

# 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目            | 附注号 | 2016 年 6 月 30 日         | 2015 年 12 月 31 日        |
|----------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>    |     |                         |                         |
| 货币资金           |     | 56,322,281.21           | 309,218,265.91          |
| 交易性金融资产        |     |                         |                         |
| 应收票据           |     | 149,563,224.06          | 154,641,446.73          |
| 应收账款           |     | 360,967,174.94          | 244,165,089.78          |
| 预付账款           |     | 16,890,983.36           | 12,036,584.17           |
| 应收利息           |     |                         |                         |
| 应收股利           |     |                         |                         |
| 其他应收款          |     | 3,258,670.29            | 1,273,065.80            |
| 存货             |     | 226,115,779.67          | 235,423,845.44          |
| 一年内到期的非流动性资产   |     |                         |                         |
| 其他流动资产         |     | 6,317,467.90            | 10,327,572.46           |
|                |     |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>819,435,581.43</b>   | <b>967,085,870.29</b>   |
| <b>非流动资产</b>   |     |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |     |                         |                         |
| 持有至到期投资        |     | 60,000,000.00           |                         |
| 长期应收款          |     |                         |                         |
| 长期股权投资         |     | 3,752,249.27            | 3,160,252.36            |
| 投资性房地产         |     | 6,480,624.70            | 3,308,595.19            |
| 固定资产           |     | 441,441,492.36          | 455,916,534.83          |
| 在建工程           |     | 69,976,923.91           | 18,168,607.55           |
| 工程物资           |     |                         |                         |
| 固定资产清理         |     | 52,312.95               |                         |
| 公益性生物资产        |     |                         |                         |
| 油气资产           |     |                         |                         |
| 无形资产           |     | 86,437,833.01           | 88,862,941.35           |
| 开发支出           |     |                         |                         |
| 商誉             |     |                         |                         |
| 长期待摊费用         |     | 535,572.53              | 646,380.65              |
| 递延所得税资产        |     | 16,681,404.00           | 15,435,302.82           |
| 其他非流动性资产       |     | 42,040,373.82           | 26,930,141.39           |
|                |     |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>727,398,786.55</b>   | <b>612,428,756.14</b>   |
|                |     |                         |                         |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>1,546,834,367.98</b> | <b>1,579,514,626.43</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

会企 01 表（续）

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                  | 附注号 | 2016 年 6 月 30 日         | 2015 年 12 月 31 日        |
|----------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>          |     |                         |                         |
| 短期借款                 |     | 138,000,000.00          | 138,000,000.00          |
| 交易性金融负债              |     |                         |                         |
| 应付票据                 |     | 34,876,000.00           | 78,100,000.00           |
| 应付账款                 |     | 150,311,781.16          | 131,772,930.90          |
| 预收账款                 |     | 761,026.43              | 750,835.63              |
| 应付职工薪酬               |     | 7,335,667.22            | 6,413,804.21            |
| 应交税费                 |     | 17,381,935.72           | 22,592,667.22           |
| 应付利息                 |     |                         |                         |
| 应付股利                 |     |                         |                         |
| 其他应付款                |     | 4,652,428.18            | 2,593,770.56            |
| 一年内到期的非流动负债          |     | 40,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 其他流动负债               |     |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>        |     | <b>393,318,838.71</b>   | <b>430,224,008.52</b>   |
| <b>非流动负债</b>         |     |                         |                         |
| 长期借款                 |     | 35,000,000.00           | 25,000,000.00           |
| 应付债券                 |     |                         |                         |
| 长期应付款                |     |                         |                         |
| 专项应付款                |     |                         |                         |
| 预计负债                 |     |                         |                         |
| 递延所得税负债              |     |                         |                         |
| 递延收益                 |     | 98,373,099.96           | 103,816,136.10          |
| <b>非流动负债合计</b>       |     | <b>133,373,099.96</b>   | <b>128,816,136.10</b>   |
| <b>负债合计</b>          |     | <b>526,691,938.67</b>   | <b>559,040,144.62</b>   |
| <b>所有者权益(或股东权益)</b>  |     |                         |                         |
| 实收资本(或股本)            |     | 208,000,000.00          | 208,000,000.00          |
| 资本公积                 |     | 593,122,323.18          | 598,573,798.18          |
| 减：库存股                |     |                         |                         |
| 专项储备                 |     |                         |                         |
| 盈余公积                 |     | 31,892,674.22           | 31,892,674.22           |
| 一般风险准备               |     |                         |                         |
| 未分配利润                |     | 166,970,442.25          | 159,883,695.72          |
| 外币报表折算差额             |     |                         |                         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |     | <b>999,985,439.65</b>   | <b>998,350,168.12</b>   |
| 少数股东权益               |     | 20,156,989.66           | 22,124,313.69           |
| <b>所有者权益合计</b>       |     | <b>1,020,142,429.31</b> | <b>1,020,474,481.81</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |     | <b>1,546,834,367.98</b> | <b>1,579,514,626.43</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并利润表

会企 02 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                     | 附注 | 2016 年 1-6 月   | 2015 年 1-6 月   |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>           |    | 522,785,135.74 | 404,521,584.18 |
| 减：营业成本                  |    | 396,375,583.54 | 314,106,382.34 |
| 营业税金及附加                 |    | 2,291,007.97   | 1,854,148.19   |
| 销售费用                    |    | 16,222,560.65  | 9,444,832.08   |
| 管理费用                    |    | 31,125,544.79  | 27,454,485.79  |
| 财务费用                    |    | 4,000,280.99   | 11,934,852.20  |
| 资产减值损失                  |    | 10,415,361.15  | 928,705.98     |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)    |    |                |                |
| 投资收益(损失以“-”填列)          |    | 965,672.43     | 3,395.68       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |    | 591,996.91     | 3,395.68       |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”填列)</b> |    | 63,320,469.08  | 38,801,573.28  |
| 加：营业外收入                 |    | 5,790,634.99   | 5,784,972.75   |
| 减：营业外支出                 |    | 1,554,295.74   | 130,268.40     |
| 其中：非流动资产处置损失            |    | 1,538,471.47   | 12,413.04      |
| <b>三、利润总额(亏损以“-”填列)</b> |    | 67,556,808.33  | 44,456,277.63  |
| 减：所得税费用                 |    | 10,437,385.83  | 7,698,175.66   |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”填列)</b> |    | 57,119,422.50  | 36,758,101.97  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润       |    |                |                |
| (一) 归属于母公司所有者的净利润       |    | 59,086,746.53  | 37,260,534.36  |
| (二) 少数股东损益              |    | -1,967,324.03  | -502,432.39    |
| <b>五、每股收益：</b>          |    |                |                |
| (一) 基本每股收益              |    | 0.28           | 0.24           |
| (二) 稀释每股收益              |    | 0.28           | 0.24           |
| <b>六、其他综合收益</b>         |    |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |    | 57,119,422.50  | 36,758,101.97  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会企 03 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                        | 附注号 | 2016 年 1-6 月           | 2015 年 1-6 月           |
|----------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |     |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 205,978,871.41         | 283,571,785.95         |
| 收到的税费返还                    |     |                        | 15,233,259.34          |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 1,195,892.89           | 997,840.85             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |     | <b>207,174,764.30</b>  | <b>299,802,886.14</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 182,844,108.78         | 131,828,390.83         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 56,489,741.19          | 57,008,375.45          |
| 支付的各项税费                    |     | 41,944,401.76          | 36,000,275.26          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |     | 20,086,512.61          | 17,904,857.96          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |     | <b>301,364,764.34</b>  | <b>242,741,899.50</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-94,190,000.04</b>  | <b>57,060,986.64</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |     |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                 |     |                        |                        |
| 取得投资收益所收到的现金               |     | 373,675.52             |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |     | 2,384,070.90           | 222,048.89             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |     |                        |                        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |     | 120,000,000.00         | 2,490,000.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |     | <b>122,757,746.42</b>  | <b>2,712,048.89</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 38,847,313.54          | 15,330,322.07          |
| 投资所支付的现金                   |     |                        |                        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |     |                        |                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |     | 150,000,000.00         | 140,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |     | <b>188,847,313.54</b>  | <b>155,330,322.07</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-66,089,567.12</b>  | <b>-152,618,273.18</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |     |                        |                        |
| 吸收投资所收到的现金                 |     |                        | 358,214,686.80         |
| 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                  |     | 138,000,000.00         | 158,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                  |     |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |     | 2,630,000.00           | 11,718,113.20          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |     | <b>140,630,000.00</b>  | <b>527,932,800.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                  |     | 138,000,000.00         | 157,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |     | 57,125,291.16          | 54,697,660.59          |
| 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             |     | 5,451,475.00           | 6,024,168.10           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |     | <b>200,576,766.16</b>  | <b>218,221,828.69</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-59,946,766.16</b>  | <b>309,710,971.31</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |     | <b>-39,651.38</b>      | <b>-2,243,749.79</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |     | <b>-220,265,984.70</b> | <b>211,909,934.98</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |     | 270,623,265.91         | 31,540,650.14          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |     | <b>50,357,281.21</b>   | <b>243,450,585.12</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会企 04 表  
货币单位：人民币元

