

日。

2007年1月8日实施方案结束，本公司股本总额由24,386.7419万股增加到30,527.7713万股。

2010年12月7日，因公司不能清偿到期债务，经债权人深圳市同成投资有限公司申请，四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-1号民事裁定书裁定公司进行破产重整。

2011年6月16日，四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-8号民事裁定书裁定公司终止重整程序。

2011年9月22日，本公司根据重整计划以资本公积金每10股转增2股，共计转增6,105.5543万股，本公司股本总额由30,527.7713万股增加到36,633.3256万股。

2011年11月1日，本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等7家公司的股权及对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权等资产进行拍卖，11月8日收到拍卖成交确认书：内江市国有资产经营管理有限责任公司以1万元竞得四川省信托投资公司内江办事处0.2%股权；内江市和正资产管理有限公司以总价157.35万元竞得内江液晶显示设备有限公司等6家子公司的股权及对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权。

2011年12月5日，本公司管理人与浩物机电及其一致行动人一天津渤海国投股权投资基金有限公司（以下简称“渤海国投”）、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司（以下简称“汇恒丰投资”）签署股权转让协议，约定将其持有115,528,100股份以每股3.82元的价格进行转让，其中：5,352.81万股（占总股本14.61%）转让给浩物机电；2,000万股（占总股本5.46%）转让给渤海国投；4,200万股（占总股本11.46%）转让给汇恒丰投资，上述事项已经四川省内江市中级人民法院以民事裁定书（2011）内民破字第1-12号裁定确认。2011年12月21日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书。

2011年12月21日，本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8,438.57m<sup>2</sup>、持有的四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区桫木镇的工业用地约228亩，厂房63,353.86m<sup>2</sup>，构筑物4,050m<sup>2</sup>，机器设备798台/套；持有的四川方向汽车零配件有限公司100%股权；持有的对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元；第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI注册商标权等资产进行拍卖，当日收到拍卖成交确认书：天津市浩鹏汽车发展有限公司以2602万元的成交价格竞得位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8438.57平方米，雕塑一座。四川兴明泰机械有限公司以总价4383万元的成交价格竞得四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区桫木镇的工业用地约228亩、厂房63,353.86m<sup>2</sup>、构筑物4,050m<sup>2</sup>、机器设备798台/套、四川方向汽车零配件有限公司100%股权、对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元、第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI注册商标权。

2011年12月31日，经本公司管理人的申请，内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-17号民事裁定书裁定重整计划执行完毕。

2012年12月13日，经本公司2012年度六届八次董事会会议，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。同意将公司名称由“四川方向光电股份有限公司”变更为“四川浩物机电股份有限公司”，证券简称由“\*ST方向”变更为“\*ST浩物”。

2012年12月31日，公司领取了内江市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册号为511000000004433，注册资本为人民币366,333,256.00元，营业期限从1997年6月23日至长期。

2013年4月19日，深圳证券交易所撤销对浩物股份股票交易的退市风险警示，股票简称由“\*ST浩物”变更为“浩物股份”，证券代码仍为“000757”。

根据浩物股份2013年3月28日召开的六届第十次董事会决议、2013年5月30日召开的2013年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1573号文《关于核准四川浩物机电股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意浩物股份非公开发行不超过人民币普通股（A股）127,931,900股新股。浩物股份于2014年6月4日向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）85,287,900股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币4.69元，共计募集人民币400,000,251.00元，扣除与发行有关的费用人民币12,265,287.90元，浩物股份实际募集资金净额为人民币387,734,963.10元，其中计入“股本”人民币85,287,900.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币302,447,063.10

元。本次非公开发行股票完成后，浩物机电持有本公司股份138,816,000股，占本公司总股本的30.74%。

天物汽车、天物国际和新濠投资为浩物机电全资子公司，相互构成一致行动关系。截至2015年11月27日，天物汽车、天物国际和新濠投资共累计增持本公司股份8,899,694股，占本公司总股本的1.97%。

2019年5月10日，浩物机电及其一致行动人天物汽车、天物国际、新濠汽车分别持有的本公司138,816,000股、2,975,000股、2,974,010股、2,950,684股（分别占本公司总股本的30.74%、0.66%、0.66%、0.65%）的股份过户至浩翎汽车名下，股份性质为无限售流通股。本次股份过户完成后，浩翎汽车持有本公司147,715,694股股份，占本公司总股本的32.71%，为本公司控股股东。

经过历年的派送红股、配售新股及增发新股等，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数451,621,156股，注册资本为451,621,156.00元，注册地址：四川省内江市市中区汉渝大道1558号，控股股东：浩翎汽车，最终实际控制人：天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属普通机械制造行业，主要产品为汽车发动机配件。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
鸿翔公司	全资子公司	2	100.00	100.00
金鸿曲轴	全资子公司	2	100.00	100.00
福伊尔公司	控股子公司	3	50.00	50.00

## 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，结合中国证监会《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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见：“十节财务报告：五、26、重要会计政策和会计估计变更”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

①各参与方均受到该安排的约束；

②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

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：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。



以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司作为金融负债的借入方与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行初始计量，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具投资**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行初始计量，采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入其他综合收益。

#### **3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，采用公允价值进行初始计量，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债分类和计量**

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，企业应当按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于本条1)或2)情形的财务担保合同，以及不属于本条1)情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。企业作为此类金融负债发行方的，应当在初始确认后按照依据本准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融负债按照公允价值进行初始计量，金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **1) 以摊余成本计量的金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损失。

### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### (5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### (6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本存货发出时按移动加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与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，则合并计提存

货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## **12、长期股权投资**

### **(1) 初始投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“第十节：五、重要会计政策及会计估计”中“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **(2) 后续计量及损益确认**

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### **4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### **5) 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会

计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### **13、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 14、固定资产

### (1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4%	4.8%-2.4%
机器设备	年限平均法	10-18	4%	9.6%-5.33%
运输设备	年限平均法	8-12	4%	12%-8%
电子设备	年限平均法	3-12	4%	32%-8%
其他设备	年限平均法	5	1%	19.8%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原

来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，主要包括土地使用权等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值

与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益期
土地使用权	50年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为



资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 19、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁方式租入固定资产改良支出	5-10年	预计受益期
租入房屋装修费	5年	租赁期

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## **21、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

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。

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。

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。

## **22、收入**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

#### **(2) 公司收入确认的具体原则和计量方法**

公司收入主要包括国内各大发动机和整车厂商的汽车发动机曲轴销售收入。

公司依据产品发出得到客户签收为基础，并根据客户出具的开票通知单开具销售发票确认收入。

### **23、政府补助**

#### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

1) 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。

2) 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；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。

#### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

1) 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) 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。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。

### **24、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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见“第十节：五、重要会计政策及会计估计”中“14、固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
适用财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	董事会审批通过	无
适用财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	董事会审批通过	无
适用财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布的《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》	董事会审批通过	无
适用财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布的《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—	董事会审批通过	无

债务重组>的通知》		
-----------	--	--

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。

本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新金融工具准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表项目的影响请参阅本节（3）。

根据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司本报告期的财务报表列报按照该通知的附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整，并结合本公司的实际情况进行必要删减，可比会计期间未调整的比较数据按照该通知附件1的报表项目列报。

根据财政部于2019年5月9日颁布的《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》和2019年5月16日颁布的《关于印发修订<企业会计准则第12号—债务重组>的通知》，本公司于本报告期执行上述两项新准则。该两项新准则对本公司本报告期和比较期间的财务报表没有影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	213,615,927.74	213,615,927.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	127,624,142.99	127,624,142.99	
应收账款	110,282,121.17	110,125,439.04	-156,682.13
应收款项融资			
预付款项	2,418,954.41	2,418,954.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	2,401,966.79	2,420,857.33	18,890.54
其中：应收利息		0.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	122,232,831.06	122,232,831.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,800,842.52	9,800,842.52	
流动资产合计	588,376,786.68	588,238,995.09	-137,791.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	550.60		-550.60
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	8,530,000.00	8,530,000.00	
长期股权投资	61,027,739.17	61,027,739.17	
其他权益工具投资		550.60	550.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	390,492,885.32	390,492,885.32	
在建工程	152,113,408.61	152,113,408.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,973,107.10	5,973,107.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,514,448.38	6,514,448.38	
递延所得税资产	2,900,970.27	2,900,970.27	
其他非流动资产	19,054,316.52	19,054,316.52	
非流动资产合计	646,607,425.97	646,607,425.97	

