

成都西菱动力科技股份有限公司
2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-6月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-76
公司财务报表补充资料	77-78



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

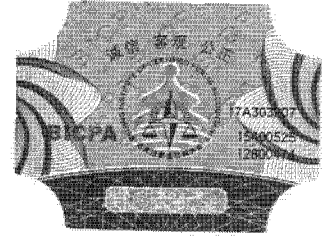
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017CDA30310

成都西菱动力科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的成都西菱动力科技股份有限公司(以下简称西菱股份公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的合并及母公司资产负债表,2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，西菱股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西菱股份公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的合并及母公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

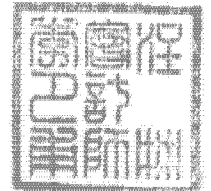
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

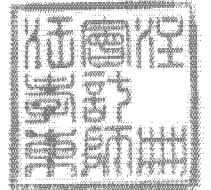
中国注册会计师：

李南



中国注册会计师：

任友东



二〇一七年九月一日

合并资产负债表

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	51,349,243.44	69,340,719.26	52,133,734.02	51,955,301.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产（如重要）					
应收票据	六、2	84,643,745.09	54,128,371.69	5,397,858.87	6,745,185.89
应收账款	六、3	99,493,698.26	141,743,924.59	121,495,520.27	101,659,412.74
预付款项	六、4	34,428,332.40	23,782,632.79	9,213,856.46	10,614,390.38
应收利息	六、5	236,483.88	245,534.04	212,560.87	355,768.74
应收股利					
其他应收款	六、6	7,747,842.58	12,953,839.82	17,894,138.70	10,927,559.94
存货	六、7	165,621,559.96	125,259,927.05	148,372,395.25	149,104,236.11
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	六、8	1,119,459.81			235,378.34
其他流动资产	六、9	13,147.14	-	640,679.19	1,776,733.01
流动资产合计		444,653,512.56	427,454,949.24	355,360,743.63	333,373,966.74
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	六、10	400,373,705.37	423,476,690.68	419,476,583.56	293,007,104.31
在建工程	六、11	39,021,209.72	34,740,665.19	58,651,143.92	111,021,225.64
工程物资					
固定资产清理				146,463.18	235,212.81
无形资产	六、12	57,947,616.74	58,018,985.61	56,806,695.43	42,557,195.07
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、13	5,106,437.88	5,196,280.37	4,112,219.95	3,302,561.20
其他非流动资产	六、14	11,620,754.56	7,181,531.74		2,572,673.99
非流动资产合计		514,069,724.27	528,614,153.59	539,193,106.04	452,695,973.02
资产总计		958,723,236.83	956,069,102.83	894,553,849.67	786,069,939.76

法定代表人：

魏晓
印
5101009151789

主管会计工作负责人：

杨浩

会计机构负责人：

王先

合并资产负债表(续)

编制单位：成都磨盘动力科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、15	123,888,346.33	126,366,333.63	96,945,376.32	69,857,891.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债（如重要）					
应付票据	六、16	73,378,434.92	66,824,629.67	63,423,549.24	73,157,833.70
应付账款	六、17	108,113,792.06	115,970,899.69	135,273,739.66	100,891,618.66
预收款项	六、18	2,169,203.00	2,069,310.11	1,972,722.54	1,709,413.90
应付职工薪酬	六、19	25,196,980.68	28,715,914.80	20,890,163.28	18,511,699.65
应交税费	六、20	7,392,986.26	21,437,375.67	12,603,050.71	11,735,468.89
应付利息	六、21	70,747.92	35,476.45	56,276.50	83,793.45
应付股利					
其他应付款	六、22	1,644,123.25	1,158,938.78	1,786,244.20	2,301,652.66
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	六、23	28,589,232.68	59,645,900.96	64,207,765.09	37,267,513.10
其他流动负债	六、24	857,802.94	961,517.20	1,047,945.60	1,635,634.94
流动负债合计		371,301,650.04	423,186,296.96	398,206,833.14	317,152,519.95
非流动负债：					
长期借款				25,177,258.18	29,414,575.45
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	六、25	21,354,787.94	7,772,630.46	35,836,564.87	43,463,623.35
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	六、26	7,249,219.65	9,234,690.16	12,213,793.90	5,886,382.76
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,604,007.59	17,007,320.62	73,227,616.95	78,764,581.56
负债合计		399,905,657.63	440,193,617.58	471,434,450.09	395,917,101.51
所有者权益：					
股本	六、27	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、28	165,043,031.93	165,043,031.93	165,043,031.93	165,043,031.93
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、29	15,112,079.76	15,112,079.76	8,862,902.48	4,874,161.36
一般风险准备					
未分配利润	六、30	258,662,467.51	215,720,373.56	129,213,465.17	100,235,644.96
归属于母公司股东权益合计		558,817,579.20	515,875,485.25	423,119,399.58	390,152,838.25
少数股东权益					
股东权益合计		558,817,579.20	515,875,485.25	423,119,399.58	390,152,838.25
负债和股东权益总计		958,723,236.83	956,069,102.83	894,553,849.67	786,069,939.76

法定代表人：

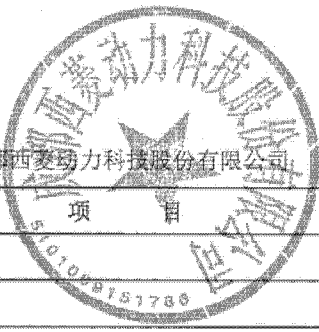


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：成都西麦动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		49,555,027.55	60,203,365.40	40,747,085.24	45,706,974.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产（如重要）					
应收票据		84,643,745.09	54,128,371.69	5,128,248.87	6,745,185.89
应收账款	十三、1	99,493,698.26	141,596,368.90	121,495,520.27	101,659,412.74
预付款项		27,697,222.38	17,012,232.36	52,511,947.17	66,102,264.88
应收利息		236,483.88	233,091.30	159,798.18	347,454.22
应收股利					
其他应收款	十三、2	63,279,188.94	57,643,446.70	10,478,798.98	16,676,133.24
存货		137,707,329.19	105,379,389.45	121,113,458.75	108,279,299.51
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产		1,119,459.81	-		235,378.34
其他流动资产		13,147.14	-	640,679.19	
流动资产合计		463,745,302.24	436,196,265.80	352,275,536.65	345,752,103.30
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	15,279,412.32	15,279,412.32	15,279,412.32	15,279,412.32
投资性房地产					
固定资产		216,807,051.96	234,965,621.65	227,287,088.65	190,136,869.44
在建工程		19,441,148.50	19,020,313.19	43,968,186.89	44,082,342.14
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		30,286,197.03	30,056,697.21	30,729,381.69	31,402,066.17
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		3,310,037.77	3,345,718.27	2,678,450.88	2,233,285.04
其他非流动资产		11,620,754.56	7,181,531.74		2,572,673.99
非流动资产合计		296,744,602.14	309,849,294.38	319,942,520.43	285,706,649.10
资产总计		760,489,904.38	746,045,560.18	672,218,057.08	631,458,752.40

法定代表人：

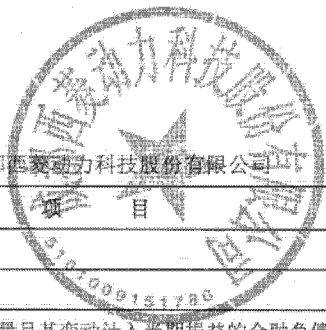
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

魏晓
印
5101069151780

和
印

王先
印



母公司资产负债表 (续)