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

| 项 目                          | 2016年1-6月      |                |              |               |                |               |                  |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益    |                |              |               |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                              | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 208,000,000.00 | 598,573,798.18 |              | 31,892,674.22 | 159,883,695.72 | 22,124,313.69 | 1,020,474,481.81 |
| 加：会计政策变更                     |                |                |              |               |                |               |                  |
| 前期差错更正                       |                |                |              |               |                |               |                  |
| 其他                           |                |                |              |               |                |               |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 208,000,000.00 | 598,573,798.18 |              | 31,892,674.22 | 159,883,695.72 | 22,124,313.69 | 1,020,474,481.81 |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                | -5,451,475.00  |              |               | 7,086,746.53   | -1,967,324.03 | -332,052.50      |
| （一）净利润                       |                |                |              |               | 59,086,746.53  | -1,967,324.03 | 57,119,422.50    |
| （二）其他综合收益                    |                |                |              |               |                |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计                  |                |                |              |               | 59,086,746.53  | -1,967,324.03 | 57,119,422.50    |
| （三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）     |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.所有者投入资本                    |                |                |              |               |                |               |                  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额             |                |                |              |               |                |               |                  |
| 3.其他                         |                |                |              |               |                |               |                  |
| （四）利润分配（减少以“-”号填列）           |                |                |              |               | -52,000,000.00 |               | -52,000,000.00   |
| 1.提取盈余公积                     |                |                |              |               |                |               |                  |
| 2.提取一般风险准备（金融企业填列）           |                |                |              |               |                |               |                  |
| 3.所有者（或股东）的分配                |                |                |              |               | -52,000,000.00 |               | -52,000,000.00   |
| 4.其他                         |                |                |              |               |                |               |                  |
| （五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）      |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）              |                |                |              |               |                |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）              |                |                |              |               |                |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                   |                |                |              |               |                |               |                  |
| 4.其他                         |                |                |              |               |                |               |                  |
| （六）专项储备                      |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.本期提取                       |                |                | 1,247,056.00 |               |                |               | 1,247,056.00     |
| 2.本期使用                       |                |                | 1,247,056.00 |               |                |               | 1,247,056.00     |
| （七）其他                        |                | -5,451,475.00  |              |               |                |               | -5,451,475.00    |
| 1.本期增加                       |                |                |              |               |                |               |                  |
| 2.本期减少                       |                | 5,451,475.00   |              |               |                |               | 5,451,475.00     |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 208,000,000.00 | 593,122,323.18 |              | 31,892,674.22 | 166,970,442.25 | 20,156,989.66 | 1,020,142,429.31 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目            | 附注号 | 2016 年 6 月 30 日         | 2015 年 12 月 31 日        |
|----------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>    |     |                         |                         |
| 货币资金           |     | 40,608,520.23           | 237,002,145.28          |
| 交易性金融资产        |     |                         |                         |
| 应收票据           |     | 117,285,078.06          | 147,861,883.67          |
| 应收账款           |     | 309,189,940.75          | 272,475,753.99          |
| 预付账款           |     | 16,158,421.88           | 11,720,168.18           |
| 应收利息           |     |                         |                         |
| 应收股利           |     |                         |                         |
| 其他应收款          |     | 89,558,481.08           | 11,879,340.80           |
| 存货             |     | 183,681,316.00          | 232,542,062.03          |
| 一年内到期的非流动性资产   |     |                         |                         |
| 其他流动资产         |     |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>756,481,758.00</b>   | <b>913,481,353.95</b>   |
| <b>非流动资产</b>   |     |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |     |                         |                         |
| 持有至到期投资        |     | 40,000,000.00           |                         |
| 长期应收款          |     |                         |                         |
| 长期股权投资         |     | 146,748,625.10          | 146,156,628.19          |
| 投资性房地产         |     | 26,076,662.05           | 9,946,859.43            |
| 固定资产           |     | 350,211,357.52          | 371,991,389.31          |
| 在建工程           |     | 42,032,912.75           | 17,218,863.95           |
| 工程物资           |     |                         |                         |
| 固定资产清理         |     | 52,312.95               |                         |
| 公益性生物资产        |     |                         |                         |
| 油气资产           |     |                         |                         |
| 无形资产           |     | 63,680,290.45           | 71,711,188.32           |
| 开发支出           |     |                         |                         |
| 商誉             |     |                         |                         |
| 长期待摊费用         |     |                         |                         |
| 递延所得税资产        |     | 14,935,537.76           | 14,334,976.80           |
| 其他非流动性资产       |     | 15,200,586.39           | 11,939,832.99           |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>698,938,284.97</b>   | <b>643,299,738.99</b>   |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>1,455,420,042.97</b> | <b>1,556,781,092.94</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

会企 01 表（续）

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                  | 附注号 | 2016 年 6 月 30 日         | 2015 年 12 月 31 日        |
|----------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>          |     |                         |                         |
| 短期借款                 |     | 138,000,000.00          | 138,000,000.00          |
| 交易性金融负债              |     |                         |                         |
| 应付票据                 |     | 34,876,000.00           | 78,100,000.00           |
| 应付账款                 |     | 115,923,368.60          | 131,246,353.93          |
| 预收账款                 |     | 270,128.38              | 270,123.90              |
| 应付职工薪酬               |     | 4,841,446.70            | 5,591,515.91            |
| 应交税费                 |     | 11,366,111.60           | 22,588,110.17           |
| 应付利息                 |     |                         |                         |
| 应付股利                 |     |                         |                         |
| 其他应付款                |     | 7,959,787.96            | 2,221,397.52            |
| 一年内到期的非流动负债          |     | 40,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 其他流动负债               |     |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>        |     | <b>353,236,843.24</b>   | <b>428,017,501.43</b>   |
| <b>非流动负债</b>         |     |                         |                         |
| 长期借款                 |     | 35,000,000.00           | 25,000,000.00           |
| 应付债券                 |     |                         |                         |
| 长期应付款                |     |                         |                         |
| 专项应付款                |     |                         |                         |
| 预计负债                 |     |                         |                         |
| 递延所得税负债              |     |                         |                         |
| 递延收益                 |     | 98,373,099.96           | 103,816,136.10          |
| <b>非流动负债合计</b>       |     | <b>133,373,099.96</b>   | <b>128,816,136.10</b>   |
| <b>负债合计</b>          |     | <b>486,609,943.20</b>   | <b>556,833,637.53</b>   |
| <b>所有者权益(或股东权益)</b>  |     |                         |                         |
| 实收资本(或股本)            |     | 208,000,000.00          | 208,000,000.00          |
| 资本公积                 |     | 592,369,238.15          | 597,820,713.15          |
| 减：库存股                |     |                         |                         |
| 专项储备                 |     |                         |                         |
| 盈余公积                 |     | 31,892,674.22           | 31,892,674.22           |
| 一般风险准备               |     |                         |                         |
| 未分配利润                |     | 136,548,187.40          | 162,234,068.04          |
| 外币报表折算差额             |     |                         |                         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |     | <b>968,810,099.77</b>   | <b>999,947,455.41</b>   |
| 少数股东权益               |     |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>       |     | <b>968,810,099.77</b>   | <b>999,947,455.41</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |     | <b>1,455,420,042.97</b> | <b>1,556,781,092.94</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 母公司利润表

会企 02 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                     | 附注 | 2016 年 1-6 月   | 2015 年 1-6 月   |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>           |    | 460,155,419.11 | 393,942,960.16 |
| 减：营业成本                  |    | 379,450,173.97 | 307,253,205.25 |
| 营业税金及附加                 |    | 2,286,731.97   | 1,239,531.08   |
| 销售费用                    |    | 10,975,892.00  | 6,936,564.27   |
| 管理费用                    |    | 26,944,917.04  | 26,368,464.63  |
| 财务费用                    |    | 4,211,999.63   | 9,398,439.75   |
| 资产减值损失                  |    | 10,181,073.31  | 885,766.99     |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)    |    |                |                |
| 投资收益(损失以“-”填列)          |    | 805,398.46     | 3,395.68       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |    | 344,871.94     | 3,395.68       |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”填列)</b> |    | 26,910,029.65  | 41,864,383.87  |
| 加：营业外收入                 |    | 5,790,634.99   | 5,504,972.75   |
| 减：营业外支出                 |    | 1,554,295.74   | 15,238.90      |
| 其中：非流动资产处置损失            |    | 1,538,471.47   | 12,413.04      |
| <b>三、利润总额(亏损以“-”填列)</b> |    | 31,146,368.90  | 47,354,117.72  |
| 减：所得税费用                 |    | 4,832,249.54   | 7,538,522.87   |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”填列)</b> |    | 26,314,119.36  | 39,815,594.85  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润       |    |                |                |
| (一) 归属于母公司所有者的净利润       |    |                |                |
| (二) 少数股东损益              |    |                |                |
| <b>五、每股收益：</b>          |    |                |                |
| (一) 基本每股收益              |    | 0.13           | 0.26           |
| (二) 稀释每股收益              |    | 0.13           | 0.26           |
| <b>六、其他综合收益</b>         |    |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |    | 26,314,119.36  | 39,815,594.85  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                        | 附注号 | 2016 年 1-6 月           | 2015 年 1-6 月           |
|----------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |     |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 259,453,908.85         | 270,327,468.19         |
| 收到的税费返还                    |     |                        |                        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 986,936.91             | 659,680.03             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |     | <b>260,440,845.76</b>  | <b>270,987,148.22</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 194,752,722.76         | 119,670,484.02         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 45,472,567.21          | 54,558,244.94          |
| 支付的各项税费                    |     | 40,218,189.81          | 38,929,441.16          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |     | 15,111,704.47          | 13,101,615.72          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |     | <b>295,555,184.25</b>  | <b>226,259,785.84</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-35,114,338.49</b>  | <b>44,727,362.38</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |     |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                 |     |                        |                        |
| 取得投资收益所收到的现金               |     | 213,401.55             |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |     | 2,384,070.90           | 222,048.89             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |     |                        |                        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |     | 90,000,000.00          | 2,490,000.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |     | <b>92,597,472.45</b>   | <b>2,712,048.89</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 19,260,341.47          | 8,490,859.22           |
| 投资所支付的现金                   |     |                        |                        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |     |                        |                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |     | 142,000,000.00         | 140,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |     | <b>161,260,341.47</b>  | <b>148,490,859.22</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-68,662,869.02</b>  | <b>-145,778,810.33</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |     |                        |                        |
| 吸收投资所收到的现金                 |     |                        | 358,214,686.80         |
| 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                  |     | 138,000,000.00         | 158,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                  |     |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |     | 2,630,000.00           | 11,718,113.20          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |     | <b>140,630,000.00</b>  | <b>527,932,800.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                  |     | 138,000,000.00         | 157,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |     | 57,125,291.16          | 54,697,660.59          |
| 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             |     | 5,451,475.00           | 6,024,168.10           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |     | <b>200,576,766.16</b>  | <b>218,221,828.69</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-59,946,766.16</b>  | <b>309,710,971.31</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |     | <b>-39,651.38</b>      | <b>113,903.11</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |     | <b>-163,763,625.05</b> | <b>208,773,426.47</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |     | 198,407,145.28         | 21,477,746.59          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |     | <b>34,643,520.23</b>   | <b>230,251,173.06</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                          | 2016 年 1-6 月   |                |              |               |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                              | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 208,000,000.00 | 597,820,713.15 |              | 31,892,674.22 | 162,234,068.04 | 999,947,455.41 |
| 加：会计政策变更                     |                |                |              |               |                |                |
| 前期差错更正                       |                |                |              |               |                |                |
| 其他                           |                |                |              |               |                |                |
| <b>二、本年初余额</b>               | 208,000,000.00 | 597,820,713.15 |              | 31,892,674.22 | 162,234,068.04 | 999,947,455.41 |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                | -5,451,475.00  |              |               | -25,685,880.64 | -31,137,355.64 |
| （一）净利润                       |                |                |              |               | 26,314,119.36  | 26,314,119.36  |
| （二）其他综合收益                    |                |                |              |               |                |                |
| 上述（一）和（二）小计                  |                |                |              |               | 26,314,119.36  | 26,314,119.36  |
| （三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）     |                |                |              |               |                |                |
| 1.所有者投入资本                    |                |                |              |               |                |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额             |                |                |              |               |                |                |
| 3.其他                         |                |                |              |               |                |                |
| （四）利润分配（减少以“-”号填列）           |                |                |              |               | -52,000,000.00 | -52,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积                     |                |                |              |               |                |                |
| 2.提取一般风险准备（金融企业填列）           |                |                |              |               |                |                |
| 3.所有者（或股东）的分配                |                |                |              |               | -52,000,000.00 | -52,000,000.00 |
| 4.其他                         |                |                |              |               |                |                |
| （五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）      |                |                |              |               |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）              |                |                |              |               |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）              |                |                |              |               |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损                   |                |                |              |               |                |                |
| 4.其他                         |                |                |              |               |                |                |
| （六）专项储备                      |                |                |              |               |                |                |
| 1.本期提取                       |                |                | 1,247,056.00 |               |                | 1,247,056.00   |
| 2.本期使用                       |                |                | 1,247,056.00 |               |                | 1,247,056.00   |
| （七）其他                        |                | -5,451,475.00  |              |               |                | -5,451,475.00  |
| 1.本期增加                       |                |                |              |               |                |                |
| 2.本期减少                       |                | 5,451,475.00   |              |               |                | 5,451,475.00   |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 208,000,000.00 | 592,369,238.15 |              | 31,892,674.22 | 136,548,187.40 | 968,810,099.77 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司(以下简称“本公司”)是由其前身重庆市蓝黛实业有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。其前身重庆市蓝黛实业有限公司系由朱堂福、熊敏共同出资于 1996 年 5 月 8 日在重庆市璧山县工商行政管理局登记注册，设立时注册资本 100 万元。重庆市蓝黛实业有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，由蓝黛实业全体股东计 31 名作为发起人认购，注册资本 156,000,000 元。