资产总计	1,234,984,212.65	1,234,846,421.06	-137,791.59
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,550,400.00	25,550,400.00	
应付账款	146,618,451.07	146,618,451.07	
预收款项	132,282.00	132,282.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,058,152.59	9,058,152.59	
应交税费	12,246,284.37	12,246,284.37	
其他应付款	44,689,757.56	44,689,757.56	
其中：应付利息	101,337.50	101,337.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	86,543,716.05	86,543,716.05	
其他流动负债			
流动负债合计	374,839,043.64	374,839,043.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	67,000,000.00	67,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	72,063,532.18	72,063,532.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,005,497.89	4,005,497.89	
递延收益	16,526,501.90	16,526,501.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	159,595,531.97	159,595,531.97	
负债合计	534,434,575.61	534,434,575.61	
所有者权益：			
股本	451,621,156.00	451,621,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	834,751,405.25	834,751,405.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86	
一般风险准备			
未分配利润	-655,189,026.02	-655,326,817.61	-137,791.59
归属于母公司所有者权益合计	699,131,698.09	698,993,906.50	-137,791.59
少数股东权益	1,417,938.95	1,417,938.95	
所有者权益合计	700,549,637.04	700,411,845.45	-137,791.59
负债和所有者权益总计	1,234,984,212.65	1,234,846,421.06	-137,791.59

调整情况说明：

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,125,475.28	73,125,475.28	
交易性金融资产			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,561,577.38	1,609,873.59	48,296.21
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	171,680,855.03	189,577,399.23	17,896,544.20
其中：应收利息		0.00	
应收股利	16,671,320.35	16,671,320.35	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	358,601.57	358,601.57	
流动资产合计	246,726,509.26	264,671,349.67	17,944,840.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	550.60		-550.60
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	223,942,345.18	223,942,345.18	
其他权益工具投资		550.60	550.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,312,651.54	1,312,651.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	269,179.43	269,179.43	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	349,948.80	349,948.80	
递延所得税资产			
其他非流动资产	474,137.93	474,137.93	
非流动资产合计	226,348,813.48	226,348,813.48	
资产总计	473,075,322.74	491,020,163.15	17,944,840.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,154,040.00	2,154,040.00	
应交税费	26,958.17	26,958.17	
其他应付款	868,785.79	868,785.79	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,049,783.96	3,049,783.96	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	3,049,783.96	3,049,783.96	
所有者权益：			
股本	451,621,156.00	451,621,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	829,048,285.25	829,048,285.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86	
未分配利润	-878,592,065.33	-860,647,224.92	17,944,840.41
所有者权益合计	470,025,538.78	487,970,379.19	17,944,840.41
负债和所有者权益总计	473,075,322.74	491,020,163.15	17,944,840.41

调整情况说明：

无

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 27、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
---------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浩物股份	25%
福伊尔公司	25%
鸿翔公司*	15%
金鸿曲轴**	15%

## 2、税收优惠

\*依据《财政部国家税务总局海关总署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）、国家税务总局公告2012年第1号、四川省地方税务局川地税发【2012】47号的相关规定，鸿翔公司2018年度汇算清缴的企业所得税税率为15%，2019年1-6月企业所得税申报税率为15%。

\*\*依据《财政部国家税务总局海关总署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）、国家税务总局公告2012年第1号、四川省地方税务局川地税发【2012】47号的相关规定，金鸿曲轴2018年度汇算清缴的企业所得税税率为15%，2019年1-6月企业所得税申报税率为15%。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,674.65	13,260.25
银行存款	311,087,714.41	191,216,920.54
其他货币资金	1,110,039.79	22,385,746.95
合计	312,289,428.85	213,615,927.74

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	71,345.48	15,364,400.00
信用证保证金	1,038,694.31	7,015,406.53
其他	—	5,940.42

合计	1,110,039.79	22,385,746.95
----	--------------	---------------

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	115,488,304.51	127,624,142.99
合计	115,488,304.51	127,624,142.99

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	115,488,304.51	100.00%	0.00	0.00%	115,488,304.51	127,624,142.99	100.00%	0.00	0.00%	127,624,142.99
其中：										
银行承兑票据	115,488,304.51	100.00%	0.00	0.00%	115,488,304.51	127,624,142.99	100.00%	0.00	0.00%	127,624,142.99
合计	115,488,304.51	100.00%	0.00	0.00%	115,488,304.51	127,624,142.99	100.00%	0.00	0.00%	127,624,142.99

按单项计提坏账准备：0 元

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	115,488,304.51	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用风险较小的银行。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,132,858.45
合计	7,132,858.45

### (3) 说明

截至2019年6月30日，本公司有大面额的应收票据余额合计7,132,858.45元质押于银行，用于开具总额相等、多张小面额的银行承兑汇票。

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	97,579,585.13	—
合计	97,579,585.13	—

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,374,353.51	100.00%	4,698,952.74	6.15%	71,675,400.77	114,244,525.61	100.00%	4,119,086.57	3.61%	110,125,439.04
其中：										
低风险组合	73,610,155.90	96.38%	4,698,952.74	6.38%	68,911,203.16	112,634,652.02	98.59%	4,119,086.57	3.66%	108,515,565.45
关联方组合	2,764,197.61	3.62%	0.00	0.00%	2,764,197.61	1,609,873.59	1.41%	0.00	0.00%	1,609,873.59
合计	76,374,353.51	100.00%	4,698,952.74	6.15%	71,675,400.77	114,244,525.61	100.00%	4,119,086.57	3.61%	110,125,439.04

按单项计提坏账准备：0元

按组合计提坏账准备：4,698,952.74元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	73,610,155.90	4,698,952.74	6.38%
合计	73,610,155.90	4,698,952.74	—

确定该组合依据的说明：

债务人为风险较小的企业。

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,764,197.61	0.00	0.00%
合计	2,764,197.61	0.00	—

确定该组合依据的说明：

债务人为公司关联方企业。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,119,086.57			4,119,086.57
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	579,866.17			579,866.17
2019年6月30日余额	4,698,952.74			4,698,952.74

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,492,281.47
一年以内	64,492,281.47
1 至 2 年	11,172,383.59
2 至 3 年	203,046.95
3 年以上	506,641.50
3 至 4 年	7,271.50
4 至 5 年	499,370.00
合计	76,374,353.51

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,119,086.57	579,866.17	0.00	0.00	4,698,952.74
合计	4,119,086.57	579,866.17	0.00	0.00	4,698,952.74

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	13,861,955.87	18.15%	
第二名	12,249,918.46	16.04%	
第三名	8,462,707.16	11.08%	2,961,947.51
第四名	5,431,019.28	7.11%	
第五名	3,577,445.83	4.68%	
合计	43,583,046.60	57.06%	2,961,947.51

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,749,777.00	100.00%	2,418,954.41	100.00%
合计	1,749,777.00	—	2,418,954.41	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
公司1	供应商	1,079,750.00	61.71%	1年内	未收货



公司2	供应商	556,636.37	31.81%	1年内	未收货
公司3	供应商	106,000.00	6.06%	1年内	未收货
公司4	供应商	5,408.98	0.31%	1年内	未收货
公司5	供应商	988.00	0.06%	1年内	未收货
合计	——	1,748,783.35	99.95%	——	——

其他说明：

无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	232,695.88	0.00
其他应收款	3,118,261.06	2,420,857.33
合计	3,350,956.94	2,420,857.33

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七天通知存款	232,695.88	0.00
合计	232,695.88	0.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	512,139.46	596,647.76
押金及保证金	128,202.42	157,107.29
垫付电费	2,066,169.84	1,656,691.91
其他	489,516.54	83,762.23
合计	3,196,028.26	2,494,209.19

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	73,351.86	—	—	73,351.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,415.34	—	—	4,415.34
2019 年 6 月 30 日余额	77,767.20	—	—	77,767.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,079,775.84
1 年以内	3,079,775.84
3 年以上	116,252.42
3 至 4 年	20,666.10
4 至 5 年	93,686.32
5 年以上	1,900.00
合计	3,196,028.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	73,351.86	4,415.34	—	77,767.20
合计	73,351.86	4,415.34	—	77,767.20