编制单位：成都华能动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款		25,000,000.00	21,000,000.00	26,580,000.00	18,156,491.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债（如重要）					
应付票据		162,326,781.25	134,389,883.00	87,341,035.00	107,059,233.70
应付账款		55,305,970.29	61,542,450.72	97,592,388.77	53,397,884.42
预收款项		2,154,570.67	2,069,310.11	1,972,722.54	1,709,413.90
应付职工薪酬		14,460,359.80	17,260,787.75	11,524,313.04	8,458,191.91
应交税费		5,279,819.83	16,164,120.60	10,481,084.38	7,279,175.38
应付利息		53,831.25	35,476.45	56,276.50	83,793.45
应付股利			-		
其他应付款		35,779,597.30	33,680,108.03	7,205,679.34	1,692,223.18
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		10,464,917.75	45,168,939.76	36,688,767.75	31,020,816.08
其他流动负债		857,802.94	961,517.20	1,047,945.60	777,173.40
流动负债合计		311,683,651.08	332,272,593.62	280,490,212.92	229,634,396.42
非流动负债：					
长期借款				25,177,258.18	29,414,575.45
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		12,780,232.93	3,416,676.22	16,914,157.97	33,570,547.03
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		5,249,435.84	4,438,147.30	6,210,057.74	5,300,274.46
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		18,029,668.77	7,854,823.52	48,301,473.89	68,285,396.94
负债合计		329,713,319.85	340,127,417.14	328,791,686.81	297,919,793.36
所有者权益：					
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		164,797,345.40	164,797,345.40	164,797,345.40	164,797,345.40
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		15,112,079.76	15,112,079.76	8,862,902.48	4,874,161.36
未分配利润		130,867,159.37	106,008,717.88	49,766,122.39	43,867,452.28
股东权益合计		430,776,584.53	405,918,143.04	343,426,370.27	333,538,959.04
负债和股东权益总计		760,489,904.38	746,045,560.18	672,218,057.08	631,458,752.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		281,306,785.22	648,110,553.52	512,151,646.92	433,282,411.35
其中：营业收入	六、31	281,306,785.22	648,110,553.52	512,151,646.92	433,282,411.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		233,343,617.33	544,274,923.07	446,806,992.23	377,471,555.34
其中：营业成本	六、31	180,758,874.76	421,463,421.41	355,027,887.92	302,841,399.59
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、32	3,688,885.26	8,037,138.10	4,159,302.17	2,701,913.11
销售费用	六、33	10,924,337.43	19,235,984.62	13,318,961.74	13,376,327.49
管理费用	六、34	27,663,696.59	68,191,571.26	53,766,363.51	41,411,402.40
财务费用	六、35	10,126,601.37	20,055,487.38	18,560,993.94	15,437,762.07
资产减值损失	六、36	181,221.92	7,291,320.30	1,973,482.95	1,702,750.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
其他收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,963,167.89	103,835,630.45	65,344,654.69	55,810,856.01
加：营业外收入	六、37	1,913,727.98	6,109,850.75	7,937,639.47	6,536,923.74
其中：非流动资产处置利得		75,531.00			
减：营业外支出	六、38	65,948.77	2,668,877.85	906,759.11	194,463.60
其中：非流动资产处置损失		28,587.56	255,489.09	900,569.32	194,463.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,810,947.10	107,276,603.35	72,375,535.05	62,153,316.15
减：所得税费用	六、39	6,868,853.15	14,520,517.68	9,408,973.72	8,125,982.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,942,093.95	92,756,085.67	62,966,561.33	54,027,333.25
归属于母公司股东的净利润		42,942,093.95	92,756,085.67	62,966,561.33	54,027,333.25
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		42,942,093.95	92,756,085.67	62,966,561.33	54,027,333.25
归属于母公司股东的综合收益总额		42,942,093.95	92,756,085.67	62,966,561.33	54,027,333.25
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.36	0.77	0.52	0.45
（二）稀释每股收益		0.36	0.77	0.52	0.45


本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上年被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：



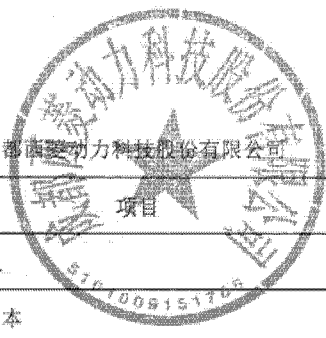
 5101006151753

主管会计工作负责人：


 3-2-1-8

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：成都商变动力科技股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、4	276,772,641.71	646,918,757.39	517,529,394.94	439,684,921.84
减：营业成本	十三、4	209,484,099.51	487,185,334.69	413,488,431.94	363,614,644.34
税金及附加		1,960,154.73	4,434,522.90	2,598,440.33	950,793.54
销售费用		10,924,337.43	19,235,984.62	13,318,961.74	13,376,327.49
管理费用		18,853,369.47	47,146,618.46	34,771,768.69	26,738,648.14
财务费用		7,577,296.11	12,951,363.10	11,469,038.39	11,473,847.75
资产减值损失		-46,284.54	5,625,774.45	1,633,963.84	1,248,760.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,019,669.00	70,339,159.17	40,248,790.01	22,281,900.52
加：营业外收入		680,282.59	4,184,170.98	5,992,649.07	2,111,677.44
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出		39,214.03	2,449,292.27	670,219.34	194,463.60
其中：非流动资产处置损失		1,852.82	35,855.71	664,029.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,660,737.56	72,074,037.88	45,571,219.74	24,199,114.36
减：所得税费用		3,802,296.07	9,582,265.11	5,683,808.51	2,733,550.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,858,441.49	62,491,772.77	39,887,411.23	21,465,563.94
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
六、综合收益总额		24,858,441.49	62,491,772.77	39,887,411.23	21,465,563.94

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：成都西动电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		291,786,112.66	587,498,084.40	453,309,602.27	441,653,758.45
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		69,005.17	228,049.28	519,957.44	1,123,339.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	6,029,899.85	6,834,650.98	4,376,286.68	7,319,656.09
经营活动现金流入小计		297,885,017.68	594,560,784.66	458,205,846.39	450,096,753.95
购买商品、接受劳务支付的现金		121,414,409.73	269,589,774.65	174,266,943.90	226,639,855.40
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		75,844,636.58	133,054,741.53	127,745,980.26	104,654,340.84
支付的各项税费		43,716,734.28	74,395,796.06	48,767,278.54	36,605,197.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	12,312,642.25	24,023,152.69	16,057,036.52	15,076,910.22
经营活动现金流出小计		253,288,422.84	501,063,464.93	366,837,239.22	382,976,304.16
经营活动产生的现金流量净额		44,596,594.84	93,497,319.73	91,368,607.17	67,120,449.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	5,316.00		3,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		600.00	5,316.00		3,228.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,935,565.58	43,098,270.85	44,410,994.63	38,819,288.98
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、40		1,566,981.12		
投资活动现金流出小计		23,935,565.58	44,665,251.97	44,410,994.63	38,819,288.98
投资活动产生的现金流量净额		-23,934,965.58	-44,659,935.97	-44,410,994.63	-38,816,060.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		112,004,241.25	230,608,723.22	209,407,692.94	133,180,435.82
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	56,105,381.48	35,393,816.70	54,937,278.77	50,531,190.00
筹资活动现金流入小计		168,109,622.73	266,002,539.92	264,344,971.71	183,711,625.82
偿还债务所支付的现金		141,657,637.11	208,124,182.74	195,929,487.63	182,655,168.01
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,849,922.55	5,773,969.13	33,612,141.10	4,271,016.10
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	六、40	35,665,848.78	89,728,026.82	87,879,632.70	63,878,580.99
筹资活动现金流出小计		179,173,408.44	303,626,178.69	317,421,261.43	250,804,765.10
筹资活动产生的现金流量净额		-11,063,785.71	-37,623,638.77	-53,076,289.72	-67,093,139.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,175.14	4,451.48	70,554.15	97,637.17
五、现金及现金等价物净增加额		9,596,668.41	11,218,196.47	-6,048,123.03	-38,691,113.30
加：期初现金及现金等价物余额		31,306,575.03	20,088,378.56	26,136,501.59	64,827,614.89
六、期末现金及现金等价物余额		40,903,243.44	31,306,575.03	20,088,378.56	26,136,501.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