经中国证券监督管理委员会于 2015 年 5 月 21 日《关于核准重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]968 号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,200 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 7.67 元，公司股票于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌上市。完成本次公开发行 A 股后，本公司股本增加至 208,000,000.00 股，本次新增股份已经四川华信（集团）会计师事务所审验，并出具了川华信验（2015）34 号报告。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事乘用车变速器总成、乘用车变速器齿轮等零部件、乘用车发动机缸体及摩托车主副轴组件的研发、生产和销售。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、 持续经营

本集团在过去三年中经营及盈利情况良好，从集团目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本集团认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

### 3、 财务报告的批准

本财务报告于 2016 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6、 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### (2) 合并报表的编制方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币核算方法

本集团对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目余额按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

集团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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者

进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。集团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；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

#### ①公允价值的初始计量

本集团主要金融资产和金融负债公允价值的初始计量，为出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）为准。

#### ②公允价值的后续计量

本集团采用市场法、收益法和成本法等估值技术，对主要金融资产和金融负债进行公允价值计量后续计量，并且使用多种估值技术计量公允价值。

### (5) 金融资产（不包括应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

#### ①持有至到期投资

有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

## ②可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，集团认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

若本集团因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## 10、 应收款项坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

坏账损失的确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团将单项金额超过 500 万元的应收账款和 50 万元其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征组合。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5%       | 5%        |
| 1-2 年        | 10%      | 10%       |
| 2-3 年        | 20%      | 20%       |
| 3-4 年        | 50%      | 50%       |
| 4-5 年        | 80%      | 80%       |



|       |      |      |
|-------|------|------|
| 5 年以上 | 100% | 100% |
|-------|------|------|

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指集团在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，能直接对应成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法。

### (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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽项目预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4) 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。本集团定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 12、 长期股权投资核算方法

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## (1) 投资成本的确定

①长期股权投资的投资成本按取得的方式不同分别采用如下方式确认：

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分调整留存收益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也应将其计入初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

- a. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。
- b. 以付出的非货币性资产或发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照公允价值作为初始投资成本。
- c. 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- d. 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。
- e. 通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为对债务人的初始投资成本。

## (2) 后续计量及收益确认方法

集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。但是集团对通过风险投资机构、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，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

集团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。对于被投资单位除净损益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。本集团在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本集团在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

集团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。

集团能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

### 13、 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明集团相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### 14、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法和工作量法。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命（总工作量）和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 资产类别   | 预计使用寿命(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-----------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20        | 5       | 4.75     |

|        |        |   |              |
|--------|--------|---|--------------|
| 房屋附属设施 | 5、10   | 5 | 19、9.5       |
| 机器设备   | 5、10   | 5 | 19、9.5       |
| 交通运输工具 | 4、5、10 | 5 | 23.75、19、9.5 |
| 其他设备   | 3、5    | 5 | 31.67、19     |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远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承租人将会行使这种选择权。
- c. 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。
- d. 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2. 各类固定资产的折旧方法”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尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2. 各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

**15、 在建工程**

本集团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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

**16、 借款费用**

本集团发生的借款费用，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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## 17、 无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团无形资产采用直线法摊销，使用年限如下：

| 项目类别        | 使用期间  |
|-------------|-------|
| 土地使用权       | 50年   |
| 办公软件        | 5年    |
| 专利权许可       | 5年    |
| 内部开发形成的无形资产 | 5-10年 |

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将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、装置或产品等期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本集团对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 长期资产减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 22、 股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础，具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量，授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本集团制定的“金融工具确认与计量”的会计政策执行。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## 23、 收入

## (1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据集团的主要业务情况，本集团具体收入确认标准和确认时点如下：

- ①对于国内销售，集团根据与客户签订的销售合同的约定，于客户验收入库或生产领用后与集团定期完成书面结算确认时确认收入，同时向客户开具发票；
- ②对于国外销售，集团根据所使用的国际贸易术语对于风险转移的规定，于产品完成出口报关时确认收入，出口时点以海关“中国电子口岸执法系统”查询结果为准。

## (2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

本集团收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- 企业能够满足政府补助所附条件；
- 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：



①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，集团取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、 重要的会计政策及会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

不适用。

### (2) 重要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因                                  | 审批程序                           | 开始适用的时点    | 备注                           |
|---|--------------------------------|------------|------------------------------|
| 近年来，由于公司加大产品研发投入和新客户拓展，固定资产类别中其他设备压铸模具品种类别增加， | 已于2016年1月22日公司第二届董事会第十次会议审议通过。 | 2016年1月1日。 | 根据《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更 |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| 所对应生产的压铸产品品种和客户均增加，所涉产品产量波动较大，造成压铸模具的使用频率不均衡，公司原来采用的固定资产的折旧方法不能准确反映目前该类别资产（其他设备压铸模具）的经营状况。根据《企业会计准则》的规定，为了能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司自2016年1月1日起对固定资产类别中其他设备压铸模具折旧方法由年限平均法变更为工作量法，以使该类别固定资产折旧与产量一致。 |  |  | 正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整。对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影 |
|---|--|--|--|

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  | 备注 |
|---------|--------|-----|----|
| 增值税     | 应税收入   | 17% |    |
| 营业税     | 应税收入   | 5%  |    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%  | 注1 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%  |    |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%  | 注2 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15% |    |

注 1： 根据《国务院关于同意重庆市调整部分行政区划的批复》（国函[2014]58 号）及《重庆市地方税务局关于调整璧山区城市维护建设税适用税率的通知》（渝地税发[2014]131 号），自 2014 年 8 月 1 日起，璧山区行政区域内城市维护建设税适用税率由 5% 调整为 7%。

注 2： 根据《教育法》、《财政部关于同意重庆市征收地方教育附加的复函》（财综函[2011]4 号）、《重庆市地方教育附加征收使用管理办法》，地方教育附加按实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 2% 计缴。

##### 2、 税收优惠政策的说明

###### 所得税优惠

本公司从 2002 年起享受国家西部大开发优惠政策，所得税减按 15% 征收。公司符合当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税(2011)58 号）的文件精神，经税务机关备案，本公司 2015 年度所得税税率减按 15% 计缴，2016 年 1-6 月的所得税税率暂按 15% 计缴。

本公司子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司从 2008 年 04 月 21 日起享受国家西部大开发优惠政策，所得税减按 15% 征收。公司符合当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税(2011)58 号）的文件精神，经税务机关备案，公司 2015 年度所得税税率减按 15% 计缴，2016 年 1-6 月的所得税税率暂按 15% 计缴。

本公司子公司重庆帝瀚动力机械有限公司由于公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国

家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关备案，公司 2015 年度所得税税率减按 15% 计缴，2016 年 1-6 月的所得税税率暂按 15% 计缴。

本公司子公司重庆蓝黛变速器有限公司由于公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关备案，公司 2015 年度所得税税率减按 15% 计缴，2016 年 1-6 月的所得税税率暂按 15% 计缴。

#### 增值税优惠

本公司及子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司为有进出口经营权的生产企业，增值税适用“免、抵、退”的政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 现金     | 19,207.52     | 5,740.20       |
| 银行存款   | 50,338,073.69 | 270,617,525.71 |
| 其他货币资金 | 5,965,000.00  | 38,595,000.00  |
| 合计     | 56,322,281.21 | 309,218,265.91 |

其他货币资金系公司开具的银行承兑汇票、信用证保证金以及定期存款，2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日银行承兑汇票、信用证保证金及银行定期存款合计分别为 5,965,000.00 元、38,595,000.00 元。期末，本公司货币资金不存在抵押、质押或冻结，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据种类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 149,563,224.06 | 154,641,446.73 |
| 合计     | 149,563,224.06 | 154,641,446.73 |

(2) 期末已用于质押的应收票据总额为 29,606,612.20 元。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2016 年 6 月 30 日终止确认金额 | 2016 年 6 月 30 日未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 253,866,111.45        |                        |
| 合计     | 253,866,111.45        |                        |

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 380,488,004.94 | 100.00 | 19,520,830.00 | 5.13     | 360,967,174.94 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 380,488,004.94 | 100.00 | 19,520,830.00 | 5.13     | 360,967,174.94 |

(续)

| 类别                    | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 257,346,326.42 | 100.00 | 13,181,236.64 | 5.12     | 244,165,089.78 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 257,346,326.42 | 100.00 | 13,181,236.64 | 5.12     | 244,165,089.78 |

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款余额         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 373,290,225.92 | 18,664,511.28 | 5.00     |
| 1-2 年 | 6,777,572.22   | 677,757.22    | 10.00    |
| 2-3 年 | 251,037.83     | 50,207.57     | 20.00    |
| 3-4 年 | 81,630.07      | 40,815.03     | 50.00    |
| 4-5 年 |                |               |          |
| 5 年以上 | 87,538.90      | 87,538.90     | 100.00   |
| 合计    | 380,488,004.94 | 19,520,830.00 | 5.13     |

(续)

| 账龄    | 期初余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款余额         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 255,749,867.42 | 12,787,493.36 | 5.00     |
| 1-2 年 | 435,774.94     | 43,577.49     | 10.00    |
| 2-3 年 | 962,129.05     | 192,425.81    | 20.00    |
| 3-4 年 | 81,630.07      | 40,815.04     | 50.00    |
| 4-5 年 |                |               |          |

|       |                |               |        |
|-------|----------------|---------------|--------|
| 5 年以上 | 116,924.94     | 116,924.94    | 100.00 |
| 合计    | 257,346,326.42 | 13,181,236.64 | 5.12   |

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,339,593.36 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例% | 计提的坏账准备       |
|------|--------|----------------|-------|-------------|---------------|
| 第一名  | 客户     | 79,069,222.55  | 1 年以内 | 20.78       | 3,953,461.13  |
| 第二名  | 客户     | 64,914,393.10  | 1 年以内 | 17.06       | 3,245,719.66  |
| 第三名  | 客户     | 29,110,468.70  | 1 年以内 | 7.65        | 1,455,523.44  |
| 第四名  | 客户     | 28,867,885.89  | 1 年以内 | 7.59        | 1,443,394.29  |
| 第五名  | 客户     | 25,545,307.65  | 1 年以内 | 6.71        | 1,277,265.38  |
| 合计   |        | 227,507,277.89 |       | 59.79       | 11,375,363.90 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 16,492,145.91 | 97.64  | 11,542,143.69 | 95.89  |
| 1—2 年 | 254,300.45    | 1.51   | 272,983.05    | 2.27   |
| 2—3 年 | 31,076.53     | 0.18   | 119,377.91    | 0.99   |
| 3 年以上 | 113,460.47    | 0.67   | 102,079.52    | 0.85   |
| 合计    | 16,890,983.36 | 100.00 | 12,036,584.17 | 100.00 |