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内江市供电局	垫付电费	1,678,415.34	1 年内	52.52%	50,352.46
杜宇	保证金及其他	405,902.66	1-5 年	12.70%	0.00
员工 1	备用金	100,000.00	1 年内	3.13%	10,000.00
成都通发众好物业 有限责任公司	其他	51,665.25	1 年内	1.62%	0.00
员工 2	备用金	40,000.00	1 年内	1.25%	1,200.00

合计	—	2,275,983.25	—	71.22%	61,552.46
----	---	--------------	---	--------	-----------

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,401,716.44	358,258.65	19,043,457.79	22,322,242.32	358,258.65	21,963,983.67
在产品	6,298,123.02	33,090.27	6,265,032.75	6,828,101.27	33,090.27	6,795,011.00
库存商品	70,814,253.95	1,826,789.65	68,987,464.30	79,840,311.66	2,105,631.55	77,734,680.11
委托加工物资	579,548.60	—	579,548.60	—	—	—
低值易耗品	19,029,965.08	—	19,029,965.08	15,455,964.36	—	15,455,964.36
包装物	262,705.18	—	262,705.18	283,191.92	—	283,191.92
合计	116,386,312.27	2,218,138.57	114,168,173.70	124,729,811.53	2,496,980.47	122,232,831.06

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	358,258.65	—	—	—	—	358,258.65
在产品	33,090.27	—	—	—	—	33,090.27
库存商品	2,105,631.55	—	—	278,841.90	—	1,826,789.65
合计	2,496,980.47	—	—	278,841.90	—	2,218,138.57

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	3,776,241.57	8,850,780.18
暂付报关代理费	19,968.00	839,496.30
暂付软件费	—	90,566.04
暂付专利申请费	—	20,000.00
合计	3,796,209.57	9,800,842.52

其他说明：

无

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期借款保证金	8,530,000.00		8,530,000.00	8,530,000.00		8,530,000.00	—
合计	8,530,000.00		8,530,000.00	8,530,000.00		8,530,000.00	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津财富 嘉绩投资 合伙企业	61,027,73 9.17	—	—	-722,936. 13	—	—	—	—	—	60,304,80 3.04	—

(有限合伙)											
内江浩物汽车产业投资合伙企业(有限合伙)	—	4,200,000.00	—	-2,403.08	—	—	—	—	—	4,197,596.92	—
小计	61,027,739.17	4,200,000.00	—	-725,339.21	—	—	—	—	—	64,502,399.96	—
合计	61,027,739.17	4,200,000.00	—	-725,339.21	—	—	—	—	—	64,502,399.96	—

其他说明

无

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对内江浩德商贸有限公司投资	320,350.60	550.60
合计	320,350.60	550.60

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
对内江浩德商贸有限公司投资	—	—	—	—	该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。	—

其他说明：

无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	385,730,956.31	390,492,885.32
合计	385,730,956.31	390,492,885.32

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,404,130.78	538,692,540.67	7,035,762.35	18,449,354.03	318,515.60	584,900,303.43
2.本期增加金额	—	22,641,393.08	197,616.34	1,904,658.49	86,046.30	24,829,714.21
(1) 购置	—	—	197,616.34	1,904,658.49	86,046.30	2,188,321.13
(2) 在建工程转入	—	22,641,393.08	—	—	—	22,641,393.08
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	11,452,914.20	—	132,507.92	151,863.78	—	11,737,285.90
(1) 处置或报废	11,452,914.20	—	132,507.92	151,863.78	—	11,737,285.90
4.期末余额	8,951,216.58	561,333,933.75	7,100,870.77	20,202,148.74	404,561.90	597,992,731.74
二、累计折旧						
1.期初余额	11,871,470.53	162,944,530.76	4,371,309.70	13,402,905.49	283,871.44	192,874,087.92
2.本期增加金额	193,928.07	24,790,990.08	504,828.97	2,897,298.04	33,716.07	28,420,761.23
(1) 计提	193,928.07	24,790,990.08	504,828.97	2,897,298.04	33,716.07	28,420,761.23
3.本期减少金额	10,216,099.82	—	131,182.84	150,345.15	68,310.00	10,565,937.81
(1) 处置或报废	10,216,099.82	—	131,182.84	150,345.15	68,310.00	10,565,937.81
4.期末余额	1,849,298.78	187,735,520.84	4,744,955.83	16,149,858.38	249,277.51	210,728,911.34
三、减值准备						
1.期初余额	—	1,531,573.88	—	1,756.31	—	1,533,330.19
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	466.10	—	466.10
(1) 处置或报废	—	—	—	466.10	—	466.10

4.期末余额	—	1,531,573.88	—	1,290.21	—	1,532,864.09
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,101,917.80	372,066,839.03	2,355,914.94	4,051,000.15	155,284.39	385,730,956.31
2.期初账面价值	8,532,660.25	374,216,436.03	2,664,452.65	5,044,692.23	34,644.16	390,492,885.32

## (2) 说明

- 1) 本期折旧额28,420,761.23元。
- 2) 本期在建工程转入固定资产22,641,393.08元。
- 3) 期末因抵押等受限的固定资产账面价值为244,083,067.67元，详见“合并财务报表项目注释50”。

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,681,970.95	1,600,623.74	—	81,347.21	—
电子设备	59,430.51	56,720.70	709.81	2,000.00	—
机器设备	3,154,362.95	1,946,643.38	1,166,683.64	41,035.93	—
合计	4,895,764.41	3,603,987.82	1,167,393.45	124,383.14	—

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	238,799,284.92	51,778,294.46	0.00	187,020,990.46

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	149,646,980.68	152,113,408.61
合计	149,646,980.68	152,113,408.61

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	149,646,980.68	—	149,646,980.68	152,113,408.61	—	152,113,408.61
合计	149,646,980.68	—	149,646,980.68	152,113,408.61	—	152,113,408.61

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机器设备	—	152,113,408.61	20,174,965.15	22,641,393.08	—	149,646,980.68	—	—	—	—	—	—
合计	—	152,113,408.61	20,174,965.15	22,641,393.08	—	149,646,980.68	—	—	—	—	—	—

## (3) 说明

本期在建工程转入固定资产22,641,393.08元，为购进的设备在本期调试完毕，达到预定可使用状态转入固定资产核算。

## (4) 通过融资租赁租入的在建工程情况

单位：元

项目	账面原值	账面价值	备注
机器设备	25,891,035.66	25,891,035.66	新生产线未安装完成

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,107,219.00	—	—	1,707,835.46	10,815,054.46
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—	—



(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	7,111,801.00	—	—	—	7,111,801.00
(1) 处置	7,111,801.00	—	—	—	7,111,801.00
4.期末余额	1,995,418.00	—	—	1,707,835.46	3,703,253.46
二、累计摊销					
1.期初余额	3,533,918.11	—	—	1,308,029.25	4,841,947.36
2.本期增加金额	56,035.25	—	—	69,737.82	125,773.07
(1) 计提	56,035.25	—	—	69,737.82	125,773.07
3.本期减少金额	2,793,005.96	—	—	—	2,793,005.96
(1) 处置	2,793,005.96	—	—	—	2,793,005.96
4.期末余额	796,947.40	—	—	1,377,767.07	2,174,714.47
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,198,470.60	—	—	330,068.39	1,528,538.99
2.期初账面价值	5,573,300.89	—	—	399,806.21	5,973,107.10

**(2) 说明**

- 1) 本期摊销额 125,773.07 元；
- 2) 期末受限的无形资产账面价值为 0 元。

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修	349,948.80	—	87,487.20	—	262,461.60

经营租入厂房改良支出	5,256,706.85	—	465,812.64	—	4,790,894.21
二期用电增容工程	907,792.73	—	51,873.90	—	855,918.83
合计	6,514,448.38	—	605,173.74	—	5,909,274.64

其他说明

无

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,209,888.44	781,483.27	4,620,270.32	693,040.55
预提费用	2,617,828.96	392,674.34	2,871,693.60	430,754.04
政府补助	15,234,504.56	2,285,175.69	11,847,837.84	1,777,175.68
合计	23,062,221.96	3,459,333.30	19,339,801.76	2,900,970.27

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
部分固定资产一次性税前扣除	40,345,373.71	6,051,806.06	—	—
合计	40,345,373.71	6,051,806.06	—	—

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	3,459,333.30	0.00	2,900,970.27
递延所得税负债	0.00	6,051,806.06	—	—