魏晓
印

魏晓

魏晓
印



母公司现金流量表

编制单位：成都西动电力科技股份有限公司



单位：人民币元

	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		309,881,313.66	571,390,007.86	383,489,581.51	408,993,668.29
收到的税费返还		69,005.17	228,049.28	519,957.44	1,123,339.41
收到其他与经营活动有关的现金		4,681,970.89	4,562,425.07	3,050,957.94	3,272,799.05
经营活动现金流入小计		314,632,289.72	576,180,482.21	387,060,496.89	413,389,806.75
购买商品、接受劳务支付的现金		200,835,757.03	343,297,200.71	210,187,922.33	324,219,620.21
支付给职工以及为职工支付的现金		46,039,558.95	79,781,701.69	70,058,162.69	46,050,848.86
支付的各项税费		28,166,682.89	45,530,731.48	25,848,598.49	15,201,313.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,923,768.80	22,806,294.45	16,668,442.59	15,472,724.63
经营活动现金流出小计		286,965,767.67	491,415,928.33	322,763,126.10	400,944,506.97
经营活动产生的现金流量净额		27,666,522.05	84,764,553.88	64,297,370.79	12,445,299.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		600.00	5,316.00		3,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		600.00	5,316.00	-	3,228.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,027,734.09	17,957,813.57	17,973,531.39	24,428,806.06
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			1,566,981.12		
投资活动现金流出小计		12,027,734.09	19,524,794.69	17,973,531.39	24,428,806.06
投资活动产生的现金流量净额		-12,027,134.09	-19,519,478.69	-17,973,531.39	-24,425,578.06
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		25,000,000.00	21,000,000.00	26,580,000.00	47,757,491.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		43,458,000.00	26,794,518.88	20,478,800.00	46,527,190.00
筹资活动现金流入小计		68,458,000.00	47,794,518.88	47,058,800.00	94,284,681.00
偿还债务支付的现金		46,291,303.48	30,703,271.97	28,176,087.63	63,020,025.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,469,974.21	4,031,535.66	21,920,116.53	3,980,301.62
支付其他与筹资活动有关的现金		24,179,176.91	64,027,273.76	55,913,858.70	54,608,779.25
筹资活动现金流出小计		71,940,454.60	98,762,081.39	106,010,062.86	121,609,106.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,482,454.60	-50,967,562.51	-58,951,262.86	-27,324,425.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,175.14	4,451.48	70,554.15	97,637.17
五、现金及现金等价物净增加额		12,155,758.22	14,281,964.16	-12,556,869.31	-39,207,066.29
加：期初现金及现金等价物余额		26,953,269.33	12,671,305.17	25,228,174.48	64,435,240.77
六、期末现金及现金等价物余额		39,109,027.55	26,953,269.33	12,671,305.17	25,228,174.48



法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年1-6月

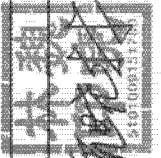
编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	-	15,112,079.76	-	215,720,373.56	-	515,875,485.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	-	15,112,079.76	-	215,720,373.56	-	515,875,485.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,942,093.95	-	42,942,093.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,942,093.95	-	42,942,093.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	2,266,799.13	-	-	-	2,266,799.13
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	2,266,799.13	-	-	-	2,266,799.13
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	-	15,112,079.76	-	258,662,467.51	-	558,817,579.20

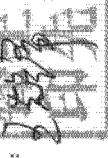
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



[Signature]



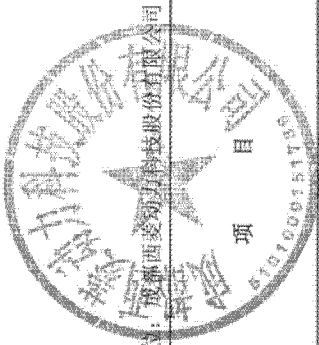
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	8,862,902.48	-	129,213,465.17	-	423,119,399.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	8,862,902.48	-	129,213,465.17	-	423,119,399.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	6,249,177.28	-	86,506,908.39	-	92,756,085.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	92,756,085.67	-	92,756,085.67
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,249,177.28	-	-6,249,177.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,249,177.28	-	-6,249,177.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	15,112,079.76	-	215,720,373.56	-	515,875,485.25

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

项 目



主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

合并股东权益变动表

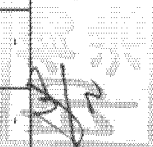
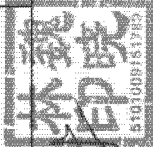
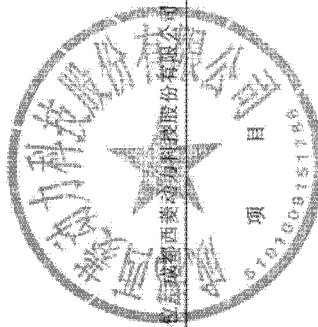
单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	-	4,874,161.36	-	100,235,644.96	-	390,152,838.25	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	-	4,874,161.36	-	100,235,644.96	-	390,152,838.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	3,988,741.12	-	28,977,820.21	-	32,966,561.33	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,966,561.33	-	62,966,561.33	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,988,741.12	-	-33,988,741.12	-	-30,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,988,741.12	-	-3,988,741.12	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	165,043,031.93	-	-	-	8,862,902.48	-	129,213,465.17	-	423,119,399.58	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



合并股东权益变动表 (续)

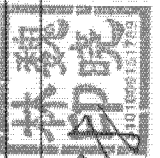
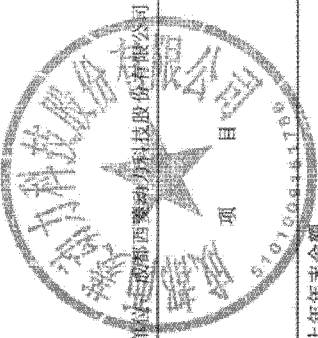
单位: 人民币元

项 目	2014年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	165,043,031.93	-	-	-	2,727,604.97	-	48,354,868.10	-	336,125,505.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	165,043,031.93	-	-	-	2,727,604.97	-	48,354,868.10	-	336,125,505.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,536.39	-	51,880,776.86	-	54,027,333.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,027,333.25	-	54,027,333.25
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,536.39	-	-2,146,536.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,536.39	-	-2,146,536.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	165,043,031.93	-	-	-	4,874,161.36	-	100,235,644.95	-	390,152,838.25

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

法定代表人: 



母公司股东权益变动表

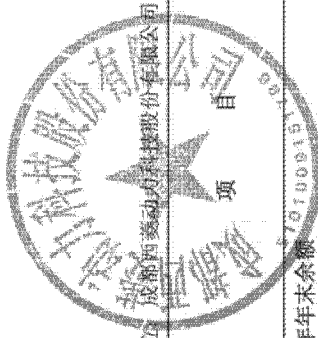
单位：人民币元

		2017年1-6月										
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		120,000,000.00				164,797,345.40					106,008,717.88	405,918,143.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		120,000,000.00				164,797,345.40					106,008,717.88	405,918,143.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											24,858,441.49	24,858,441.49
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取											1,558,928.13	1,558,928.13
2. 本年使用											1,558,928.13	1,558,928.13
（六）其他												
四、本年年末余额		120,000,000.00				164,797,345.40					130,867,159.37	430,776,584.53

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司 项 目	2015年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	164,797,345.40	-	-	-	4,874,161.36	43,867,452.28	333,538,959.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	164,797,345.40	-	-	-	4,874,161.36	43,867,452.28	333,538,959.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,988,741.12	5,898,670.11	9,887,411.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,887,411.23	39,887,411.23
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,988,741.12	-33,988,741.12	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,988,741.12	-3,988,741.12	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	164,797,345.40	-	-	-	8,862,902.48	49,766,122.39	343,426,370.27

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 成都西菱动力科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2014年度							未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	164,797,345.40	-	-	-	24,548,444.73	312,073,395.10
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,000,000.00	-	-	164,797,345.40	-	-	-	24,548,444.73	312,073,395.10
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	19,319,007.55	21,465,563.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	21,465,563.94	21,465,563.94
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,146,556.39	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-2,146,556.39	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	164,797,345.40	-	-	-	43,867,452.28	333,538,959.04

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



(Signature)
16



一、 公司的基本情况

成都西菱动力科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由成都市西菱汽车配件有限责任公司(以下简称“西菱汽配公司”)整体变更设立的股份公司。本公司取得成都市工商行政管理局核发的91510100716037634G号企业法人营业执照,本公司注册资本为12,000万元,法定代表人:魏晓林,公司注册地址:成都市青羊区腾飞大道298号。

本公司属汽车制造行业,主要从事汽车零配件生产加工业务。公司的经营范围为:研发、生产、加工、销售汽车配件、摩托车配件、机电产品;批发零售钢材、塑料制品;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品包括发动机用零件凸轮轴、连杆和皮带轮等。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、成都西菱动力部件有限公司(以下简称西菱动力部件)两家公司。报告期内合并财务报表范围未发生变化。