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占预付款项合计数的比例 |
|------|--------|---------------|-------|-------------|
| 单位一  | 供应商    | 7,984,608.37  | 1 年以内 | 47.27%      |
| 单位二  | 供应商    | 4,317,875.45  | 1 年以内 | 25.56%      |
| 单位三  | 供应商    | 886,555.36    | 1 年以内 | 5.25%       |
| 单位四  | 供应商    | 742,544.00    | 1 年以内 | 4.40%       |
| 单位五  | 供应商    | 697,473.86    | 1 年以内 | 4.13%       |
| 合计   |        | 14,629,057.04 |       | 86.61%      |

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 借款及备用金 | 428,387.03   | 328,000.00   |
| 保证金、押金 | 1,718,298.71 | 11,300.00    |
| 租金     | 86,802.00    | 394,800.00   |
| 其他     | 1,613,245.72 | 909,615.27   |
| 合计     | 3,846,733.46 | 1,643,715.27 |

(2) 其他应收款分类

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,846,733.46 | 100.00 | 588,063.17 | 15.29    | 3,258,670.29 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 3,846,733.46 | 100.00 | 588,063.17 | 15.29    | 3,258,670.29 |

(续)

| 类别                     | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,643,715.27 | 100.00 | 370,649.47 | 22.55    | 1,273,065.80 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 1,643,715.27 | 100.00 | 370,649.47 | 22.55    | 1,273,065.80 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款余额      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,105,044.80 | 155,252.24 | 5.0      |
| 1-2 年 | 142,500.00   | 14,250.00  | 10.0     |
| 2-3 年 | 72,000.00    | 14,400.00  | 20.0     |
| 3-4 年 | 89,500.00    | 44,750.00  | 50.0     |
| 4-5 年 | 391,388.66   | 313,110.93 | 80.0     |
| 5 年以上 | 46,300.00    | 46,300.00  | 100.0    |
| 合计    | 3,846,733.46 | 588,063.17 | 15.29    |

(续)

| 账龄    | 期初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款余额      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 965,907.04   | 48,295.35  | 5.00     |
| 1-2 年 | 5,000.00     | 500.00     | 10.00    |
| 2-3 年 | 124,000.00   | 24,800.00  | 20.00    |
| 3-4 年 | 502,508.23   | 251,254.12 | 50.00    |
| 4-5 年 | 2,500.00     | 2,000.00   | 80.00    |
| 5 年以上 | 43,800.00    | 43,800.00  | 100.00   |
| 合计    | 1,643,715.27 | 370,649.47 | 22.55    |

(4) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 217,413.70 元，无重要坏账准备转回或收回金额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 重庆市璧山区财政资金管理部        | 保证金  | 1,351,532.71 | 1 年以内 | 35.13           | 67,576.64  |
| 中国人民人寿保险股份有限公司重庆市分公司 | 其他   | 379,003.06   | 1 年以内 | 9.85            | 18,950.15  |
| 重庆市坤达建筑工程有限公司        | 保证金  | 366,766.00   | 1 年以内 | 9.53            | 18,338.30  |
| 璧山县医疗工伤保险中心          | 其他   | 257,814.38   | 1 年以内 | 6.70            | 12,890.72  |
| 吴志兰                  | 备用金  | 110,000.00   | 1-2 年 | 2.86            | 10,500.00  |
| 合计                   |      | 2,465,116.15 |       | 64.07           | 128,255.81 |

## 6、 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 39,108,968.60 | 11,381.72    | 39,097,586.88 |
| 周转材料   | 26,457,827.79 |              | 26,457,827.79 |
| 在产品    | 22,148,394.19 | 203,596.10   | 21,944,798.09 |
| 产成品    | 94,247,292.56 | 6,885,330.88 | 87,361,961.68 |
| 发出商品   | 49,926,783.15 | 898,443.36   | 49,028,339.79 |
| 委托加工物资 | 2,225,265.44  |              |               |

| 项目 | 期末余额           |              |                |
|----|----------------|--------------|----------------|
|    | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
|    |                |              | 2,225,265.44   |
| 合计 | 234,114,531.73 | 7,998,752.06 | 226,115,779.67 |

(续)

| 项目     | 期初余额           |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 53,780,802.50  | 11,381.72    | 53,769,420.78  |
| 周转材料   | 20,180,177.80  |              | 20,180,177.80  |
| 在产品    | 15,217,654.31  | 128,996.57   | 15,088,657.74  |
| 产成品    | 71,135,623.98  | 5,351,717.70 | 65,783,906.28  |
| 发出商品   | 80,331,989.82  | 589,525.81   | 79,742,464.01  |
| 委托加工物资 | 859,218.83     |              | 859,218.83     |
| 合计     | 241,505,467.24 | 6,081,621.80 | 235,423,845.44 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额       | 本期计提额        | 本期减少 |              | 期末账面余额       |
|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
|      |              |              | 转回   | 转销           |              |
| 产成品  | 5,351,717.70 | 2,915,017.24 |      | 1,381,404.06 | 6,885,330.88 |
| 发出商品 | 589,525.81   | 757,424.15   |      | 448,506.60   | 898,443.36   |
| 原材料  | 11,381.72    |              |      |              | 11,381.72    |
| 在产品  | 128,996.57   | 185,912.70   |      | 111,313.17   | 203,596.10   |
| 合计   | 6,081,621.80 | 3,858,354.09 |      | 1,941,223.83 | 7,998,752.06 |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销原因 |
|------|--------------|-----------|
| 产成品  | 预计可收回价值      | 部分已销售     |
| 发出商品 | 预计可收回价值      | 部分已销售     |
| 原材料  | 预计可收回价值      | 无         |
| 在产品  | 预计可收回价值      | 部分已销售     |

(4) 期末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 待抵扣的增值税 | 6,204,761.81 | 10,261,232.20 |
| 预缴税费    | 66,340.26    | 66,340.26     |
| 租赁费     | 46,365.83    |               |
| 合计      | 6,317,467.90 | 10,327,572.46 |

8、持有到期投资

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



重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额          |
|----------|------|----------------|---------------|---------------|
| 购买银行理财产品 |      | 140,000,000.00 | 80,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计       |      | 140,000,000.00 | 80,000,000.00 | 60,000,000.00 |

## 9、长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|              |              | 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、联营企业       |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 重庆黛荣传动机械有限公司 | 3,160,252.36 |        |      | 591,996.91  |          |        |             |        |    | 3,752,249.27 |          |
| 合计           | 3,160,252.36 |        |      | 591,996.91  |          |        |             |        |    | 3,752,249.27 |          |

重庆黛荣传动机械有限公司系由本公司与两名自然人股东于 2014 年 2 月共同出资设立的有限责任公司。

## 10、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |              |
| 1.期初余额      | 2,754,715.98 | 1,091,383.06 | 3,846,099.04 |
| 2.本期增加金额    | 2,756,592.98 | 1,091,314.59 | 3,847,907.57 |
| 3.本期减少金额    |              |              |              |
| 4.期末余额      | 5,511,308.96 | 2,182,697.65 | 7,694,006.61 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |              |
| 1.期初余额      | 385,619.97   | 151,883.88   | 537,503.85   |
| 2.本期增加金额    | 518,546.57   | 157,331.49   | 675,878.06   |
| (1) 计提或摊销   | 130,893.59   | 21,826.98    | 152,720.57   |
| 3.本期减少金额    |              |              |              |
| 4.期末余额      | 904,166.54   | 309,215.37   | 1,213,381.91 |
| 三、减值准备      |              |              |              |
| 1.期初余额      |              |              |              |
| 2.本期增加金额    |              |              |              |
| 3.本期减少金额    |              |              |              |
| 4.期末余额      |              |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |              |
| 1.期末账面价值    | 4,607,142.42 | 1,873,482.28 | 6,480,624.70 |
| 2.期初账面价值    | 2,369,096.01 | 939,499.18   | 3,308,595.19 |

### (2) 于期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产明细表

| 项 目    | 房屋建筑物 | 机器设备 | 交通运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------|-------|------|--------|------|----|
| 一、账面原值 |       |      |        |      |    |

|                  |                |                |               |               |                |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.期初余额           | 186,824,288.28 | 547,544,179.83 | 11,590,746.42 | 24,636,372.40 | 770,595,586.93 |
| 2.本期增加金额         |                | 23,789,641.18  | 2,400,287.67  | 1,038,960.83  | 27,228,889.68  |
| (1) 购置           |                | 4,293,162.49   | 1,163,412.95  | 175,212.81    | 5,631,788.25   |
| (2) 在建工程转入       |                | 19,496,478.69  | 1,236,874.72  | 863,748.02    | 21,597,101.43  |
| 3.本期减少金额         | 2,756,592.98   | 33,142,154.54  | 753,828.15    | 23,108.13     | 36,675,683.80  |
| (1) 处置或报废        | -              | 33,142,154.54  | 753,828.15    | 23,108.13     | 33,919,090.82  |
| (2) 转到投资性房地<br>产 | 2,756,592.98   |                |               |               | 2,756,592.98   |
| 4.期末余额           | 184,067,695.30 | 538,191,666.47 | 13,237,205.94 | 25,652,225.10 | 761,148,792.81 |
| 二、累计折旧           |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额           | 44,757,043.47  | 249,512,773.66 | 6,028,063.39  | 14,381,171.58 | 314,679,052.10 |
| 2.本期增加金额         | 4,401,444.70   | 27,454,684.37  | 671,392.89    | 1,109,465.00  | 33,636,986.96  |
| (1) 计提           | 4,401,444.70   | 27,454,684.37  | 671,392.89    | 1,109,465.00  | 33,636,986.96  |
| 3.本期减少金额         | 518,546.57     | 27,695,489.35  | 372,987.90    | 21,714.79     | 28,608,738.61  |
| (1) 处置或报废        |                | 27,695,489.35  | 372,987.90    | 21,714.79     | 28,090,192.04  |
| (2) 转到投资性房地<br>产 | 518,546.57     |                |               |               | 518,546.57     |
| 4.期末余额           | 48,639,941.60  | 249,271,968.68 | 6,326,468.38  | 15,468,921.79 | 319,707,300.45 |
| 三、减值准备           |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额           |                |                |               |               |                |
| 2.本期增加金额         |                |                |               |               |                |
| 3.本期减少金额         |                |                |               |               |                |
| 4.期末余额           |                |                |               |               |                |
| 四、账面价值           |                |                |               |               |                |
| 1.期末账面价值         | 135,427,753.70 | 288,919,697.79 | 6,910,737.56  | 10,183,303.31 | 441,441,492.36 |
| 2.期初账面价值         | 142,067,244.81 | 298,031,406.17 | 5,562,683.03  | 10,255,200.82 | 455,916,534.83 |