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	43,263,797.10	153,812,659.18
固定资产减值准备	1,532,864.09	1,533,330.19
坏账准备	627,217.76	74,423.36
存货跌价准备	2,919,285.49	1,856,933.63
预计负债	4,177,259.17	4,005,497.89
合计	52,520,423.61	161,282,844.25

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	—	13,170,725.81	—
2020 年	—	31,095,562.53	—
2021 年	23,425,385.00	34,769,546.53	—
2022 年	11,402,072.31	11,682,432.05	—
2023 年	8,436,339.79	63,094,392.26	—
合计	43,263,797.10	153,812,659.18	—

其他说明：

无

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备预付款	22,491,589.47	17,715,142.05
预缴进口设备关税和增值税		132,127.45
预付软件款	564,703.97	474,137.93
预付工程款		732,909.09
合计	23,056,293.44	19,054,316.52

其他说明：

无

## 17、资产减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	4,192,438.43	584,281.51	—	—	4,776,719.94
存货跌价准备	2,496,980.47	—	278,841.90	—	2,218,138.57
固定资产减值准备	1,533,330.19	—	—	466.10	1,532,864.09
合计	8,222,749.09	584,281.51	278,841.90	466.10	8,527,722.60

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	50,000,000.00
合计	90,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都银行股份有限公司沙湾支行	50,000,000.00	50,000,000.00
邮储银行四川分行	20,000,000.00	—
光大银行紫荆支行	20,000,000.00	—
合计	90,000,000.00	50,000,000.00

1) 2018年11月29日，子公司金鸿曲轴与成都银行股份有限公司沙湾支行签订5,000万元借款合同（合同编号：H320101181129680），合同期为2018年11月29日至2019年11月28日，由本公司提供连带责任担保（保证合同编号：D320130181129709）。

2) 2019年2月19日，子公司金鸿曲轴与邮储银行四川分行签订2,000万元借款合同（合同编号：PSBC51-YYT2019011001），合同期为2019年2月28日至2020年2月27日，由本公司提供连带责任担保（保证合同编号：PSBC51-YYT2019011001-01）。

3) 2019年3月20日，子公司金鸿曲轴与光大银行紫荆支行签订5,000万元授信合同（合同编号：1119综-001），其中2,000万元为一般贷款，合同期为2019年3月25日至2020年3月24日，由本公司提供连带责任担保（保证合同编号：1119综保-001）。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,132,858.45	25,550,400.00
合计	7,132,858.45	25,550,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	117,634,602.18	128,182,199.42
应付设备款	17,663,075.89	18,436,251.65
合计	135,297,678.07	146,618,451.07

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	3,179,229.86	合同未结算
公司 2	662,265.39	合同未结算
公司 3	600,815.24	合同未结算
公司 4	220,000.00	合同未结算
公司 5	193,953.65	合同未结算
合计	4,856,264.14	——

其他说明：

无

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	241,856.40	132,282.00
合计	241,856.40	132,282.00

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,058,152.59	41,339,844.26	50,397,596.85	400.00
二、离职后福利-设定提存计划		5,908,750.02	5,908,750.02	
合计	9,058,152.59	47,248,594.28	56,306,346.87	400.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,678,040.00	36,160,712.29	41,838,752.29	—
2、职工福利费	—	1,332,088.40	1,332,088.40	—
3、社会保险费	—	3,276,681.85	3,276,681.85	—
其中：医疗保险费	—	2,661,171.96	2,661,171.96	—
工伤保险费	—	611,220.67	611,220.67	—
生育保险费	—	4,289.22	4,289.22	—
4、住房公积金	800.00	499,310.00	499,710.00	400.00
5、工会经费和职工教育经费	3,379,312.59	71,051.72	3,450,364.31	—
合计	9,058,152.59	41,339,844.26	50,397,596.85	400.00

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	5,671,286.87	5,671,286.87	—
2、失业保险费	—	237,463.15	237,463.15	—
合计	—	5,908,750.02	5,908,750.02	—

其他说明：

无

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,274,886.96	4,327,684.48
企业所得税	5,080,347.63	7,882,376.82

个人所得税	405,563.34	36,223.07
城市维护建设税	25,487.80	—
教育费附加	10,923.35	—
地方教育费附加	7,282.22	—
合计	10,804,491.30	12,246,284.37

其他说明：

无

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,205.78	101,337.50
其他应付款	42,686,731.67	44,588,420.06
合计	42,709,937.45	44,689,757.56

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		73,104.17
长期借款应付利息	23,205.78	28,233.33
合计	23,205.78	101,337.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	21,299,472.21	19,683,027.42
押金及保证金	8,319,850.06	7,891,648.66
预提费用	2,617,828.96	3,177,353.98
计提仓储费	815,722.34	1,138,440.22
其他	9,633,858.10	12,697,949.78
合计	42,686,731.67	44,588,420.06

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都沐和投资管理有限公司	20,135,627.40	子公司鸿翔公司资金周转困难
合计	20,135,627.40	—

其他说明：

无

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	59,329,582.79	76,543,716.05
合计	69,329,582.79	86,543,716.05

其他说明：

详见“十一节：七、合并财务报表项目注释26、27”。

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	62,000,000.00	67,000,000.00
合计	62,000,000.00	67,000,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款：	—	—
内江投资控股集团有限公司	72,000,000.00	77,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	62,000,000.00	67,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

关于金鸿曲轴就“汽车发动机曲轴数字化生产车间建设项目”申请的国家专项建设基金，内江投资控股集团有限公司于2016年8月3日与国开发展基金有限公司及国家开发银行股份有限公司签订了《国开发展基金股东借款合同》（合同编号：511020160610000594），同时，本公司就上述事项于2016年8月3日与国开发展基金有限公司签订了《人民币资金贷款保证合同》，为金鸿曲轴提供连带责任担保；根据上述《国开发展基金股东借款合同》，金鸿曲轴与内江投资控股集团有限公司签订了《借款合同》，借款期限自2016年8月4日至2023年8月4日。借款利息执行固定利率，按照年利率1.2%计息。同时，



金鸿曲轴就该借款事项与内江投资控股集团有限公司签署了《动产抵押合同》（设备），抵押期限自2016年8月24日至2025年8月4日。截至2019年6月30日，金鸿曲轴累计提取、使用上述项目借款8,200万元，累计偿还该项目借款1,000万元。

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	49,136,125.70	72,063,532.18
合计	49,136,125.70	72,063,532.18

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后融资租赁款	105,475,708.49	144,897,248.23
应付长期借款保证金	2,990,000.00	3,710,000.00
减：一年内到期的应付售后融资租赁款	58,039,582.79	75,153,716.05
一年内到期的应付长期借款保证金	1,290,000.00	1,390,000.00
合计	49,136,125.70	72,063,532.18

其他说明：

报告期内公司发生固定资产售后回租交易主要情况如下：

(1) 2016年4月29日，子公司金鸿曲轴与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）签订售后回租协议，将原值为3,029.16万元的机器设备等固定资产转让给远东租赁，并按照总租金1,438.77万元（含增值税）回租，租赁期36个月，租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2017年4月17日。

售后回租合同的主要条款：

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月（每1个月为1期），自起租日起计算，租金每月支付一次，租金总额为1,438.77万元，到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为1,239.65万元，合同约定租赁成本为1,344.20万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金185.41万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款40.34万元，根据插值法计算的出租人内含月利率为0.43%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算的，合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整，合同租金自下个月付款时予以调整，并且以远东租赁《租金变更通知书》为准。

(2) 2016年4月29日，子公司金鸿曲轴与远东租赁签订售后回租协议，将原值为4,851.39万元的机器设备等固定资产转让给远东租赁，并按照总租金3,724.83万元（含增值税）回租，租赁期36个月，租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2017年5月12日。

售后回租合同的主要条款：

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月（每1个月为1期），自起租日起计算，租金每月支付一次，租金总额为3,724.83万元，到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为3,209.35万元，合同约定租赁成本为3,480.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金348.00万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款104.43万元，根

据插值法计算的出租人内含月利率为0.43%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算的, 合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整, 合同租金自下个月付款时予以调整, 并且以远东租赁《租金变更通知书》为准。

(3) 2017年11月23日, 子公司金鸿曲轴与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订售后回租协议, 将原值为2,682.28万元的机器设备等固定资产转让给平安国际融资租赁(天津)有限公司, 并按照总租金2,554.53万元(含增值税)回租, 租赁期36个月(共12期), 租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2017年12月13日。