详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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,并基于本附注“四、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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

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。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。其他货币资金中3个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认,3个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

7. 外币业务

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

8. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

3) 金融资产减值

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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。

本公司计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理。其次,考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备;融资租赁保证金计提比例为 5%

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
融资租赁保证金组合	回收可能性极高,基本不存在回收风险,出于谨慎性考虑,按 5%的比例计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无回收风险,不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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,下同)	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独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、低值易耗品和包装物领用或发出，月末按加权平均法确定其发出的实际成本；库存商品按实际成本计价，按加权平均法结转产品销售成本。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。本公司对子公司投资采用成本法核算。

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

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、模具和其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
4	办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
5	模具	2-5	3	19.40-48.50
6	其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产主要为机器设备。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

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

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

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，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。

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债: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地计量。

19. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 销售商品收入

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

销售商品收入确认时点:以客户实际使用数量为准,每月客户向公司出具开票清单,公司根据开票清单确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

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

交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本,政府投入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入性质,不属于政府补助。

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

22. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

23. 终止经营

终止经营是指本集团已经处置或被划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分,该组成部分满足下列条件之一:1)代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;2)拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;3)专为转售而取得的子公司。

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划归为持有待售类别。同时满足下列条件的本集团非流动资产或处置组划归为持有待售类别:1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2)出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成(因本集团无法控制的原因,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且本集团仍然承诺出售非流动资产或处置组的,本集团继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别)。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

24. 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1)自2014年1月26日起,中国财政部陆续发布了《企业会计准则第9号职工薪酬》、《企业会计准则第30号财务报表列报》、《企业会计准则第33号合并财务报表》、《企业会计准则第39号公允价值计量》、《企业会计准则第40号合营安排》、《企业会计准则第2号长期股权投资》和《企业会计准则第41号在其他主体中权益的披露》七项具体会

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计准则(以下简称“新会计准则”)。根据财政部的要求,公司自2014年7月1日起执行上述七项新会计准则。

2014年6月,中国财政部根据《企业会计准则—基本准则》修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2014】23号),要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日,中国财政部发布了《关于修改<企业会计准则—基本准则>的决定》(中华人民共和国财政部令第76号),对《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布。本次变更前,公司执行中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(2) 2017年5月25日,中国财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》。根据财政部的要求,公司自2017年1月1日起执行本项新的会计准则。

2017年,中国财政部发布了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,公司自2017年5月28日起执行本准则。

变更后,公司采用的会计政策为中国财政部自2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则第2号、第9号、第16号、第30号、第33号、第37号、第39号、第40号、第41号、第42号等十项准则和于2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税	5%/7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 2009年11月17日,本公司经四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业,并分别于2012年11月28日、2015年

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10月9日通过复审,取得GR201551000216号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》(第28条)、国税函[2009]203号、国科发火〔2008〕172号、国科发火〔2008〕362号,经2014年度企业所得税优惠备案、2015年度企业所得税优惠备案、2016年度企业所得税优惠备案,确认本公司2014年度、2015年度、2016年度享受高新技术企业所得税优惠政策,减按15%税率缴纳企业所得税。本公司管理层认为,企业很可能通过主管税务机关关于2017年度继续享受高新技术企业所得税优惠政策的备案确认,因此2017年1-6月企业所得税均暂按高新技术企业优惠税率15%计缴。

(2)根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令63号)、《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》(财政[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),及四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2013]500号文确认成都西菱动力部件有限公司(以下简称西菱动力部件)主营业务为国家鼓励类产业项目,经四川省成都市大邑县国家税务局《企业所得税优惠申请审批(确认)表》确认,西菱动力部件2012年-2020年享受西部大开发企业所得税优惠政策。经2014年度企业所得税优惠备案及四川省成都市大邑县国家税务局大邑县国税通[2015]3006号、2015年度企业所得税优惠备案、2016年度企业所得税优惠备案确认本公司2014年度、2015年度、2016年度均享受西部大开发企业所得税优惠政策,减按15%税率缴纳企业所得税。本公司管理层认为,企业很可能通过主管税务机关关于2017年度继续享受西部大开发企业所得税优惠政策的备案确认,因此2017年1-6月企业所得税均暂按西部大开发企业所得税优惠税率15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年6月30日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
其中:人民币			
银行存款			9,004,823.47
其中:人民币			9,004,823.47
其他货币资金			42,344,419.97
其中:人民币			42,344,419.97
合计			51,349,243.44

(续表)

项目	2016年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
其中:人民币			
银行存款			8,660,793.84
其中:人民币			8,660,793.84
其他货币资金			60,679,925.42
其中:人民币			60,679,925.42
合计			69,340,719.26

(1) 本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(2) 本集团2017年6月30日货币资金中,受到限制资金为3个月以上的银行承兑汇票保证金10,446,000.00元;2016年12月31日货币资金,受到限制资金38,034,144.23元,包括未决诉讼被冻结资金2,662,096.07元和3个月以上的银行承兑汇票保证金35,372,048.16元;2015年12月31日货币资金中,受到限制资金为32,045,355.46元,包括未决诉讼被冻结资金2,662,096.07元和3个月以上的银行承兑汇票保证金29,383,259.39元;2014年12月31日货币资金中,受到限制资金为3个月以上的银行承兑汇票保证金25,818,800.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	84,643,745.09	54,128,371.69
合计	84,643,745.09	54,128,371.69

本集团2017年6月30日应收票据余额较2016年12月31日增加30,515,373.40元,增加56.38%,主要系公司本期因销售业务收到大量银行承兑汇票未到期所致。

(2) 截止2017年6月30日已经背书或贴现且在2017年6月30日尚未到期的应收票据

项目	2017年6月30日 终止确认金额	2017年6月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	238,714,374.11	
合计	238,714,374.11	

(3) 截止2017年6月30日,本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情形。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日
----	------------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,198,562.44	99.91	5,704,864.18	5.42	99,493,698.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.09	100,000.00	100.00	
合计	105,298,562.44	100.00	5,804,864.18	5.51	99,493,698.26

(续表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,587,673.68	99.93	7,843,749.09	5.24	141,743,924.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00	
合计	149,687,673.68	100.00	7,943,749.09		141,743,924.59

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,024,625.77	5,201,231.29	5
1-2年	392,079.92	39,207.99	10
2-3年	236,550.00	47,310.00	20
3-4年	200,000.13	100,000.07	50
4-5年	140,958.94	112,767.15	80
5年以上	204,347.68	204,347.68	100
合计	105,198,562.44	5,704,864.18	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,294,913.58	7,414,745.69	5.00
1-2年	719,053.49	71,905.35	10.00
2-3年	200,199.99	40,040.00	20.00
3-4年	75,389.26	37,694.63	50.00
4-5年	93,769.68	75,015.74	80.00
5年以上	204,347.68	204,347.68	100.00
合计	149,587,673.68	7,843,749.09	

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00	—	—

(续表)

单位名称	2016年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00	—	—

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额-2,138,884.91元,无收回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	2017年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年6月30日余额
上海汽车集团股份有限公司及其控制企业	客户	25,091,377.51	1年以内	23.83	1,254,568.88
长城汽车股份有限公司及控制企业	客户	20,110,035.65	1年以内	19.10	1,005,501.78
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	客户	10,971,205.51	1年以内	10.42	548,560.28
中国长安汽车集团股份有限公司及其控制企业	客户	8,328,686.61	1年以内	7.91	416,434.33
安徽江淮汽车集团股份有限公司	客户	6,733,901.99	1年以内	6.40	336,695.10
合计		71,235,207.27		67.66	3,561,760.37

(4) 截至2017年6月30日,本公司应收账款质押原值46,751,943.81元,坏账准备2,337,597.19元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,283,784.29	90.87	20,898,115.67	87.87
1-2年	2,501,437.44	7.26	856,440.78	3.60
2-3年	127,443.25	0.37	458,461.94	1.93
3年以上	515,667.42	1.50	1,569,614.40	6.60
合计	34,428,332.40	100.00	23,782,632.79	100.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团2017年6月30日预付款项余额较2016年12月31日增加10,645,699.61元,增加44.76%,主要系预付的设备采购款增加所致