(2) 于期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 于期末本公司为取得银行借款而用于抵押的房屋建筑物净值为 66,881,751.67 元，为取得银行借款而用于抵押的机器设备净值为 149,344,691.19 元。

## 12、 在建工程

### (1) 在建工程明细表

| 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          |
| 年产600万件乘用车手动变速器齿轮扩产项目  | 15,703,928.26 |      | 15,703,928.26 | 9,690,481.65  |      | 9,690,481.65  |
| 年产160万件乘用车自动变速器零部件扩产项目 | 9,882,717.50  |      | 9,882,717.50  |               |      |               |
| 年产10万台乘用车手动变速器总成扩产项目   | 16,446,266.99 |      | 16,446,266.99 | 949,743.60    |      | 949,743.60    |
| 变速器公司办公楼               | 13,023,071.54 |      | 13,023,071.54 |               |      |               |
| 其他零星项目                 | 14,920,939.62 |      | 14,920,939.62 | 7,528,382.30  |      | 7,528,382.30  |
| 合计                     | 69,976,923.91 |      | 69,976,923.91 | 18,168,607.55 |      | 18,168,607.55 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                  | 预算数<br>(万元) | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          |          | 期末余额          | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 资金来源  |
|-----------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------|-------|
|                       |             |              |               | 转入固定资产        | 其他<br>减少 |               |                      |                 |       |
| 年产600万件乘用车手动变速器齿轮扩产项目 | 36,259.42   | 9,690,481.65 | 12,561,893.99 | 12,369,658.14 |          | 9,882,717.50  | 24.92                | 24.92           | 募集、自筹 |
| 年产160万件乘用车自动变速器零部件募集  | 20,158.04   |              | 16,618,916.57 | 172,649.58    |          | 16,446,266.99 | 11.32                | 11.32           | 募集、自筹 |
| 年产10万台乘用车手动变速器总成扩产项目  | 11,623.05   | 949,743.60   | 12,073,327.94 | -             |          | 13,023,071.54 | 37.84                | 37.84           | 募集、自筹 |
| 变速器公司办公楼              | 3,365.00    |              | 14,920,939.62 |               |          | 14,920,939.62 | 44.34                | 44.34           | 自筹    |

注：在建工程中无利息资本化金额。

### 13、 固定资产清理

| 资产名称 | 期末余额      | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 报废设备 | 52,312.95 |      |
| 合计   | 52,312.95 |      |

### 14、 无形资产

#### (1) 无形资产明细

| 项目           | 土地使用权         | 办公软件         | 专利权许可        | 非专利技术        | 合计             |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值       |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额       | 94,919,016.94 | 4,328,919.39 | 2,200,000.00 | 2,100,000.00 | 103,547,936.33 |
| 2.本期增加金额     |               |              |              |              |                |
| (1)购置        |               |              |              |              |                |
| (2)投资者投入     |               |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额     | 1,091,314.59  |              |              |              | 1,091,314.59   |
| (1)处置        |               |              |              |              |                |
| (2) 转到投资性房地产 | 1,091,314.59  |              |              |              | 1,091,314.59   |
| 4.期末余额       | 93,827,702.35 | 4,328,919.39 | 2,200,000.00 | 2,100,000.00 | 102,456,621.74 |
| 二、累计摊销       |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额       | 12,525,124.48 | 1,354,607.33 | 805,263.17   |              | 14,684,994.98  |
| 2.本期增加金额     | 1,003,616.04  | 199,800.42   | 52,631.58    | 245,000.00   | 1,501,048.04   |
| (1) 计提       | 1,003,616.04  | 199,800.42   | 52,631.58    | 245,000.00   | 1,501,048.04   |
| 3.本期减少金额     | 166,739.73    | 514.56       |              |              | 167,254.29     |
| (1)处置        |               | 514.56       |              |              | 514.56         |
| (2) 转到投资性房地产 | 166,739.73    |              |              |              | 166,739.73     |
| 4.期末余额       | 13,362,000.79 | 1,553,893.19 | 857,894.75   | 245,000.00   | 16,018,788.73  |
| 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     | 80,465,701.56 | 2,775,026.20 | 1,342,105.25 | 1,855,000.00 | 86,437,833.01  |
| 2.期初账面价值     | 82,393,892.46 | 2,974,312.06 | 1,394,736.83 | 2,100,000.00 | 88,862,941.35  |

(2) 于期末无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 于期末本公司为取得银行借款而用于抵押的土地使用权净值为 60,663,493.88 元。

## 15、 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销       | 本期其他减少 | 期末余额       |
|-----------|------------|------|------------|--------|------------|
| A5 厂房装修支出 | 646,380.65 |      | 110,808.12 |        | 535,572.53 |
| 合计        | 646,380.65 |      | 110,808.12 |        | 535,572.53 |

## 16、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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    | 28,107,645.23  | 4,216,146.79  | 19,633,507.91  | 2,945,026.18  |
| 预提费用影响额   | 1,172,880.87   | 175,932.13    | 750,556.99     | 112,583.55    |
| 可抵扣亏损     | 9,174,987.59   | 1,376,248.14  | 5,664,008.11   | 849,601.22    |
| 应付职工薪酬影响额 | 6,413,804.26   | 962,070.64    | 6,413,804.21   | 962,070.63    |
| 递延收益      | 62,884,237.60  | 9,432,635.64  | 67,542,671.20  | 10,131,400.68 |
| 内部销售未实现利润 | 3,455,804.40   | 518,370.66    | 2,897,470.39   | 434,620.56    |
| 合计        | 111,209,359.95 | 16,681,404.00 | 102,902,018.81 | 15,435,302.82 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 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 |
| 可抵扣亏损 |          |         | 1,682.60 |         |
| 合计    |          |         | 1,682.60 |         |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额 | 期初余额     | 备注 |
|--------|------|----------|----|
| 2020 年 |      | 1,682.60 |    |
| 合计     |      | 1,682.60 |    |

## 17、 其他非流动资产

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 预付工程款          | 274,700.00    | 14,047,500.00 |
| 预付设备款项         | 40,445,673.82 | 11,507,426.39 |
| 预付其他与长期资产有关的款项 | 1,320,000.00  | 1,375,215.00  |
| 合计             | 42,040,373.82 | 26,930,141.39 |

## 18、 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 138,000,000.00 | 138,000,000.00 |
| 合计   | 138,000,000.00 | 138,000,000.00 |

### (2) 抵押借款及抵押情况

备注 1: 本公司以房地产作为抵押物与农行璧山支行营业部签订最高额抵押合同（合同编号：NO.55100620140002745），取得短期借款 5,000.00 万元（其中 2,000.00 万元借款期限为 2016 年 1 月 15 日至 2017 年 1 月 14 日、2,000.00 万元借款期限为 2016 年 1 月 26 日至 2017 年 1 月 25 日 1,000.00 万元借款期限为 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 7 月 8 日）。

备注 2: 本公司以房地产作为抵押物与农行璧山支行营业部签订最高额抵押合同（合同编号：NO:55100620150000860），取得短期借款 3,000.00 万元（其中 1,000.00 万元借款期限为 2016 年 4 月 8 日至 2017 年 4 月 7 日，2,000.00 万元借款期限为 2016 年 4 月 8 日至 2017 年 4 月 7 日）。

备注 3: 本公司以机器设备作为抵押物与农行璧山支行营业部签订最高额抵押合同（合同编号 NO: 55100620160000486）取得短期借款 2,800.00 万元（2,800.00 万元借款期限为 2016 年 3 月 8 日至 2017 年 3 月 7 日）。

备注 4: 本公司以房地产及机器设备作为抵押物与招商银行重庆大学城支行签订授信协议，在该授信协议下取得短期借款 3000.00 万元（3,000.00 万元短期借款期限为 2016 年 5 月 31 日至 2017 年 5 月 31 日）。

(3) 本公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

## 19、 应付票据

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 34,876,000.00 | 78,100,000.00 |
| 合计     | 34,876,000.00 | 78,100,000.00 |

于期末、期初无到期未付的应付票据。

## 20、 应付账款

### (1) 应付账款

| 项目（款项性质） | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 货款       | 115,999,895.70 | 99,679,960.53 |
| 设备款      | 28,760,721.76  | 32,053,795.71 |
| 工程款      | 5,551,163.70   | 39,174.66     |



| 项目（款项性质） | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 合计       | 150,311,781.16 | 131,772,930.90 |

(2) 本集团期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、 预收款项

(1) 预收款项

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 货款  | 655,426.43 | 645,235.63 |
| 开发费 | 105,600.00 | 105,600.00 |
| 合计  | 761,026.43 | 750,835.63 |

(2) 于期末本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,331,694.78 | 57,168,629.74 | 56,541,819.57 | 6,958,504.95 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 82,109.43    | 2,245,284.70  | 1,950,231.86  | 377,162.27   |
| 合计           | 6,413,804.21 | 59,413,914.44 | 58,492,051.43 | 7,335,667.22 |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,797,065.80 | 51,303,945.54 | 50,792,979.01 | 6,308,032.33 |
| 职工福利费       |              | 1,959,191.24  | 1,959,191.24  | -            |
| 社会保险费       | 28,696.26    | 1,843,010.50  | 1,740,192.76  | 131,514.00   |
| 其中：医疗保险费    | 28,696.26    | 1,606,518.71  | 1,523,276.21  | 111,938.76   |
| 工伤保险费       |              | 156,587.21    | 143,099.13    | 13,488.08    |
| 生育保险费       |              | 79,904.58     | 73,817.42     | 6,087.16     |
| 住房公积金       | 27,510.10    | 2,039,232.00  | 2,026,206.10  | 40,536.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 478,422.62   | 23,250.46     | 23,250.46     | 478,422.62   |
| 合计          | 6,331,694.78 | 57,168,629.74 | 56,541,819.57 | 6,958,504.95 |

(3) 设定提存计划

| 项目     | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 75,541.60 | 2,083,546.76 | 1,794,234.04 | 364,854.32 |

| 项目    | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 失业保险费 | 6,567.83  | 161,737.94   | 155,997.82   | 12,307.95  |
| 合计    | 82,109.43 | 2,245,284.70 | 1,950,231.86 | 377,162.27 |

## 23、 应交税费

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,527,270.00  | 7,254,253.74  |
| 企业所得税   | 12,861,751.26 | 14,279,642.16 |
| 个人所得税   | 577,140.38    | 100,116.93    |
| 城市维护建设税 | 242,534.88    | 559,215.06    |
| 教育费附加   | 103,943.52    | 239,663.60    |
| 地方教育费附加 | 69,295.68     | 159,775.73    |
| 合计      | 17,381,935.72 | 22,592,667.22 |

## 24、 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 佣金   | 2,207,568.03 | 1,627,893.66 |
| 保证金  | 954,855.00   | 719,855.00   |
| 其他   | 1,490,005.15 | 246,021.90   |
| 合计   | 4,652,428.18 | 2,593,770.56 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 重庆市涪陵区云腾物流有限公司 | 100,000.00 | 保证金期内未结算  |
| 璧山县第三建筑公司      | 254,000.00 | 保证金期内未结算  |
| 合计             | 354,000.00 |           |

## 25、 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计         | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |

## 26、 长期借款

### (1) 长期借款分类

| 借款类别    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款    | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 减：一年内到期 | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合计   | 35,000,000.00 | 25,000,000.00 |

公司以房地产为抵押物与农行璧山支行签订的最高额抵押合同取得长期借款 7,500.00 万元，其中 4,000.00 万元将于 2016 年到期，剩余 3,500.00 万元长期借款将于 2017 年 9 月 21 日以后到期，借款利率为借款日中国人民银行贷款基准利率。

## 27、 递延收益

### (1) 递延收益分类

| 项 目  | 期初数            | 本期增加 | 本期摊销         | 期末数           |
|------|----------------|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 103,816,136.10 |      | 5,443,036.14 | 98,373,099.96 |
| 合 计  | 103,816,136.10 |      | 5,443,036.14 | 98,373,099.96 |

### (2) 政府补助项目

| 负债项目                  | 期初余额           | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 期末余额          | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|-----------------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 轿车变速箱齿轮加工自动生产线[注 1]   | 9,336,600.00   |              |                 | 9,336,600.00  | 与资产相关           |
| 基础建设资金[注 2]           | 27,067,054.90  |              | 914,792.54      | 26,152,262.36 | 与资产相关           |
| 技改补助资金[注 3]           | 67,012,481.20  |              | 4,528,243.60    | 62,484,237.60 | 与资产相关           |
| 电控车用无级变速器 EVT 开发[注 4] | 400,000.00     |              |                 | 400,000.00    | 与资产相关           |
| 合计                    | 103,816,136.10 |              | 5,443,036.14    | 98,373,099.96 |                 |

注 1：根据工业和信息化部《关于“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2011 年度立项课题的批复》(工信部装[2011]187 号)，公司作为“轿车变速箱齿轮加工自动生产线”项目的科技重大专项牵头组织单位，根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室《关于下达数控机床专项 2011 年度第一批经费的通知》(数控专项办函[2011]037 号)，公司于 2011 年 6 月 10 日收到财政部下拨的第一批经费 886.00 万元、于 2012 年 6 月 29 日收到财政部下拨的第二批经费 1,486 万元，2013 年 6 月 4 日收到财政部下拨的第三批经费 89.00 万元。根据公司与重庆机床(集团)有限公司、重庆大学分别签订的“关于轿车变速箱齿轮加工自动生产线设计组建合作协议”，重庆机床(集团)有限公司、重庆大学作为课题联合单位，公司收到财政部下拨的经费后按照合作协议约定分别拨付重庆机床(集团)有限公司 1,230.50 万元、重庆大学 295.32 万元，2014 年 5 月根据项目财政专项预算调整，退还财政共计 4 万元，其中重庆大学退还 0.48 万元，重庆机床(集团)有限公司 2.00 万元。本项目中，轿车变速箱齿轮加工自动生产线和基础建设资金为专款专用的政府划拨项目建设款项，经向主管税务局申请并获取批复同意，上述资金作为专项拨款，免交所得税，相应形成的资产及产生的折旧费用也不得在所得税前列支。

注 2：根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]8 号文件，公司 2012 年 7-8 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资金 23,872,400.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2013]4 号文件，公司 2013 年 1-2 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资

金合计 4,907,900.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]90 号文件，公司 2013 年 1 月收到璧山县财政局拨付的倒班房配套费返还合计 2,603,800.00 元。根据上述拨付基础建设资金所对应基础设施的转固时间，在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 3：2014 年 1 月 22 日，璧山县财政局下发《关于拨付重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司“技改补助资金”的通知》（璧财文[2014]14 号），同意拨付公司“技改补助资金”85,000,000.00 元，用于对公司已实施建设的“投改扩建生产汽车零部件项目”进行补助。2014 年 2 月至 5 月，公司收到璧山县财政局下拨的上述技改补助资金，确认为递延收益。根据上述拨付技改补助资金所对应资产，在其预计剩余可使用年限内分摊确认收益。

注 4：2015 年 9 月 22 日重庆市财政局下发《重庆市财政局关于拨付 2015 年第二批民营经济发展专项资金的通知》，本公司收到重庆市财政局安排下发的电控车用无级变速器 EVT 开发补贴 400,000.00 元。

## 28、 股本

| 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<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 208,000,000.00 |             |    |           |    |    | 208,000,000.00 |

## 29、 资本公积

| 项目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|-----------|----------------|------|--------------|----------------|
| 股本溢价      | 501,568,899.80 |      |              | 501,568,899.80 |
| 其他资本公积    | 97,004,898.38  |      | 5,451,475.00 | 91,553,423.38  |
| 其中：其他     | 92,171,221.16  |      | 5,451,475.00 | 86,719,746.16  |
| 权益结算的股份支付 | 4,833,677.22   |      |              | 4,833,677.22   |
| 合计        | 598,573,798.18 |      | 5,451,475.00 | 593,122,323.18 |

根据重庆市璧山区财政局下发的璧财发[2015]257 号《关于收回国有建设用地使用权停产停业损失补偿费的通知》，2014 年，国家审计署重庆特派办对璧山区土地出让收支和耕地保护情况进行审计，认为给予公司位于璧山区璧泉街道双星大道 8 号的国有建设用地使用权停产停业损失补偿费计 641.35 万元理由不充分，经璧山区人民政府审查同意收回前述给予公司的停产停业损失补偿费，并要求公司于 2016 年 1 月 8 日前将停产停业损失补偿费 641.35 万元划回重庆两山建设投资有限公司并由其解缴入库。根据相关规定，公司收到前述停产停业损失补偿费时记入资本公积-其他资本公积；根据《通知》精神，公司本次在退回停产停业损失补偿费 641.35 万元时，相应冲减资本公积-其他资本公积。

## 30、 专项储备

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

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 1,247,056.00 | 1,247,056.00 |      |
| 合计    |      | 1,247,056.00 | 1,247,056.00 |      |

### 31、 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,892,674.22 |      |      | 31,892,674.22 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 31,892,674.22 |      |      | 31,892,674.22 |

### 32、 未分配利润

| 项目                | 本期             | 上年度            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润           | 159,883,695.72 | 140,331,982.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 59,086,746.53  | 74,043,207.11  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 7,691,493.68   |
| 应付普通股股利           | 52,000,000.00  | 46,800,000.00  |
| 年末未分配利润           | 166,970,442.25 | 159,883,695.72 |

### 33、 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 492,342,622.88 | 372,189,496.91 | 364,352,377.03 | 282,167,826.38 |
| 其他业务 | 30,442,512.86  | 24,186,086.63  | 40,169,207.15  | 31,938,555.96  |
| 合计   | 522,785,135.74 | 396,375,583.54 | 404,521,584.18 | 314,106,382.34 |

### 34、 营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 98,152.17    | 354,647.00   |
| 城市维护建设税 | 1,535,192.41 | 1,042,062.07 |
| 教育费附加   | 657,663.39   | 457,439.12   |
| 合计      | 2,291,007.97 | 1,854,148.19 |

### 35、 销售费用

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 运费 | 7,253,435.22 | 3,663,091.76 |

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 业务费   | 1,075,336.97  | 3,043,429.73 |
| 三包维修费 | 4,367,181.17  | 593,339.45   |
| 职工薪酬  | 1,805,232.42  | 1,223,750.61 |
| 中储费   | 923,252.64    | 348,343.03   |
| 广告宣传费 | 163,092.00    | 37,506.50    |
| 其他    | 635,030.23    | 535,371.00   |
| 合计    | 16,222,560.65 | 9,444,832.08 |

### 36、 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 6,386,158.61  | 4,916,798.75  |
| 差旅费    | 1,907,258.53  | 886,561.36    |
| 业务招待费  | 2,035,130.75  | 1,929,366.45  |
| 税金     | 2,744,421.49  | 2,532,638.62  |
| 折旧费    | 3,274,162.81  | 4,397,212.07  |
| 无形资产摊销 | 1,468,389.32  | 1,225,068.00  |
| 新产品开发费 | 9,511,125.67  | 6,363,403.44  |
| 办公费    | 658,633.73    | 1,445,924.63  |
| 其他     | 3,140,263.88  | 3,757,512.47  |
| 合计     | 31,125,544.79 | 27,454,485.79 |

### 37、 财务费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 利息支出      | 5,169,696.66 | 9,740,879.73  |
| 减：利息收入    | 812,670.02   | 335,829.88    |
| 加：汇兑净损失   | -416,671.26  | 2,243,749.79  |
| 加：金融机构手续费 | 59,925.61    | 286,052.56    |
| 合计        | 4,000,280.99 | 11,934,852.20 |

### 38、 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 6,557,007.06  | -563,094.72  |
| 存货跌价损失 | 3,858,354.09  | 1,491,800.70 |
| 合计     | 10,415,361.15 | 928,705.98   |

### 39、 投资收益

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额    |
|-----------------|------------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 591,996.91 | 3,395.68 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 31.68      |          |
| 委托理财投资收益        | 373,643.84 |          |
| 合计              | 965,672.43 | 3,395.68 |

#### 40、 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得   | 153,648.85   | 34,328.63    | 153,648.85    |
| 其中：固定资产处置利得 | 153,648.85   | 34,328.63    | 153,648.85    |
| 计入当期损益的政府补助 | 193,950.00   | 370,800.00   | 193,950.00    |
| 递延收益分摊      | 5,443,036.14 | 5,377,941.12 | 5,443,036.14  |
| 违约、罚款收入     |              | 1,903.00     | -             |
| 合计          | 5,790,634.99 | 5,784,972.75 | 5,790,634.99  |

##### (2) 计入当期损益的政府补助明细

| 类别        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 企业发展等各项奖金 | 30,000     | 370,800.00 |
| 新产品财政补贴   | 63,000     |            |
| 其他        | 100,950    |            |
| 合计        | 193,950.00 | 370,800.00 |

#### 41、 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 1,538,471.47 | 12,413.04  | 1,538,471.47  |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,538,471.47 | 12,413.04  | 1,538,471.47  |
| 无形资产处置损失    |              |            |               |
| 捐赠支出        | 10,000.00    |            | 10,000.00     |
| 罚款支出        | 5,824.27     | 117,855.36 | 5,824.27      |
| 其他支出        |              |            |               |
| 合计          | 1,554,295.74 | 130,268.40 | 1,554,295.74  |

#### 42、 所得税费用

##### (1) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 11,601,948.74 | 7,380,862.87 |
| 递延所得税费用 | -1,164,562.91 | 317,312.79   |
| 合计      | 10,437,385.83 | 7,698,175.66 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 本期合并利润总额                       | 67,556,808.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,195,433.85 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 784,872.54    |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 188,493.82    |
| 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 | -98,820.80    |
| 加计扣除影响                         | -632,593.58   |
| 所得税费用                          | 10,437,385.83 |