售后回租合同的主要条款:

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月(共12期), 自起租日起计算, 租金每期支付一次, 租金总额为2,554.53万元, 到期后所有权直接转移给金鸿曲轴, 合同最低租赁付款额为2,201.54万元, 合同约定租赁成本为2,353.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金353.00万元, 并从协议价款中直接抵扣, 还款方式采用等额租金法, 每期还款212.88万元, 根据插值法计算的出租人内含季利率为1.73%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算, 合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整, 合同租金自下期付款时予以调整。

(4) 2018年1月9日, 子公司金鸿曲轴与君创国际融资租赁有限公司(以下简称“君创国际”)签订售后回租协议, 将原值为2,263.94万元的机器设备等固定资产转让给君创国际, 并按照总租金2,108.76万元(含增值税)回租, 租赁期36个月(共12期), 租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年2月13日。

售后回租合同的主要条款:

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月(共12期), 自起租日起计算, 租金每期支付一次, 租金总额为2,108.76万元, 到期后所有权直接转移给金鸿曲轴, 合同最低租赁付款额为1,788.76万元, 合同约定租赁成本为2,000.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金320.00万元, 并从协议价款中直接抵扣, 还款方式采用等额租金法, 每期还款175.73万元, 根据插值法计算的出租人内含年利率为5.30%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算, 合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整, 合同租金自下期付款时予以调整。

(5) 2018年1月9日, 子公司金鸿曲轴与君创国际签订售后回租协议, 将原值为2,105.40万元的机器设备等固定资产转让给君创国际, 并按照总租金2,108.76万元(含增值税)回租, 租赁期36个月(共12期), 租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年1月23日。

售后回租合同的主要条款:

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月(共12期), 自起租日起计算, 租金每期支付一次, 租金总额为2,108.76万元, 到期后所有权直接转移给金鸿曲轴, 合同最低租赁付款额为1,788.76万元, 合同约定租赁成本为2,000.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金320.00万元, 并从协议价款中直接抵扣, 还款方式采用等额租金法, 每期还款175.73万元, 根据插值法计算的出租人内含年利率为5.43%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算, 合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整, 合同租金自下期付款时予以调整。

(6) 2018年1月26日, 子公司金鸿曲轴与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租协议, 将原值为3,391.81万元的机器设备等固定资产转让给平安国际融资租赁有限公司, 并按照总租金2,798.80万元(含增值税)回租, 租赁期36个月(共12期), 租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年2月13日。

售后回租合同的主要条款:

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月(共12期), 自起租日起计算, 租金每期支付一次, 租金总额为2,798.80万元,

到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为2,334.80万元，合同约定租赁成本为2,578.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金464.00万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款233.23万元，根据插值法计算的出租人内含年利率为9.62%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算，合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整，合同租金自下期付款时予以调整。

(7) 2018年6月25日，子公司金鸿曲轴与中远海运租赁有限公司（以下简称“中远海运”）签订售后回租协议，将原值为2,442.64万元的机器设备等固定资产转让给中远海运，并按照总租金2,633.73万元（含增值税）回租，租赁期36个月（共12期），租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年6月30日。

售后回租合同的主要条款：

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月（共12期），自起租日起计算，租金每期支付一次，租金总额为2,633.73万元，到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为2,279.44万元，合同约定租赁成本为2,440.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金354.29万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款219.48万元，根据插值法计算的出租人内含年利率为6.50%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算，合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整，合同租金自下期付款时予以调整。

(8) 2018年9月5日，子公司金鸿曲轴与海通恒信国际租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订售后回租协议，将原值为2,232.20万元的机器设备等固定资产转让给海通恒信，并按照总租金2,780.80万元（含增值税）回租，租赁期36个月（共12期），租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年9月21日。

售后回租合同的主要条款：

①售后回租合同约定租赁期间为36个月（共12期），自起租日起计算，租金每期支付一次，租金总额为2,780.80万元，到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为2,655.80万元，合同约定租赁成本为2,500.00万元。

②金鸿曲轴需支付保证金125.00万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款231.73万元，根据插值法计算的出租人内含年利率为7.33%。

③因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算，合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整，合同租金自下期付款时予以调整。

(9) 2018年9月13日，子公司金鸿曲轴与中远海运签订售后回租协议，将原值为2,187.96万元的机器设备等固定资产转让给中远海运，并按照总租金2,752.46万元（含增值税）回租，租赁期36个月（共12期），租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年10月19日。

售后回租合同的主要条款：

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月（共12期），自起租日起计算，租金每期支付一次，租金总额为2,752.46万元，到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为2,382.20万元，合同约定租赁成本为2,550.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金370.26万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款229.37万元，根据插值法计算的出租人内含年利率为6.35%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算，合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整，合同租金自下期付款时予以调整。

(10) 2018年11月14日，子公司金鸿曲轴与海通恒信签订售后回租协议，将原值为2,274.51万元的机器设备等固定资产转让给海通恒信，并按照总租金2,796.52万元（含增值税）回租，租赁期36个月（共12期），租赁期满后金鸿曲轴获得固定资产所有权。起租日为2018年11月25日。

售后回租合同的主要条款：

1) 售后回租合同约定租赁期间为36个月（共12期），自起租日起计算，租金每期支付一次，租金总额为2,796.52万元，到期后所有权直接转移给金鸿曲轴，合同最低租赁付款额为2,671.52万元，合同约定租赁成本为2,500.00万元。

2) 金鸿曲轴需支付保证金125.00万元，并从协议价款中直接抵扣，还款方式采用等额租金法，每期还款233.04万元，根据插值法计算的出租人内含年利率为7.73%。

3) 因售后回租的租金是以中国人民银行一至三年同期贷款基准利率作为重要参考依据计算，合同同时约定在整个租赁期内若基准利率调整，合同租金自下期付款时予以调整。

## 28、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	4,177,259.17	4,005,497.89	—
合计	4,177,259.17	4,005,497.89	—

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

鸿翔公司为其他单位提供的担保（含商业承兑票据贴现）中，已经判决鸿翔公司承担连带责任的有1笔，总金额223.33万元，具体情况见下表：

单位：万元

序号	原告	案由	借款主体单位	担保单位（第2-3-4被告）	起诉标的	是否判决	收到法律文书时间
1	招商银行成都营门口支行（成铁执字1390-1转金堂法院执行）	票据纠纷	方向光电	鸿翔公司2 峨柴公司3	223.33	进入执行	2005.9.27 2006.10.31
	合计	—	—	—	223.33	—	—

2012-2019年6月，公司共计提利息194.40万元，其中本期计提17.18万元。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,526,501.90	4,000,000.00	798,333.28	19,728,168.62	—
合计	16,526,501.90	4,000,000.00	798,333.28	19,728,168.62	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------------	------------	------	------	-------------

			额					
轿车曲轴生产线技术改造 项目补助	185,000.00	—	—	30,000.00	—	—	155,000.00	与资产相关
轿车曲轴生 产线自动化 补助	4,493,664.06	—	—	—	—	—	4,493,664.06	与收益相关
汽车发动机 曲轴数字化 生产车间建 设技术改造 项目	540,000.00	—	—	30,000.00	—	—	510,000.00	与资产相关
曲轴物流小 车智能化系 统项目	270,000.00	—	—	15,000.00	—	—	255,000.00	与资产相关
四川省汽车 发动机曲轴 制造工程实 验室	900,000.00	—	—	49,999.98	—	—	850,000.02	与资产相关
汽车发动机 曲轴数字生 产车间建设 项目	9,840,337.84	4,000,000.00	—	658,333.30	—	—	13,182,004.5 4	与资产相关
久保田曲轴 生产线技术 改造项目	297,500.00	—	—	15,000.00	—	—	282,500.00	与资产相关
合计	16,526,501.9 0	4,000,000.00	—	798,333.28	—	—	19,728,168.6 2	—

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益798,333.28元。

(1) 根据内江市财政局《关于下达2011年第二批技术改造资金及项目计划的通知》（内财建【2011】227号）下达的2011年第二批技术改造资金60万元，作为购置轿车曲轴生产线相关设备的补助，属于与资产相关的政府补助，按10年分配递延收益。本期已分摊30,000.00元，剩余155,000.00元留待以后会计年度分摊。