本集团2016年12月31日预付款项余额较2015年12月31日增加14,568,776.33元,增加158.12%,主要系预付的采购款增加所致。

2)本集团账龄超过1年的预付款项主要为对方未供货或未取得发票结算所致。

(2) 按预付对象归集的2017年6月30日余额前五名的预付款情况。

单位名称	与本集团关系	2017年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
丰田通商株式会社	供应商	7,213,419.36	20.95	1年以内	预付设备款、尚未到货
德国 GMH 公司	供应商	5,086,958.88	14.78	1年以内	预付货款、尚未到货
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	供应商	1,555,388.43	4.52	1年以内	预付电费
埃马克(重庆)机械有限公司	供应商	1,512,000.00	4.39	1年以内	预付设备款、尚未到货
中远海运国际货运有限公司	供应商	1,192,128.22	3.46	1年以内	预付货款、尚未到货
合计		16,559,894.89	48.10		

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
定期存款	236,483.88	245,534.04
合计	236,483.88	245,534.04

本集团2015年12月31日应收利息余额较2014年12月31日减少143,207.87元,减少40.25%,主要系定期存款存入时间较短,应收存款利息相应减少。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,172,593.41	82.09	424,750.83	5.20	7,747,842.58
其中:融资租赁保证金组合	7,724,400.00	77.59	386,220.00	5.00	7,338,180.00
账龄组合	448,193.41	4.50	38,530.83	8.60	409,662.58
单项金额不重大但	1,782,899.19	17.91	1,782,899.19	100.00	-

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
合计	9,955,492.60	100.00	2,207,650.02		7,747,842.58

(续表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,672,927.42	88.46	719,087.60	5.26	12,953,839.82
其中:融资租赁保证金组合	13,233,611.50	85.61	661,680.58	5.00	12,571,930.92
账龄组合	439,315.92	2.84	57,407.02	13.07	381,908.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,784,399.19	11.54	1,784,399.19	100.00	
合计	15,457,326.61	100.00	2,503,486.79		12,953,839.82

1) 本集团2017年6月30日其他应收款余额较2016年12月31日减少5,205,997.24元,减少40.19%,主要系本集团融资租赁业务部分到期,收回融资租赁保证金所致。

本集团2015年12月31日其他应收款余额较2014年12月31日增加7,326,559.67元,增加62.85%,主要系本集团融资租赁业务增加,缴付的融资租赁保证金增加所致。

2) 组合中,按融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	3,652,400.00	182,620.00	5.00
恒信金融租赁有限公司	572,000.00	28,600.00	5.00
平安国际融资租赁有限公司	3,500,000.00	175,000.00	5.00
合计	7,724,400.00	386,220.00	

(续表)

单位名称	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	9,981,641.50	499,082.08	5.00
恒信金融租赁有限公司	2,990,170.00	149,508.50	5.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	261,800.00	13,090.00	5.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	13,233,611.50	661,680.58	

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	391,418.00	19,570.90	5
1-2年	20,064.82	2,006.48	10
2-3年	13,072.30	2,614.46	20
3-4年	17,308.14	8,654.07	50
4-5年	3,226.15	2,580.92	80
5年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	448,193.41	38,530.83	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	364,290.63	18,214.53	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	17,520.00	3,504.00	20.00
3-4年	36,455.14	18,227.57	50.00
4-5年	17,946.15	14,356.92	80.00
5年以上	3,104.00	3,104.00	100.00
合计	439,315.92	57,407.02	

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南四机科技发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
其他等49家公司	1,082,899.19	1,082,899.19	100.00	预计无法收回
合计	1,782,899.19	1,782,899.19		

(3) 计提、转回(或收回)坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额-295,836.77元,收回坏账准备金额1,500.00元。

(4) 2017年1-6月无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日 账面余额	2016年12月31日 账面余额

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁保证金	7,724,400.00	13,233,611.50
职工备用金	393,219.07	364,970.19
出口退税应退税额		
其他	1,837,873.53	1,858,744.92
合计	9,955,492.60	15,457,326.61

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本集团关系	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁融资方	融资租赁保证金	3,652,400.00	1年以内 1,286,400.00 1-2年 2,366,000.00	36.69	182,620.00
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁融资方	融资租赁保证金	3,500,000.00	1年以内	35.16	175,000.00
济南四机科技发展有限公司	非关联方	设备款项	700,000.00	5年以上	7.03	700,000.00
恒信金融租赁有限公司	融资租赁融资方	融资租赁保证金	572,000.00	2-3年	5.75	28,600.00
安徽江汽物流有限公司	仓储服务供应商	仓储损失赔偿款	367,081.42	1-2年	3.69	367,081.42
合计			8,791,481.42		88.32	1,453,301.42

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,627,493.01	787,727.89	25,839,765.12
在产品	24,365,952.91	888,250.90	23,477,702.01
库存商品	103,692,386.24	3,350,849.63	100,341,536.61
包装物	355,619.41	6,394.26	349,225.15
低值易耗品	16,497,133.59	883,802.52	15,613,331.07
合计	171,538,585.16	5,917,025.20	165,621,559.96

(续表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,736,451.24	1,234,107.37	22,502,343.87
在产品	23,986,600.12	1,946.49	23,984,653.63
库存商品	66,449,719.93	2,954,167.92	63,495,552.01
包装物	394,122.09	4,372.96	389,749.13
低值易耗品	15,668,502.97	780,874.56	14,887,628.41
合计	130,235,396.35	4,975,469.30	125,259,927.05

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团2017年6月30日存货较2016年12月31日增加40,361,632.91元,增加32.22%,主要系公司为下半年销售备货所致。

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,234,107.37	456,521.56		902,901.04		787,727.89
在产品	1,946.49	886,304.41				888,250.90
库存商品	2,954,167.92	821,885.07		425,203.36		3,350,849.63
包装物	4,372.96	2,021.30				6,394.26
低值易耗品	780,874.56	449,211.26		346,283.30		883,802.52
合计	4,975,469.30	2,615,943.60		1,674,387.70		5,917,025.20

(3) 截至2017年6月30日,西菱动力部件将价值1,100万元的存货(包括:皮带轮、连杆、凸轮轴、废钢、生铁)作为短期借款抵押物,详细情况见本财务报表附注六、15所述。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	性质
未确认售后租回损益	1,119,459.81		将于一年内确认的售后租回损益
合计	1,119,459.81		

9. 其他流动资产

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	性质
待抵扣增值税进项税额	13,147.14		
合计	13,147.14		

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值							
1.2016年12月31日余额	145,917,793.10	446,483,595.82	5,084,758.53	4,219,032.49	29,243,056.61	6,760,576.23	637,708,812.78
2.本期增加金额	528,020.54	50,954,858.17	273,871.80	377,458.11	4,660,672.69	303,576.77	57,098,458.08
(1) 购置		43,271,524.96	273,871.80	377,458.11	2,460,513.69	293,747.71	46,677,116.27
(2) 在建工程转入	528,020.54	7,683,333.21			2,200,159.00	9,829.06	10,421,341.81
3.本期减少金额		60,054,363.46	81,760.68				60,136,124.14
(1) 处置或报废		60,054,363.46	81,760.68				60,136,124.14
(2) 更新改造							
4.2017年6月30日余额	146,445,813.64	437,384,090.53	5,276,869.65	4,596,490.60	33,903,729.30	7,064,153.00	634,671,146.72
二、累计折旧							
1.2016年12月31日余额	16,933,069.76	175,249,716.57	3,069,416.15	2,497,120.26	12,734,563.96	2,689,722.60	213,173,609.30
2.本期增加金额	2,136,931.98	23,580,040.73	216,722.80	330,679.89	3,544,197.22	426,355.74	30,234,928.36
(1) 计提	2,136,931.98	23,580,040.73	216,722.80	330,679.89	3,544,197.22	426,355.74	30,234,928.36
3.本期减少金额		10,090,301.25	79,307.86				10,169,609.11
(1) 处置或报废		10,090,301.25	79,307.86				10,169,609.11
(2) 更新改造							
4.2017年6月30日余额	19,070,001.74	188,739,456.05	3,206,831.09	2,827,800.15	16,278,761.18	3,116,078.34	233,238,928.55
三、减值准备							