43、 现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

a. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 政府补助        | 193,950.00   | 370,800.00 |
| 利息收入        | 543,671.23   | 187,703.63 |
| 经营活动等其他往来收入 | 458,271.66   | 439,337.22 |
| 合计          | 1,195,892.89 | 997,840.85 |

b. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 销售费用  | 9,502,973.49  | 7,052,521.23  |
| 管理费用  | 8,292,589.07  | 8,202,833.78  |
| 银行手续费 | 59,925.61     | 277,052.56    |
| 其他    | 2,231,024.44  | 2,372,450.39  |
| 合计    | 20,086,512.61 | 17,904,857.96 |



c. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额        |
|------------|----------------|--------------|
| 定期存单到期收回资金 | 40,000,000.00  |              |
| 购买理财产品收回现金 | 80,000,000.00  |              |
| 收回法院冻结资金   |                | 2,490,000.00 |
| 合计         | 120,000,000.00 | 2,490,000.00 |

d. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 定期存款支付的现金  | 10,000,000.00  | 140,000,000.00 |
| 购买理财产品支付现金 | 140,000,000.00 |                |
| 合计         | 150,000,000.00 | 140,000,000.00 |

e. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 股东捐赠        |              |               |
| 收回承兑、信用证保证金 | 2,630,000.00 |               |
| 收到的发行费      |              | 11,718,113.20 |
| 合计          | 2,630,000.00 | 11,718,113.20 |

f. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 归还重庆艾凯机电有限公司借款 |              |              |
| 银行承兑汇票保证金等     |              | 1,700,000.00 |
| 支付与股票发行有关费用    |              | 4,324,168.10 |
| 退回老厂区停产停业补偿款   | 5,451,475.00 |              |
| 合计             | 5,451,475.00 | 6,024,168.10 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |               |
| 净利润                             | 57,119,422.50 | 36,758,101.97 |
| 加：资产减值准备                        | 6,532,913.50  | -175,587.59   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 33,676,363.88 | 29,978,954.30 |
| 无形资产摊销                          | 1,501,048.04  | 1,225,068.00  |
| 长期待摊费用摊销                        | 110,808.12    | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 1,384,822.62  | -21,915.60    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | -             | -             |

| 项目                   | 本期发生额           | 上期发生额          |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）   | -               |                |
| 财务费用（收益以“-”填列）       | 5,164,942.54    | 10,141,410.38  |
| 投资损失（收益以“-”填列）       | -965,672.43     | -3,395.68      |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -1,284,743.95   | 1,270,055.25   |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -               | -              |
| 存货的减少（增加以“-”填列）      | 33,671,882.09   | -12,486,075.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -205,129,763.92 | 87,098,352.83  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -25,972,023.03  | -96,723,981.63 |
| 其他                   |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -94,190,000.04  | 57,060,986.64  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                |
| 债务转为资本               |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券        |                 |                |
| 融资租入固定资产             |                 |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                |
| 现金的期末余额              | 50,357,281.21   | 243,450,585.12 |
| 减：现金的期初余额            | 270,623,265.91  | 31,540,650.14  |
| 加：现金等价物的期末余额         |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额         |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额         | -220,265,984.70 | 211,909,934.98 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金           | 50,357,281.21 | 270,623,265.91 |
| 其中：库存现金      | 19,207.52     | 5,740.20       |
| 可随时用于支付的银行存款 | 50,338,073.69 | 270,617,525.71 |
| 现金等价物        |               |                |
| 期末现金和现金等价物余额 | 50,357,281.21 | 270,623,265.91 |

44、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 期末账面价值         | 受限原因          |
|---------|----------------|---------------|
| 货币资金    | 4,960,000.00   | 用于银行承兑汇票保证金   |
| 货币资金    | 1,005,000.00   | 用于信用证保证金      |
| 持有至到期投资 | 60,000,000.00  | 用于购买银行理财产品    |
| 应收票据    | 29,606,612.20  | 质押用于银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产    | 216,226,442.86 | 用于抵押借款        |
| 无形资产    | 60,663,493.88  | 用于抵押借款        |

45、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：欧元 | 478.08       | 7.375  | 3,525.84     |
| 美元    | 0.42         | 6.6312 | 2.79         |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 8,611.78     | 6.6312 | 57,106.44    |
| 欧元    | 1,311,260.00 | 7.375  | 9,670,542.50 |
| 预收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 74,028.54    | 6.6312 | 490,898.05   |
| 其他应付款 |              |        |              |
| 其中：欧元 | 299,331.26   | 7.3750 | 2,207,568.03 |

六、 合并范围的变化

本报告期内，合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(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 |      |

| 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 |           |
| 重庆蓝黛科博传动技术有限公司  | 重庆    | 重庆  | 销售    | 100     |    | 同一控制下企业合并 |
| 重庆帝瀚动力机械有限公司    | 重庆    | 重庆  | 生产、销售 | 32      | 32 | 设立        |
| 重庆蓝黛自动化科技有限公司   | 重庆    | 重庆  | 生产、销售 | 100     |    | 设立        |
| 重庆蓝黛变速器有限公司     | 重庆    | 重庆  | 生产、销售 | 100     |    | 设立        |
| 重庆北齿蓝黛汽车变速器有限公司 | 重庆    | 重庆  | 生产、销售 | 20      | 59 | 设立        |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 重庆帝瀚动力机械有限公司    | 36%      | -1,901,852.13 |                | 18,122,563.13 |
| 重庆北齿蓝黛汽车变速器有限公司 | 21%      | -65471.9      |                | 2,034,426.53  |
| 合计              |          | -1,967,324.03 |                | 20,156,989.66 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 期间       | 重庆帝瀚动力机械有限公司    |                 | 重庆北齿蓝黛汽车变速器有限公司 |                 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|          | 期末余额<br>(本期发生额) | 期初余额<br>(上期发生额) | 期末余额<br>(本期发生额) | 期初余额<br>(上期发生额) |
| 流动资产     | 104,356,330.12  | 45,009,998.71   | 16,775,296.56   | 7,900,140.99    |
| 非流动资产    | 52,472,647.27   | 53,798,995.11   | 3,700,103.75    | 2,100,085.35    |
| 资产合计     | 156,828,977.39  | 98,808,993.82   | 20,475,400.31   | 10,000,226.34   |
| 流动负债     | 106,488,524.26  | 43,185,618.10   | 10,787,654.92   | 710.00          |
| 非流动负债    |                 | -               |                 | -               |
| 负债合计     | 106,488,524.26  | 43,185,618.10   | 10,787,654.92   | 710.00          |
| 营业收入     | 94,163,274.80   | 13,945,504.01   | 4,194,020.34    |                 |
| 净利润      | -5,282,922.59   | -1,395,645.54   | -311,770.95     |                 |
| 综合收益总额   | -5,282,922.59   | -1,395,645.54   | -311,770.95     |                 |
| 经营活动现金流量 | -3,889,056.09   | 8,790,175.09    | -6,145,523.38   |                 |

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计        | 3,752,249.27 | 3,160,252.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| --净利润           | 591,996.91   | -164,408.25  |
| --其他综合收益        |              |              |
| --综合收益总额        | 591,996.91   | -164,408.25  |

## 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### a. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的本部及下属子公司科博传动以美元或欧元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于期末余额，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 货币资金 - 美元 | 0.42         | 0.42         |
| 货币资金 - 欧元 | 478.08       | 1,358,709.95 |
| 应收账款-美元   | 8,611.78     | 24,380.95    |
| 应收账款-欧元   | 1,311,260.00 | 1,093,120.00 |
| 预收账款-美元   | 74,028.54    | 74,028.54    |
| 其它应付款-欧元  | 299,331.26   | 139,037.33   |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### b. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末，本集团的带息债务主要为人民币的

浮动利率借款合同，金额合计为213,000,000.00元。

c. 信用风险

于期末余额，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司总经办会议负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：227,507,277.89元。

d. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本集团将银行借款作为主要资金来源。于期末，本集团尚未使用的银行借款额度为57,250,000.00元。

于期末，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年 | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |      |                |
| 货币资金        | 56,322,281.21  |               |      | 56,322,281.21  |
| 应收票据        | 149,563,224.06 |               |      | 149,563,224.06 |
| 应收账款        | 380,488,004.94 |               |      | 380,488,004.94 |
| 其它应收款       | 3,846,733.46   |               |      | 3,846,733.46   |
| <b>金融负债</b> |                |               |      |                |
| 短期借款        | 138,000,000.00 |               |      | 138,000,000.00 |
| 应付票据        | 34,876,000.00  |               |      | 34,876,000.00  |
| 应付账款        | 150,311,781.16 |               |      | 150,311,781.16 |
| 其它应付款       | 4,652,428.18   |               |      | 4,652,428.18   |
| 应付职工薪酬      | 7,335,667.22   |               |      | 7,335,667.22   |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,000,000.00  |               |      | 40,000,000.00  |
| 长期借款        |                | 35,000,000.00 |      | 35,000,000.00  |

## 2. 金融资产转移

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币292,930,332.82元，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，于期末，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币253,866,111.45元，于期初，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币222,975,269.02元。

## 九、公允价值的披露

管理层已评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值接近。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 名称  | 与本公司的关系            | 持有本公司股权的比例 |
|-----|--------------------|------------|
| 朱堂福 | 三人为一致行动人，为公司的实际控制人 | 52.965%    |
| 熊敏  |                    | 7.035%     |
| 朱俊翰 |                    | 0.472%     |

注 1：朱堂福先生与熊敏女士为夫妻关系，朱俊翰为朱堂福与熊敏之子。

注 2：朱俊翰持有重庆黛岑投资管理有限公司 29.27%的股权，重庆黛岑投资管理有限公司持有本公司 1.61%的股份，故朱俊翰间接持有本公司 0.472%的股份。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

#### 4. 其他关联方

| 其他关联方名称            | 与本公司关系          |
|--------------------|-----------------|
| 重庆艾凯机电有限公司         | 同受实际控制人控制       |
| 重庆黛岑投资管理有限公司       | 同受实际控制人控制       |
| 北京友合利华投资管理中心（有限合伙） | 持有公司 5% 以上股份的股东 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 重庆黛荣传动机械有限公司 | 电费     | 287,772.95 | 54,147.58 |
| 合计           |        | 287,772.95 | 54,147.58 |

2. 关联出租情况

| 出租方名称            | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期发生额<br>确认的租赁收益 | 上期发生额<br>确认的租赁收益 |
|------------------|--------------|--------|------------------|------------------|
| 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司 | 重庆黛荣传动机械有限公司 | 厂房租赁   | 394,800.00       | 197,400.00       |

3. 其他关联交易

无

(三) 关联方往来余额

应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-------|--------------|------------|-----------|------------|-----------|
|       |              | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 重庆黛荣传动机械有限公司 |            |           | 394,800.00 | 19,740.00 |
| 应收账款  | 重庆黛荣传动机械有限公司 | 336,694.36 | 16,834.72 | 441,362.84 | 22,068.14 |

十一、或有事项

至资产负债表日止，本集团无重要的或有事项。

十二、承诺事项

至资产负债表日止，本集团无重要的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2016 年 7 月 25 日第二届董事会第十四次会议决议，公司拟以自有资金人民币 2,436.00 万元收购重庆力帆汽车发动机有限公司持有的公司控股子公司重庆帝瀚动力机械有限公司 36% 股权。本次交易完成后，公司将直接持有重庆帝瀚动力机械有限公司 68% 股权，公司全资子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司持有重庆帝瀚动力机械有限公司 32% 股权。2016 年 8 月 4 日，帝瀚机械完成了关于本次股权转让的工商变更登记手续；2016 年 8 月 4 日，公司将全部股权转让款计人民币 2,436 万元支付给转让方重庆力帆汽车发动机有限公司指定账户。