(2) 子公司金鸿曲轴与另外七家合作单位按《工业和信息化部关于做好“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2016年度立项课题配套条件落实工作的通知》（工信部装函【2016】336号）的要求共同对“轿车发动机曲轴磨削自动化高效柔性单元示范工程”科技重大专项进行研发，2016年12月26日，金鸿曲轴收到财政部拨付的归属于其份额的中央财政补助资金4,516,028.63元，此项目属财政部规定的事前立项事后补助类型。根据金鸿曲轴与另外七家单位共同约定，金鸿曲轴取得的此项补助不用于购建长期资产。按会计准则的规定，属于与以后期间收益相关的政府补助。

(3) 金鸿曲轴管理层预计“轿车发动机曲轴磨削自动化高效柔性单元示范工程”项目原研发进度及结果存在重大不确定性，且经《工业和信息化部产业发展促进中心关于“轿车发动机曲轴磨削自动化高效柔性单元示范工程”课题调整申请的

批复》（工信部产发函【2018】871号）同意进度延期至2019年12月，据谨慎性原则，2019年度递延收益未分摊转入其他收益。

（4）根据内江经济技术开发区经济科技发展局2017年11月23日印发的《关于拨付内江市2017年工业企业技术改造资金项目的通知》（内开经工业【2017】38号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的汽车发动机曲轴数字化生产车间建设技术改造项目补助资金60万元，属于与资产相关的政府补助，按10年分配递延收益。本期已分摊30,000.00元，剩余510,000.00元留待以后会计年度分摊。

（5）根据内江市财政局、内江市科学技术和知识产权局2017年8月17日印发的《关于2017年度第一批市级科技计划项目资金的请示》（内财【2017】196号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的曲轴物流小车智能化系统项目补助资金30万元，属于与资产相关的政府补助，按10年分配递延收益。本期已分摊15,000.00元，剩余255,000.00元留待以后会计年度分摊。

（6）根据内江经济技术开发区经济科技发展局2017年12月22日印发的《关于转下达2017年省预算内基本建设投资计划的通知》（内开经发改【2017】9号）规定，支付给金鸿曲轴的四川省汽车发动机曲轴制造工程实验室项目补助资金100万，属于与资产相关的政府补助，按10年分配递延收益。本期已分摊49,999.98元，剩余850,000.02元留待以后会计年度分摊。

（7）根据《四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会关于下达2018年第一批工业发展资金的通知》（财建【2018】18号）规定，子公司金鸿曲轴“汽车发动机曲轴数字化生产车间建设项目”入选四川省新兴产业和高端成长型产业发展资金项目，获得四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会拨付的补助资金1,420万元人民币，属于与资产相关的政府补助，2018年首批到账1,000万元，本期到账400万元。本期已分摊658,333.30元，剩余13,182,004.52元留待以后会计年度分摊。

（8）根据内江经济技术开发区经济科技发展局2018年12月14日印发的《关于下达2018年工业企业技术改造备案项目资金的通知》（内开经工业【2018】89号）规定，支付给金鸿曲轴的久保田曲轴生产线技术改造项目补助资金30万，属于与资产相关的政府补助，按10年分配递延收益。本期已分摊15,000.00元，剩余282,500.00元留待以后会计年度分摊。

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	451,621,156.00	—	—	—	—	—	451,621,156.00

其他说明：

单位：股

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
（1）国家持股	—	—	—	—	—	—	—
（2）国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
（3）其他内资持股	1,556.00	—	—	—	—	—	1,556.00
其中：	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	1,556.00	—	—	—	—	—	1,556.00
（4）外资持股	—	—	—	—	—	—	—

其中：	—	—	—	—	—	—	—
境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	1,556.00	—	—	—	—	—	1,556.00
2. 无限售条件流通股	—	—	—	—	—	—	—
(1) 人民币普通股	451,619,600.00	—	—	—	—	—	451,619,600.00
(2) 境内上市的外资	—	—	—	—	—	—	—
(3) 境外上市的外资	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股	451,619,600.00	—	—	—	—	—	451,619,600.00
合计	451,621,156.00	—	—	—	—	—	451,621,156.00

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	828,926,587.22	—	—	828,926,587.22
其他资本公积	5,824,818.03	—	—	5,824,818.03
合计	834,751,405.25	—	—	834,751,405.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,948,162.86	—	—	67,948,162.86
合计	67,948,162.86	—	—	67,948,162.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-655,189,026.02	-734,356,848.53

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-137,791.59	—
调整后期初未分配利润	-655,326,817.61	-734,356,848.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,185,004.45	60,187,282.65
期末未分配利润	-587,141,813.16	-674,169,565.88

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-137,791.59 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,133,575.07	169,086,955.24	343,397,804.74	247,243,041.19
其他业务	6,447,901.16	325,952.26	5,494,043.20	590,641.57
合计	238,581,476.23	169,412,907.50	348,891,847.94	247,833,682.76

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,963.68	544,582.37
教育费附加	11,984.44	233,392.45
房产税	28,064.90	76,382.50
土地使用税	15,021.72	52.08
车船使用税	4,920.00	4,845.00
印花税	161,165.90	162,560.50
地方教育费附加	7,989.61	155,594.96
合计	257,110.25	1,177,409.86

其他说明：



无

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	591,793.04	563,445.40
三包服务费	1,430,122.35	1,496,764.92
租赁费	1,494,339.33	1,501,508.18
运输费	5,648,551.37	8,038,865.45
其他	2,169,860.82	2,820,539.93
合计	11,334,666.91	14,421,123.88

其他说明：

无

**37、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,298,763.30	9,533,721.03
劳动保险费	9,027,110.33	9,168,720.06
差旅费	1,610,193.86	779,862.92
业务招待费	653,808.64	681,855.81
折旧费	3,212,149.95	2,815,384.64
其他	14,762,681.25	20,760,628.56
合计	37,564,707.33	43,740,173.02

其他说明：

无

**38、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,153,947.11	2,747,346.86
直接费用	2,659,727.41	1,161,594.34
折旧费	3,980,369.97	993,706.76
研发领料	2,993,283.12	1,135,371.70

其他	154,960.67	-115,544.73
合计	11,942,288.28	5,922,474.93

其他说明：

无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,041,166.93	4,167,121.47
减：利息收入	939,899.76	889,833.17
其他	31,453.56	55,589.44
合计	5,132,720.73	3,332,877.74

其他说明：

无

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
轿车曲轴生产线技术改造项目	30,000.00	30,000.00
汽车发动机曲轴数字化生产车间建设技术改造项目	30,000.00	30,000.00
曲轴物流小车智能化系统关键技术研发项目	15,000.00	15,000.00
汽车发动机曲轴制造工程实验室项目	49,999.98	50,000.00
汽车发动机曲轴数字生产车间建设项目	658,333.30	—
久保田曲轴生产线技术改造项目	15,000.00	—
经济发展贡献奖	—	160,000.00
内江市中小企业服务中心服务补助	—	18,000.00
财政局 2018 年市级第二批科技计划项目资金	14,000.00	—
内江经开区经济科技发展局 2018 年服务业专项民展资金	89,000.00	—
经开区财政局 2018 年度人才引进培养先进企业奖	30,000.00	—
经开区财政局人才公寓建设先进企业奖金	100,000.00	—

经开区财政局院士专家工作站奖励资金	100,000.00	—
经开区财政局 2018 年税收贡献奖励资金	200,000.00	—
经开区经济科技发展局 2018 年年度省级 外经贸发展专项资金进口补贴	59,200.00	—
合计	1,390,533.28	303,000.00

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-725,339.21	-1,479,145.92
合计	-725,339.21	-1,479,145.92

其他说明：

无

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,415.34	—
应收账款坏账损失	-579,866.17	—
合计	-584,281.51	—

其他说明：

无

#### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	—	-586,806.34
七、固定资产减值损失	—	-357,343.84
合计	—	-944,150.18

其他说明：

无

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置利得或损失	58,916,011.32	-39,458.96

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	—	48,622,988.30	—
政府补助	10,698,037.80	—	10,698,037.80
其他	31,061.75	49,849.45	31,061.75
合计	10,729,099.55	48,672,837.75	10,729,099.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
政府征地对 子公司停产 停业损失和 搬迁费用等 进行补偿	内江市市中 区国有土地 上房屋征收 与补偿办公 室	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	10,698,037.8 0	0.00	与收益相关