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
1.2016年12月31日余额		326,645.38		729.95	731,137.47		1,058,512.80
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2017年6月30日余额		326,645.38		729.95	731,137.47		1,058,512.80
四、账面价值							
1.2016年12月31日账面价值	128,984,723.34	270,907,233.87	2,015,342.38	1,721,182.28	15,777,355.18	4,070,853.63	423,476,690.68
2.2017年6月30日账面价值	127,375,811.90	248,317,989.10	2,070,038.56	1,767,960.50	16,893,830.65	3,948,074.66	400,373,705.37

1) 本集团2015年12月31日固定资产账面原值较2014年12月31日增加160,459,414.47元,增加37.04%,主要系2015年大邑连杆生产基地部分建成投产,房屋建筑物及机器设备等转固所致。

2) 机器设备的处置报废主要系2017年1-6月公司售后租回固定资产下账引起固定资产变动。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2017年6月30日抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	146,445,813.64	19,070,001.74		127,375,811.90
机器设备	43,928,056.96	33,198,769.46		10,729,287.50
合计	190,373,870.60	52,268,771.20		138,105,099.40

本集团抵押的固定资产系作为短期银行借款及银行最高额抵押合同的抵押物,详细情况见本财务报表附注六、15所述。

(3) 截止到2017年6月30日闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,170,488.85	1,712,879.38	245,270.53	2,212,338.94
办公设备	12,247.86	6,648.56	729.97	4,869.33
模具	1,905,256.10	919,566.90	731,169.48	254,519.72
合计	6,087,992.81	2,639,094.84	977,169.98	2,471,727.99

(4) 2017年6月30日通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,550,427.34	1,604,745.20		6,945,682.14
合计	8,550,427.34	1,604,745.20		6,945,682.14

(5) 2017年6月30日通过售后租回租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	71,703,583.01	7,188,791.38		64,514,791.63
合计	71,703,583.01	7,188,791.38		64,514,791.63

(6) 截止到2017年6月30日未办妥产权证书的固定资产:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大邑三期综合楼及食堂	14,142,688.80	正在办理	2018年3月

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房工程	164,992.90		164,992.90
大邑三期生产基地二期厂房工程	14,135,852.00		14,135,852.00
皮带轮加工生产线	1,017,452.26		1,017,452.26
在安装机器设备	23,702,912.56		23,702,912.56

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	39,021,209.72		39,021,209.72

(续表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房工程	165,602.79		165,602.79
大邑三期生产基地二期厂房工程	9,330,337.74		9,330,337.74
在安装机器设备	25,244,724.66		25,244,724.66
合计	34,740,665.19	-	34,740,665.19

本集团2016年12月31日在建工程账面余额较2015年12月31日减少23,910,478.73元,减少40.77%,主要系在安装机器设备完工转固所致。

本集团2015年12月31日在建工程账面余额较2014年12月31日减少52,370,081.72元,减少47.17%,主要系大邑连杆生产基地部分建成投产,房屋建筑物及机器设备等转固所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
总部厂房工程	165,602.79	527,410.65	528,020.54		164,992.90
大邑三期生产基地二期厂房工程	9,330,337.74	4,805,514.26			14,135,852.00
皮带轮加工生产线		1,017,452.26			1,017,452.26
在安装机器设备	25,244,724.66	8,876,432.52	9,893,321.27	524,923.35	23,702,912.56
合计	34,740,665.19	15,226,809.69	10,421,341.81	524,923.35	39,021,209.72

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
总部厂房工程	583.56	117.13	100				自筹
大邑三期生产基地二期厂房工程	1,700.00	85	90				自筹
皮带轮加工生产线	8,808.00	1	1				自筹
在安装机器设备							自筹
合计	18,566.56	—	—				

12. 无形资产

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日余额	65,442,639.37	419,002.80	65,861,642.17
2.本期增加金额		578,045.40	578,045.40
(1)购置		578,045.40	578,045.40
3.本期减少金额			
4.2017年6月30日余额	65,442,639.37	997,048.20	66,439,687.57
二、累计摊销			
1.2016年12月31日余额	7,719,172.09	123,484.47	7,842,656.56
2.本期增加金额	615,294.06	34,120.21	649,414.27
(1)计提	615,294.06	34,120.21	649,414.27
3.本期减少金额			
4.2017年6月30日余额	8,334,466.15	157,604.68	8,492,070.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2016年12月31日 账面价值	57,723,467.28	295,518.33	58,018,985.61
2.2017年6月30日 账面价值	57,108,173.22	839,443.52	57,947,616.74

本集团2015年12月31日无形资产账面原值较2014年12月31日增加15,385,004.50元,增加32.04%,主要系2015年购入土地使用权所致。

(2) 2017年6月30日无形资产抵押的情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	65,442,639.37	8,334,466.15		57,108,173.22
合计	65,442,639.37	8,334,466.15		57,108,173.22

本集团抵押的无形资产系作为短期期银行借款的抵押物,详细情况见本财务报表附注六、15所述。

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	14,988,052.20	2,248,207.82	16,481,217.98	2,472,182.69
应付职工薪酬	6,263,041.15	939,456.17	5,411,710.76	811,756.62
政府补助	5,875,691.70	881,353.76	5,399,664.50	809,949.68

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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
内部交易未实现利润	6,916,134.20	1,037,420.13	7,349,275.87	1,102,391.38
合计	34,042,919.25	5,106,437.88	34,641,869.11	5,196,280.37

14. 其他非流动资产

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	性质
未确认售后租回损益	11,620,754.56	7,181,531.74	
合计	11,620,754.56	7,181,531.74	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
保证借款		
抵押借款	82,558,346.33	98,366,333.63
质押借款	41,330,000.00	28,000,000.00
合计	123,888,346.33	126,366,333.63

本集团 2016 年 12 月 31 日短期借款余额较 2015 年 12 月 31 日增加 29,420,957.31 元, 增加 30.35%, 主要系由于本年采购资金需求增加, 增加抵押借款所致。

(2) 2017 年 6 月 30 日抵押借款, 包括: 本公司以房屋建筑物和土地为抵押分别向成都银行股份有限公司成飞支行借款 1000 万元, 开出银行承兑汇票并贴现 6,909,152.00 元, 同时由西菱动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春提供担保; 以土地为抵押向上海银行股份有限公司成都分行借款 1500 万元, 开出银行承兑汇票并贴现 14,586,307.75 元, 同时由西菱动力部件、魏晓林、喻英莲提供担保; 以固定资产为抵押向四川天府银行成都簇桥支行开出银行承兑汇票并贴现 26,062,886.58 元; 向西菱动力部件以存货为抵押向成都农村商业银行股份有限公司大邑支行借款 1,000 万元, 同时由本公司、魏晓林、魏永春、喻英莲提供担保。

(3) 2017 年 6 月 30 日质押借款为本公司以应收账款和应收票据 6,910,000.00 元为质押向四川天府银行成都簇桥支行开出银行承兑汇票并贴现 41,330,000.00 元。。

16. 应付票据

票据种类	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	73,378,434.92	66,824,629.67
合计	73,378,434.92	66,824,629.67

2017 年 6 月 30 日无已到期未支付的应付票据。将于 1 年内到期的票据金额为 73,378,434.92 元。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
合计	108,113,792.06	115,970,899.69
其中: 1年以上	12,686,662.17	15,632,751.18

本集团2015年12月31日应付款项余额较2014年12月31日增加34,382,121.00元,增加34.08%,主要系大邑连杆生产基地建设逐步投入,应付设备款增加所致。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年6月30日余额	未偿还或结转的原因
欧力士融资租赁(中国)有限公司	1,689,450.00	尚未结算
透波过滤科技(上海)有限公司	933,154.04	尚未结算
无锡市精鼎橡胶模具厂	474,628.21	尚未结算
乐山市市中区嘉勤机械厂	440,744.03	尚未结算
白城中一精锻股份有限公司	419,900.76	尚未结算
马勒发动机零部件(营口)有限公司	379,581.04	尚未结算
西南计算机有限责任公司	304,369.96	尚未结算
郑州研创科技有限公司	301,478.90	尚未结算
杭州钰友精密机械有限公司	271,794.88	尚未结算
成都朗辰电子有限公司	270,476.51	尚未结算
成都特瑞阳科技有限公司	248,487.82	尚未结算
浙江明泰标准件有限公司	243,712.58	尚未结算
合计	5,977,778.73	