2016 年 8 月 5 日公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司对子公司增资



的议案》，公司以自有资金人民币 5,000 万元对子公司帝瀚机械进行增资，本次增资完成后，公司对帝瀚机械注册资本出资额为 8,400 万元，直接持有帝瀚机械 84% 股权；公司全资子公司科博传动对帝瀚机械注册资本出资额为 1,600 万元，持有帝瀚机械 16% 股权。本次增资完成后，帝瀚机械注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 10,000 万元，同时公司将压铸业务整体转移至帝瀚机械。截至报告日，公司已将增资款项人民币 5,000 万元支付至帝瀚机械账户，关于本次增资事项的工商变更登记手续正在办理中。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正。

##### 2、分部信息

本集团主要在中国研发、生产与销售乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、变速器总成、摩托车主副轴组件，且全部资金均位于中国境内。本集团按照《企业会计准则第 35 号-分部报告》和《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以研发、生产与销售乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、变速器总成、摩托车主副轴组件的整体运营为基础，是本集团内部报告的唯一经营分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息，本集团对外交易收入/成本信息如下：

主营业务收入、成本分产品类别如下：

| 产品类别        | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 乘用车手动变速器总成  | 311,077,702.38 | 236,871,113.70 | 165,202,200.73 | 127,058,211.59 |
| 乘用车手动变速器齿轮  | 105,852,652.10 | 79,664,846.83  | 142,702,148.84 | 106,155,981.32 |
| 乘用车自动变速器零部件 | 4,278,682.53   | 3,668,582.83   | 2,150,203.53   | 1,112,879.42   |
| 汽配压铸产品      | 59,792,236.22  | 42,696,236.88  | 21,503,360.46  | 17,721,113.60  |
| 外协外购件       | 4,738,817.13   | 4,129,335.17   | 22,881,720.42  | 20,308,467.25  |
| 摩托车主副轴组件    | 6,414,702.96   | 4,763,909.12   | 9,678,618.65   | 9,742,638.52   |
| 其他          | 187,829.56     | 395,472.38     | 234,124.40     | 68,534.68      |
| 合计          | 492,342,622.88 | 372,189,496.91 | 364,352,377.03 | 282,167,826.38 |

主营业务收入、成本分地区如下：

| 地区分类 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 国内销售 | 481,263,208.26 | 365,347,317.09 | 327,242,152.14 | 249,800,506.92 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 国外销售 | 11,079,414.62  | 6,842,179.82   | 37,110,224.89  | 32,367,319.46  |
| 合计   | 492,342,622.88 | 372,189,496.91 | 364,352,377.03 | 282,167,826.38 |

### 3、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 关于与中国农发重点建设基金有限公司合作的事项

2016年6月27日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于与中国农发重点建设基金有限公司合作的议案》，公司、蓝黛变速器拟与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）、重庆市璧山区人民政府合作，签署《中国农发重点建设基金投资协议》，约定农发基金拟以现金人民币30,000万元对蓝黛变速器进行增资，投资期限为14年，年投资固定收益率为1.2%。本次增资完成后，蓝黛变速器注册资本将由人民币10,000万元增加至40,000万元，公司持有蓝黛变速器25%股权，农发基金持有蓝黛变速器75%股权。投资期限届满后，农发基金有权要求重庆市璧山区人民政府或公司按照约定的收购交割日收购其持有的蓝黛变速器对应的本次增资的股权。农发基金不向蓝黛变速器派董事、监事和高级管理人员，不直接参与蓝黛变速器的日常经营管理；投资期间，农发基金收取的投资收益以年投资固定收益率1.2%为限，公司仍对蓝黛变速器构成实质控制；本次增资完成后，蓝黛变速器仍为公司合并报表范围内控股子公司。蓝黛变速器于近日收到农发基金投资款项计人民币30,000万元。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 期末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 325,982,647.57 | 100.00 | 16,792,706.82 | 5.15    | 309,189,940.75 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                    | 325,982,647.57 | 100.00 | 16,792,706.82 | 5.15    | 309,189,940.75 |

(续)

| 类别           | 期初余额 |       |      |         | 账面价值 |
|--------------|------|-------|------|---------|------|
|              | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|              | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏 |      |       |      |         |      |

| 类别                    | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 账准备的应收账款              |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 287,147,025.59 | 100.00 | 14,671,271.60 | 5.11     | 272,475,753.99 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 287,147,025.59 | 100.00 | 14,671,271.60 | 5.11     | 272,475,753.99 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 318,841,974.99 | 15,942,098.74 | 5.00     |
| 1-2 年 | 6,720,465.78   | 672,046.57    | 10.00    |
| 2-3 年 | 251,037.83     | 50,207.57     | 20.00    |
| 3-4 年 | 81,630.07      | 40,815.04     | 50.00    |
| 4-5 年 |                |               |          |
| 5 年以上 | 87,538.90      | 87,538.90     | 100.00   |
| 合计    | 325,982,647.57 | 16,792,706.82 | 5.15     |

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,121,435.22 元；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例% | 计提的坏账准备      |
|------|--------|----------------|-------|-------------|--------------|
| 第一名  | 客户     | 64,914,393.10  | 1 年以内 | 19.91       | 3,245,719.66 |
| 第二名  | 客户     | 29,110,468.70  | 1 年以内 | 8.93        | 1,455,523.44 |
| 第三名  | 客户     | 28,867,885.89  | 1 年以内 | 8.86        | 1,443,394.29 |
| 第四名  | 客户     | 14,540,569.09  | 1 年以内 | 4.46        | 727,028.45   |
| 第五名  | 客户     | 6,950,695.00   | 1 年以内 | 2.13        | 347,534.75   |
| 合计   |        | 144,384,011.78 |       | 44.29       | 7,219,200.59 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额账面余额      | 期初余额账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 借款及备用金 | 89,985,482.52 | 10,772,500.00 |
| 保证金、押金 | 1,718,298.71  | 11,300.00     |
| 租金     | 1,371,612.60  | 1,114,800.00  |
| 其他     | 1,613,245.72  | 909,615.27    |
| 合计     | 94,688,639.55 | 12,808,215.27 |

### (2) 其他应收款分类

| 类别                     | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 94,688,639.55 | 100.00 | 5,130,158.47 | 5.42     | 89,558,481.08 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |
| 合计                     | 94,688,639.55 | 100.00 | 5,130,158.47 | 5.42     | 89,558,481.08 |

(续)

| 类别                     | 期初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 12,808,215.27 | 100.00 | 928,874.47 | 7.25     | 11,879,340.80 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |          |               |
| 合计                     | 12,808,215.27 | 100.00 | 928,874.47 | 7.25     | 11,879,340.80 |

### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 93,946,950.89 | 4,697,347.54 | 5.00     |
| 1-2年 | 142,500.00    | 14,250.00    | 10.00    |
| 2-3年 | 72,000.00     | 14,400.00    | 20.00    |
| 3-4年 | 89,500.00     | 44,750.00    | 50.00    |
| 4-5年 | 391,388.66    | 313,110.93   | 80.00    |

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 46,300.00     | 46,300.00    | 100.00   |
| 合计    | 94,688,639.55 | 5,130,158.47 | 5.42     |

(4) 本期度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,201,284.00 元；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------------|------|---------------|------|------------------------------|--------------|
| 重庆蓝黛变速器有限公司          | 借款   | 89,612,488.49 | 一年以内 | 94.64                        | 4,480,624.42 |
| 重庆市璧山区财政资金管理部        | 保证金  | 1,351,532.71  | 一年以内 | 1.43                         | 67,576.64    |
| 重庆帝瀚动力机械有限公司         | 租金   | 1,284,810.60  | 一年以内 | 1.36                         | 64,240.53    |
| 中国人民人寿保险股份有限公司重庆市分公司 | 保险   | 379,003.06    | 一年以内 | 0.40                         | 18,950.15    |
| 重庆市坤达建筑工程有限公司        | 保证金  | 366,766.00    | 一年以内 | 0.39                         | 18,338.30    |
| 合计                   |      | 92,994,600.86 |      | 98.22                        | 4,649,730.04 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 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     | 142,996,375.83 |      | 142,996,375.83 | 142,996,375.83 |      | 142,996,375.83 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,752,249.27   |      | 3,752,249.27   | 3,160,252.36   |      | 3,160,252.36   |
| 合计         | 146,748,625.10 |      | 146,748,625.10 | 146,156,628.19 |      | 146,156,628.19 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 重庆蓝黛科博传动技术有限公司  | 19,246,914.97  |      |      | 19,246,914.97  |          |          |
| 重庆帝瀚动力机械有限公司    | 16,000,000.00  |      |      | 16,000,000.00  |          |          |
| 重庆蓝黛变速器有限公司     | 103,649,460.86 |      |      | 103,649,460.86 |          |          |
| 重庆蓝黛自动化科技有限公司   | 2,100,000.00   |      |      | 2,100,000.00   |          |          |
| 重庆北齿蓝黛汽车变速器有限公司 | 2,000,000.00   |      |      | 2,000,000.00   |          |          |
| 合计              | 142,996,375.83 |      |      | 142,996,375.83 |          |          |

#### (3) 对联营企业投资

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额     |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|
|              |              | 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 |      |              |
| 一、联营企业       |              |        |      |             |          |        |             |        |      |              |
| 重庆黛荣传动机械有限公司 | 3,160,252.36 |        |      | 591,996.91  |          |        |             |        |      | 3,752,249.27 |
| 总计           | 3,160,252.36 |        |      | 591,996.91  |          |        |             |        |      | 3,752,249.27 |

#### 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 424,084,274.81 | 350,194,462.38 | 353,385,055.20 | 274,964,395.92 |
| 其他业务 | 36,071,144.30  | 29,255,711.59  | 40,557,904.96  | 32,288,809.33  |
| 合计   | 460,155,419.11 | 379,450,173.97 | 393,942,960.16 | 307,253,205.25 |

#### 5. 投资收益

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额    |
|-----------------|------------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 591,996.91 | 3,395.68 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 31.68      |          |
| 其他-委托理财         | 213,369.87 |          |
| 合计              | 805,398.46 | 3,395.68 |

### 十六、 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团本期发生额非经常性损益如下：

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | -1,384,822.62 | 21,915.59    |
| 计入当期损益的政府补助   | 5,636,986.14  | 5,748,741.12 |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 373,643.84    |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -15,824.27    | -115,952.36  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |              |
| 小计  | 4,609,983.09  | 5,654,704.35 |
| 所得税影响额  | -691,497.46   | -848,205.65  |
| 少数股东权益影响额（税后）   |               |              |
| 合计  | 3,918,485.63  | 4,806,498.70 |

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团本期发生额加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                     | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|
|                           |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润              | 5.80%             | 0.28   | 0.28   |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>母公司股东的净利润 | 5.42%             | 0.27   | 0.27   |

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：丁家海

会计机构负责人：刘利

二〇一六年八月二十七日