其他说明：

无

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	35,000.00	20,000.00
对外担保预提利息	171,761.28	171,761.28	171,761.28
其他	37,684.06	60,395.03	37,684.06
合计	229,445.34	267,156.31	229,445.34

其他说明：

无

## 47、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,811,646.55	5,629,632.31
递延所得税费用	-558,363.03	12,893,117.17
合计	4,253,283.52	18,522,749.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,433,653.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,108,413.33
子公司适用不同税率的影响	-7,514,193.38
调整以前期间所得税的影响	-669,074.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,684.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,061,698.29
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	1,641,659.34
税法规定可额外扣除费用的影响	-1,343,507.43
所得税费用	4,253,283.52

其他说明：

无

## 48、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	707,203.88	671,058.15
政府补助	15,290,237.80	178,000.00
银行承兑汇票和信用证保证金	—	23,797,187.71
其他	31,061.75	2,060,855.39
合计	16,028,503.43	26,707,101.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	27,045,035.33	33,731,350.10
手续费支出	61,706.78	54,882.64
支付银行承兑汇票和信用证保证金	—	4,106,281.24
合计	27,106,742.11	37,892,513.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	—	75,597,120.00
收到与资产相关的政府补助款	—	1,000,000.00
合计	—	76,597,120.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金支出	43,133,021.38	26,359,494.43
合计	43,133,021.38	26,359,494.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	68,180,369.80	60,187,282.65
加：资产减值准备	584,281.51	944,150.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,420,761.23	21,394,264.85
无形资产摊销	125,773.07	211,377.84
长期待摊费用摊销	605,173.74	588,528.94
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）	-58,916,011.32	39,458.96
财务费用（收益以“—”号填列）	6,010,913.71	4,167,121.47
投资损失（收益以“—”号填列）	725,339.21	1,479,145.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-558,363.03	12,893,117.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,051,806.06	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,064,657.36	21,666,320.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61,496,716.98	-55,042,852.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-31,898,901.45	12,668,149.23
其他	3,373,428.00	-48,576,227.02
经营活动产生的现金流量净额	92,265,944.87	32,619,837.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	311,179,389.06	139,957,441.47
减：现金的期初余额	191,230,180.79	179,197,495.25
现金及现金等价物净增加额	119,949,208.27	-39,240,053.78

## （2）说明

本期：“其他”项目中3,373,428.00元，包括公司对外担保预提利息171,761.28元和政府补助3,201,666.72元。

上期：“其他”项目中-48,576,227.02元，包括公司对外担保预提利息171,761.28元、债务重组收益48,622,988.30元和递延收益转入其他收益125,000.00元。

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	311,179,389.06	191,230,180.79
其中：库存现金	91,674.65	13,260.25
可随时用于支付的银行存款	311,087,714.41	191,216,920.54
三、期末现金及现金等价物余额	311,179,389.06	191,230,180.79

其他说明：

无

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,110,039.79	详见“十节：七、合并财务报表项目注释注释 1”
应收票据	7,132,858.45	详见“十节：七、合并财务报表项目注释注释 2”
固定资产	244,083,067.67	详见“其他说明（一）”
在建工程	25,891,035.66	详见“其他说明（二）”
合计	278,217,001.57	—

其他说明：

（一）期末用于抵押等受限的固定资产账面价值为244,083,067.67元，详见下表：

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
机器设备1	93,749,824.29	36,687,747.08	57,062,077.21	抵押原因详见“十节：七、合并财务报表项目注释 26”
机器设备2	238,799,284.92	51,778,294.46	187,020,990.46	抵押原因详见“十节：七、合并财务报表项目注释 27”
合计	332,549,109.21	88,466,041.54	244,083,067.67	—

（二）期末受限的在建工程账面价值为25,891,035.66元，详见下表：

单位：元

项目	账面原值	账面价值	备注
机器设备	25,891,035.66	25,891,035.66	抵押原因详见“十一节：七、合并财务报表项目注释 27”



## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	计入递延收益的政府补助	798,333.28
与收益相关的政府补助	592,200.00	计入其他收益的政府补助	592,200.00
政府征地对子公司停产停业和搬迁费补偿	10,698,037.80	计入营业外收入	10,698,037.80
合计	15,290,237.80	—	12,088,571.08

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

- 1) 计入递延收益的政府补助详见“十一节：七、合并财务报表项目注释注释29”
- 2) 计入其他收益的政府补助

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
轿车曲轴生产线技术改造项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
汽车发动机曲轴数字化生产车间建设技术改造项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
曲轴物流小车智能化系统关键技术研发项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
汽车发动机曲轴制造工程实验室项目	49,999.98	50,000.00	与资产相关
汽车发动机曲轴数字生产车间建设项目	658,333.30	—	与资产相关
久保田曲轴生产线技术改造项目	15,000.00	—	与资产相关
经济发展贡献奖	—	160,000.00	与收益相关
内江市中小企业服务中心服务补助	—	18,000.00	与收益相关
财政局2018年市级第二批科技计划项目资金	14,000.00	—	与收益相关
内江经开区经济科技发展局2018年服务业专项民展资金	89,000.00	—	与收益相关
经开区财政局2018年度人才引进培养先进企业奖	30,000.00	—	与收益相关
经开区财政局人才公寓建设先进企业奖金	100,000.00	—	与收益相关

经开区财政局院士专家工作站奖励资金	100,000.00	—	与收益相关
经开区财政局2018年税收贡献奖励资金	200,000.00	—	与收益相关
经开区经济科技发展局2018年年度省级 外经贸发展专项资金进口补贴	59,200.00	—	与收益相关
合计	1,390,533.28	303,000.00	—

## 八、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	
鸿翔公司	四川内江	四川内江	制造业	100.00%	—	投资设立
金鸿曲轴	四川内江	四川内江	制造业	100.00%	—	投资设立
福伊尔公司	四川内江	四川内江	制造业	50.00%	—	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	64,502,399.96	61,027,739.17

下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-725,339.21	-1,479,145.92
--综合收益总额	-725,339.21	-1,479,145.92

其他说明：

无

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资	320,350.60	—	—	320,350.60
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津市浩翎汽车贸易有限公司	天津	汽车销售	1 亿元	32.71%	32.71%

本企业的母公司情况的说明

浩翎汽车为浩物机电下属的全资子公司，截至2019年6月30日，浩翎汽车持有本公司 147,715,694 股股份，占本公司总股本的 32.71%，为本公司控股股东。

本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十节：八、在其他主题中的权益”中“1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十节：八、在其他主题中的权益”中“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	间接控制公司的法人
内江市鹏翔投资有限公司	同受浩物机电控制的公司
天津天物国际贸易发展有限公司	同受浩物机电控制的公司
内江浩鑫投资合伙企业（有限合伙）	同受浩物机电控制的公司

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津天物国际贸易发展有限公司	受托管理	452,012.58	549,543.59
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	受托管理	628,930.82	—

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（1）本公司关联方天物国际通过其境外全资子公司——天物国际（德国）于德国时间2017年6月21日首期收购了Feuer Powertrain 50%的有限合伙份额以及其普通合伙人Feuer Powertrain Verwaltungsgesellschaft mit beschränkter Haftung 50%的股权。为避免潜在同业竞争，天物国际将天物国际（德国）委托本公司运营管理，每年管理费按Feuer Powertrain息税折旧前利润的5%计算。委托管理期限为2017年7月20日至2020年7月19日。本公司于2019年5月20日与天物国际签订了《委托管理协议之解除协议》，天物国际与本公司于2017年7月20日签署的《委托管理协议》即解除，协议项下的委托管理关系及各项权利义务终止。

（2）2018年4月23日，浩物机电与本公司签订了附条件生效的《托管协议》。因本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项完成后，本公司将在原有业务的基础上新增乘用车经销和汽车后市场服务业务，为避免同业竞争，浩物机电将其通过股权关系、委托管理等方式所控制的31家经营乘用车经销业务和汽车后市场服务业务的相关公司（以下简称“同业公司”）托管给本公司，托管费用为每年两百万元人民币。《托管协议》自本次重大资产重组事项获得中国证监会核准之日起生效，本公司自《托管协议》生效日所在月的次月初对同业公司行使托管权利，托管期限为五年。