18. 预收款项

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
合计	2,169,203.00	2,069,310.11
其中: 1年以上	1,561,972.68	1,383,237.43

账龄超过1年的预收款项主要系2013年收到斯太尔动力(常州)发动机有限公司模具研制款,模具未能验收结算所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
短期薪酬	28,715,914.80	67,534,973.69	71,053,907.81	25,196,980.68
离职后福利-设定提存计划		5,685,560.83	5,685,560.83	

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
合计	28,715,914.80	73,220,534.52	76,739,468.64	25,196,980.68

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,195,591.92	60,902,134.12	65,163,786.51	18,933,939.53
职工福利费	-	1,329,950.65	1,329,950.65	-
社会保险费	-	2,841,028.62	2,841,028.62	-
其中: 医疗保险费	-	2,070,809.50	2,070,809.50	-
工伤保险费	-	252,927.62	252,927.62	-
生育保险费	-	217,258.06	217,258.06	-
大病医疗保险	-	300,033.44	300,033.44	-
住房公积金	108,612.12	1,572,101.00	1,680,713.12	-
工会经费和职工教育经费	5,411,710.76	889,759.30	38,428.91	6,263,041.15
合计	28,715,914.80	67,534,973.69	71,053,907.81	25,196,980.68

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
基本养老保险	-	5,331,741.44	5,331,741.44	-
失业保险费	-	353,819.39	353,819.39	-
合计	-	5,685,560.83	5,685,560.83	-

20. 应交税费

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
增值税	4,395,462.35	11,731,694.52
营业税	41.96	41.96
企业所得税	1,921,019.91	6,529,440.83
个人所得税	101,279.69	425,726.50
城市维护建设税	253,419.89	937,946.48
房产税	57,418.78	493,757.04
教育费附加	110,803.48	480,651.66
地方教育费附加	73,868.99	320,434.45
印花税	312,918.62	350,929.64
副食品价格调节基金	166,752.59	166,752.59
合计	7,392,986.26	21,437,375.67

21. 应付利息

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
分期偿还本息长期借款利息		35,245.83
短期借款应付利息	70,747.92	230.62
合计	70,747.92	35,476.45

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
代扣员工款项	385,082.55	383,582.55
咨询服务费	80,000.00	80,000.00
代收代付款	137,447.07	166,786.82
待支报销款	1,017,768.59	288,866.64
其他	23,825.04	239,702.77
合计	1,644,123.25	1,158,938.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年6月30日余额	未偿还或结转的原因
服装押金	367,017.55	员工入职服装押金, 员工离职时偿还
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	80,000.00	内控咨询费, 对方尚未催收
工程质量扣款	19,937.03	工程尾款
工牌押金	15,565.00	员工工牌押金, 员工离职时偿还
合计	482,519.58	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年6月31日余额	2016年12月31日余额
一年内到期的长期借款		25,291,303.48
一年内到期的长期应付款	27,678,527.12	31,753,624.92
一年内到期的未确认售后租回损益	910,705.56	2,600,972.56
合计	28,589,232.68	59,645,900.96

本集团2017年6月30日一年内到期的非流动负债余额较2016年12月31日减少31,056,668.28元, 减少52.07%, 主要系2017年到期偿还长期借款所致。

本集团2015年12月31日一年内到期的非流动负债余额较2014年12月31日增加26,940,251.99元, 增加72.29%, 主要系2015年融资租赁及售后租回资产增加, 应支付的融资租赁款及未确认售后租回损益增加所致。

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
递延收益	857,802.94	961,517.20
合计	857,802.94	961,517.20

(2) 政府补助

政府补助项目	2016年12月31日金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年6月30日金额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	146,440.68		73,220.34	73,220.34	146,440.68	与资产相关
适配加工中心成组(连杆)压装系统研制项目	32,727.36		16,363.68	16,363.68	32,727.36	与资产相关
发动机胀断连杆数控(单元)生产线装备研制项目	115,384.68		57,692.34	57,692.34	115,384.68	与资产相关
激光切割附注装夹系统技术研发与应用	305,813.64		152,906.82	152,906.82	305,813.64	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	149,378.52		74,689.26	74,689.26	149,378.52	与资产相关
发动机胀断连杆数控(单元)生产线装备研制项目	16,000.12		13,714.26		2,285.86	与资产相关
凸轮轴自动装卸料系统技术研究	105,000.00		90,000.00		15,000.00	与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	90,772.20		45,386.10	45,386.10	90,772.20	与资产相关
合计	961,517.20		523,972.80	420,258.54	857,802.94	

其他变动,系从递延收益转入预计未来一年内结转营业外收入的政府补助,详见本财务报表附注六、26(2)所述。

25. 长期应付款

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
应付融资租赁款	52,303,162.99	41,565,359.65
减: 将于一年内支付的融资租赁款	29,989,521.43	33,403,227.53
减: 未确认融资费用	3,269,847.94	2,039,104.27
加: 将于一年内摊销的未确认融资费用	2,310,994.32	1,649,602.61
净值合计	21,354,787.94	7,772,630.46

本集团2017年6月30日长期应付款余额较2016年12月31日增加13,582,157.48元,增加174.74%,主要系2017年新增售后回租资产导致的

本集团自2014年度起开始使用融资租赁方式购置机器设备,融资租赁期一般为24个月—36个月,融资租赁的租金会随国家利率变动进行相应调整。

26. 递延收益

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
政府补助	4,438,147.30	1,000,000.00	420,258.54	5,017,888.76
未确认售后租回损益	4,796,542.86	274,349.75	2,839,561.72	2,231,330.89
合计	9,234,690.16	1,274,349.75	3,259,820.26	7,249,219.65

本集团2015年12月31日递延收益余额较2014年12月31日增加6,327,411.14元,增加1.07倍,主要系当年售后租回业务产生的未确认售后租回损益增加所致。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016年12月31日金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年6月30日金额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	719,999.99			73,220.34	646,779.65	与资产相关
适配加工中心成组(连杆)压装系统研制项目	166,363.28			16,363.68	149,999.60	与资产相关
发动机胀断连杆数控(单元)生产线装备研制项目	528,845.89			57,692.34	471,153.55	与资产相关
激光切割附注装夹系统技术研发与应用	1,477,860.97			152,906.82	1,324,954.15	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	864,285.92			74,689.26	789,596.66	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	680,791.25			45,386.10	635,405.15	与资产相关
缸内直喷汽车发动机凸轮轴研发及产业化项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	4,438,147.30	1,000,000.00		420,258.54	5,017,888.76	

其他变动,系将预计未来一年内结转营业外收入的政府补助转入其他流动负债报表项目列示。

27. 股本

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
魏晓林	54,389,245.00			54,389,245.00
喻英莲	37,593,004.00			37,593,004.00
万丰锦源控股集团有限公司(原上海万丰投资)	8,402,240.00			8,402,240.00
国信弘盛投资				
郭进勇	3,600,313.00			3,600,313.00
王锡华	3,850,313.00			3,850,313.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
深圳浚信公司	3,225,852.00			3,225,852.00
昆山睿德信投资	2,174,226.00			2,174,226.00
王乐亮	2,750,261.00			2,750,261.00
王晓东	2,000,261.00			2,000,261.00
庄广生	1,040,000.00			1,040,000.00
王子亮等41名自然人股东	974,285.00			974,285.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

(续表)

股东名称	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
魏晓林	54,389,245.00			54,389,245.00
喻英莲	37,593,004.00			37,593,004.00
万丰锦源控股集团有限公司(原上海万丰投资)	10,442,240.00		2,040,000.00	8,402,240.00
国信弘盛投资	3,600,313.00		3,600,313.00	
郭进勇		3,600,313.00		3,600,313.00
王锡华	3,600,313.00	250,000.00		3,850,313.00
深圳浚信公司	3,225,852.00			3,225,852.00
昆山睿德信投资	2,174,226.00			2,174,226.00
王乐亮	2,000,261.00	750,000.00		2,750,261.00
王晓东	2,000,261.00			2,000,261.00
庄广生		2,040,000.00	1,000,000.00	1,040,000.00
王子亮等41名自然人股东	974,285.00	6,000.00	6,000.00	974,285.00
合计	120,000,000.00	6,646,313.00	6,646,313.00	120,000,000.00