2018年11月27日，浩物机电与本公司签订了附条件生效的《托管协议之补充协议》。根据天津市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于同意物产集团解决浩物股份资产重组同业竞争涉及股权调整预案的函》（津国资产权【2018】26号），部分同业公司股权将通过协议转让的方式划转给本公司非关联方天津国豪资产管理有限公司。《托管协议之补充协

议》约定在同业公司股权转让的工商变更登记完成之前，由本公司根据《托管协议》对同业公司进行托管，托管费用及委托管理期限不变。

本公司于2019年2月3日收到中国证监会核发的《关于核准四川浩物机电股份有限公司向天津市浩物机电汽车贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】191号），根据《托管协议》约定，本公司对同业公司自2019年3月起行使托管权利。

## （2）说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
内江市鹏翔投资有限公司	厂房、办公楼	2,461,218.00	2,461,218.00

关联租赁情况说明

子公司金鸿曲轴以经营租赁方式租入内江鹏翔地处内江市城西工业园区汉渝大道1558号路段厂房及办公大楼等77494平方米，租赁期限自2015年9月29日至2017年9月28日，其中：免租期为2015年9月29日至2016年3月28日，租金的计算依据是来自四川中鼎房地产评估有限公司2015年9月22日出具的川鼎房估【2015】字第025号评估报告（厂房面积62124平方米，月租金4.5元/平方米；办公大楼面积15370平方米，月租金8.5元/平方米）。2016年6月7日，金鸿曲轴与内江鹏翔签署《房产租赁合同之补充合同》，约定上述厂房、办公楼租赁期限在原租赁期限届满后延长至2027年9月28日。同时，自2017年9月29日起至2027年9月28日，上述房屋租赁价格在原租赁价格的基础上每三年上浮8%。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津天物国际贸易发展有限公司	2,097,530.94	0.00	1,609,873.59	0.00
应收账款	天津市浩物机电汽车贸易有限公司	666,666.67	0.00	—	—

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

尚未履行的对外投资合同：

2018年8月27日，公司召开八届四次董事会会议，审议通过了《关于福伊尔动力曲轴（四川）有限公司拟与内江经济技术开发区管理委员会签订<高端曲轴生产线项目投资协议书>的议案》，同意下属子公司福伊尔公司投资3亿元人民币在内江经济技术开发区投资建设“高端曲轴生产线”项目，并与内江经开区管委会签订《高端曲轴生产线项目投资协议书》。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼事项：

鸿翔公司为其他单位提供的担保（含商业承兑票据贴现）中，已经判决鸿翔公司承担连带责任的有1笔，总金额223.33万元，具体情况见下表：

单位：万元

序号	原告	案由	借款主体单位	担保单位（第2-3-4被告）	起诉标的	是否判决	收到法律文书时间
1	招商银行成都营门口支行 （成铁执字1390-1转金堂法院执行）	票据纠纷	方向光电	鸿翔公司2 峨柴公司3	223.33	进入执行	2005.9.27 2006.10.31
	合计	—	—	—	223.33	—	—

2012-2019年6月30日，公司共计提利息194.40万元，其中2019年1-6月年计提17.18万元。

除存在上述或有事项外，截至2019年6月30日，公司无其他应披露而未披露的重要或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大资产重组	详见以下说明	—	—

### 2、说明

2017年10月24日，公司停牌筹划重大资产重组事项。本次交易方案为公司拟通过发行股份及支付现金方式购买浩物机电和浩诚汽车合计持有的内江鹏翔100%的股权，并募集配套资金。

2018年12月27日，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开的2018年第71次工作会议审核并获得无条件通过。

2019年2月3日，公司收到中国证监会核发的《关于核准四川浩物机电股份有限公司向天津市浩物机电汽车贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】191号）。

2019年7月3日，本公司已完成发行股份及支付现金所购买内江鹏翔100%股权的过户手续。根据内江市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，浩物机电和浩诚汽车合计持有的内江鹏翔100%股权过户至本公司名下的工商变更登记手续已办理完毕。本次工商变更登记完成后，本公司持有内江鹏翔100%的股权。

### 3、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### (2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,764,197.61	100.00%	—	—	2,764,197.61	1,609,873.59	100.00%	—	—	1,609,873.59
其中：										
低风险组合	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
关联方组合	2,764,197.61	100.00%	—	—	2,764,197.61	1,609,873.59	100.00%	—	—	1,609,873.59

	7.61				.61	.59				9
合计	2,764,197.61	100.00%	—	—	2,764,197.61	1,609,873.59	100.00%	—	—	1,609,873.59

按单项计提坏账准备：0 元

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,764,197.61	0.00	—
合计	2,764,197.61	0.00	—

确定该组合依据的说明：

债务人为公司关联方企业。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	0.00	—	—	0.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
2019年6月30日余额	0.00	—	—	0.00

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,764,197.61
一年以内	2,764,197.61
合计	2,764,197.61

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
天津天物国际贸易发展有限公司	2,097,530.94	75.88	0.00
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	666,666.67	24.12	0.00
合计	2,764,197.61	100	0.00



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	232,695.88	0.00
应收股利	16,671,320.35	16,671,320.35
其他应收款	134,446,585.38	172,906,078.88
合计	151,350,601.61	189,577,399.23

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七天通知存款	232,695.88	—
合计	232,695.88	0.00

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
金鸿曲轴	16,671,320.35	16,671,320.35
合计	16,671,320.35	16,671,320.35

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
金鸿曲轴	16,671,320.35	5 年以上	子公司金鸿曲轴因实施技术改造，资金紧张。	否，可全额收回，未减值。
合计	16,671,320.35	—	—	—

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	133,932,528.46	172,694,680.50
押金及保证金	128,202.42	126,402.42
暂付款项	387,754.50	—
其他	—	88,415.75
合计	134,448,485.38	172,909,498.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	1,900.00	—	1,900.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	—	1,900.00	—	1,900.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,129,760.16
一年以内	2,129,760.16
1 至 2 年	981,023.70
2 至 3 年	13,771,287.26
3 年以上	117,564,514.26
3 至 4 年	54,880.88
4 至 5 年	109,939,341.97
5 年以上	7,570,291.41
合计	134,446,585.38

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内江金鸿曲轴有限公司	往来款	131,816,747.90	1-5 年	98.04%	0.00

内江峨柴鸿翔机械有限公司	往来款	2,064,641.10	1-2 年	1.54%	0.00
杜宇	保证金和暂付租金	405,902.66	1-5 年	0.30%	0.00
成都通发众好物业有限公司	保证金	51,665.25	1 年以内	0.04%	0.00
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	暂付款项	25,000.00	1 年以内	0.02%	0.00
合计	—	134,363,956.91	—	99.94%	0.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	172,863,022.26	9,948,416.25	162,914,606.01	172,863,022.26	9,948,416.25	162,914,606.01
对联营、合营企业投资	64,502,399.96	—	64,502,399.96	61,027,739.17	—	61,027,739.17
合计	237,365,422.22	9,948,416.25	227,417,005.97	233,890,761.43	9,948,416.25	223,942,345.18

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内江峨柴鸿翔机械有限公司	42,662,506.01	—	—	42,662,506.01	—	9,948,416.25
内江金鸿曲轴有限公司	120,252,100.00	—	—	120,252,100.00	—	—
合计	162,914,606.01	—	—	162,914,606.01	—	9,948,416.25

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
天津财富 嘉绩投资 合伙企业 (有限合 伙)	61,027,73 9.17	—	—	-722,936. 13	—	—	—	—	—	60,304,80 3.04	—
内江浩物 汽车产业 投资合伙 企业(有 限合伙)	—	4,200,000 .00	—	-2,403.08	—	—	—	—	—	4,197,596 .92	—
小计	61,027,73 9.17	4,200,000 .00	—	-725,339. 21	—	—	—	—	—	64,502,39 9.96	—
合计	61,027,73 9.17	4,200,000 .00	—	-725,339. 21	—	—	—	—	—	64,502,39 9.96	—

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,479,572.33	—	4,021,654.56	—
合计	4,479,572.33	—	4,021,654.56	—

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-725,339.21	-1,479,145.92
合计	-725,339.21	-1,479,145.92

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	58,916,011.32	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,390,533.28	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-171,761.28	—
受托经营取得的托管费收入	1,080,943.40	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,671,415.49	—
减：所得税影响额	3,869,664.12	—
合计	68,017,478.09	—

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.30%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.0004	0.0004

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四川浩物机电股份有限公司

法定代表人：颜广彤

二〇一九年八月二十九日