(续表)

股东名称	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
魏晓林	56,389,506.00		2,000,261.00	54,389,245.00
喻英莲	37,593,004.00			37,593,004.00
四川蜀祥投资	10,442,240.00		10,442,240.00	
尚鼎源投资	5,400,078.00		5,400,078.00	
上海万丰投资		10,442,240.00		10,442,240.00
国信弘盛投资	3,600,313.00			3,600,313.00
成都金昆投资	3,600,313.00		3,600,313.00	
王锡华		3,600,313.00		3,600,313.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
成都锐达投资	2,000,261.00		2,000,261.00	
深圳浚信公司		3,225,852.00		3,225,852.00
昆山睿德信投资		2,174,226.00		2,174,226.00
王乐亮		2,000,261.00		2,000,261.00
王晓东		2,000,261.00		2,000,261.00
王子亮等40名自然人股东	974,285.00	39,942.00	39,942.00	974,285.00
合计	120,000,000.00	23,483,095.00	23,483,095.00	120,000,000.00

(续表)

股东名称	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
魏晓林	56,389,506.00			56,389,506.00
喻英莲	37,593,004.00			37,593,004.00
四川蜀祥投资	10,442,240.00			10,442,240.00
尚鼎源投资	5,400,078.00			5,400,078.00
成都金昆投资	3,600,313.00			3,600,313.00
国信弘盛投资	3,600,313.00			3,600,313.00
成都锐达投资	2,000,261.00			2,000,261.00
王子亮等40名自然人股东	974,285.00			974,285.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

西菱汽配公司系于1999年9月30日由魏晓林、喻英莲共同投资设立的有限责任公司,西菱汽配公司成立时注册资本为50万元,其中:魏晓林出资30万元,占注册资本的60%;喻英莲出资20万元,占注册资本的40%。

2003年12月,西菱汽配公司以未分配利润转增资本1,150万元,注册资本增加到1,200万元。

2011年5月,经西菱汽配公司股东会决议通过,西菱汽配公司新增注册资本133.33万元,由四川蜀祥投资有限公司(以下简称四川蜀祥投资)以5,000万元的认购价格认缴。变更后,西菱汽配公司注册资本为1,333.33万元,其中:魏晓林出资720万元,占注册资本的54%;喻英莲出资480万元,占注册资本的36%;四川蜀祥投资出资133.33万元,占注册资本的10%。

2011年11月,经西菱汽配公司股东会决议通过,西菱汽配公司新增注册资本198.87万元,由四川尚鼎源投资管理有限公司(以下简称尚鼎源投资)、国信弘盛投资有限公司(以下简称国信弘盛投资)、成都金昆投资管理有限公司(以下简称成都金昆投资)、成都市锐达投资管理有限责任公司(以下简称成都锐达投资)及涂鹏等41名自然人股东

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以7,787万元的认购价格认缴。变更后,西菱汽配公司注册资本为1,532.20万元,其中:魏晓林出资720万元,占注册资本的46.99%;喻英莲出资480万元,占注册资本的31.33%;四川蜀祥投资出资133.33万元,占注册资本的8.70%;尚鼎源投资出资68.95万元,占注册资本的4.50%;成都金昆投资出资45.97万元,占注册资本的3.00%;国信弘盛投资出资45.97万元,占注册资本的3.00%;成都锐达投资出资25.54万元,占注册资本的1.67%;涂鹏等41名自然人股东共计出资12.44万元,占注册资本的0.81%。

2012年3月,经西菱汽配公司股东会决议通过,西菱汽配公司股东田岗将其持有的0.077万元出资(占注册资本的0.005%)转让给股东魏永春。

2013年11月,经公司创立大会决议,西菱汽配公司整体变更为股份公司,申请登记的注册资本为12,000万元,以西菱汽配公司截止2012年12月31日经审计的净资产284,797,345.40元,按1:0.4213的比例折合股份总额12,000万股,每股1元,共计股本12,000万元,剩余164,797,345.40元计入公司的资本公积。

2015年1月,公司股东成都锐达投资将其持有的2,000,261股股份(占股本的1.6669%),转让给自然人王乐亮;公司股东成都金昆投资将其持有的3,600,313股股份(占股本的3%)转让给自然人王锡华;公司股东张宝财将其持有的19,971股股份(占股本的0.02%)转让给自然人马思齐。

2015年3月,公司股东魏晓林将其持有的2,000,261股股份(占股本的1.6669%)转让给自然人王晓东。

2015年4月,公司股东尚鼎源投资将其持有的3,225,852股股份(占股本的2.688%)转让给浚信工业(深圳)有限公司(以下简称深圳浚信公司);将其持有的2,174,226股股份(占股本的1.812%)转让给昆山睿德信股权投资中心(有限合伙)(以下简称昆山睿德信投资)。

2015年10月,公司股东四川发展投资有限公司(系原四川蜀祥投资变更企业名称)将其持有的10,442,240股股份(占股本的8.7%)转让给上海万丰锦源投资有限公司(以下简称上海万丰投资)。

2015年11月,公司股东朱昌权将其持有的19,971股股份(占股本的0.02%)转让给周荃。

2016年1月,公司股东万丰锦源控股集团有限公司(原上海万丰锦源投资有限公司)将其持有的2,040,000股股份(占股本的1.7%)转让给庄光生。

2016年1月,公司股东罗朝金将其持有的6,000股股份(占股本的0.005%)转让给刘梅。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年5月,公司股东庄广生将其持有的750,000股股份(占股本的0.625%)转让给王乐亮。

2016年5月,公司股东庄广生将其持有250,000股股份(占股本的0.2083%)转让给王锡华。

2016年5月,国信弘盛将其持有3,600,313股股份(占股本的3%)全部转让给郭进勇。

28. 资本公积

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
股本溢价	164,797,345.40			164,797,345.40
其他资本公积	245,686.53			245,686.53
合计	165,043,031.93			165,043,031.93

(续表)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
股本溢价	164,797,345.40			164,797,345.40
其他资本公积	245,686.53			245,686.53
合计	165,043,031.93			165,043,031.93

(续表)

项目	2015年1月1日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
股本溢价	164,797,345.40			164,797,345.40
其他资本公积	245,686.53			245,686.53
合计	165,043,031.93			165,043,031.93

(续表)

项目	2014年1月1日余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日余额
股本溢价	164,797,345.40			164,797,345.40
其他资本公积	245,686.53			245,686.53
合计	165,043,031.93			165,043,031.93

(1) 2013年11月,经公司创立大会决议,西菱汽配公司整体变更为股份公司,申请登记的注册资本为人民币120,000,000.00元,由西菱汽配公司原出资人以西菱汽配公司截止2012年12月31日经审计的净资产284,797,345.40元,按1:0.4213认购120,000,000.00股,每股面值1元,剩余164,797,345.40元计入公司的资本公积。

(2) 其他资本公积245,686.53元,系本公司购买子公司西菱动力部件30%的少数股权,购买时归属于西菱动力部件少数股东权益与公司实际支付的购买价款的差额。

29. 盈余公积

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日 余额
法定盈余公积	15,112,079.76			15,112,079.76
合计	15,112,079.76			15,112,079.76

(续表)

项目	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日 余额
法定盈余公积	8,862,902.48	6,249,177.28		15,112,079.76
合计	8,862,902.48	6,249,177.28		15,112,079.76

(续表)

项目	2015年1月1日余 额	本年增加	本年减少	2015年12月31日 余额
法定盈余公积	4,874,161.36	3,988,741.12		8,862,902.48
合计	4,874,161.36	3,988,741.12		8,862,902.48

(续表)

项目	2014年1月1日余 额	本年增加	本年减少	2014年12月31日 余额
法定盈余公积	2,727,604.97	2,146,556.39		4,874,161.36
合计	2,727,604.97	2,146,556.39		4,874,161.36

(1) 本集团 2014 年度-2016 年增加的盈余公积,系根据本公司章程规定,按照每年度实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
上年年末余额	215,720,373.56	129,213,465.17	100,235,644.96	48,354,868.10
加:年初未分配利润调整数				
本年年初余额	215,720,373.56	129,213,465.17	100,235,644.96	48,354,868.10
加:本年归属于母公司所有者的净利润	42,942,093.95	92,756,085.67	62,966,561.33	54,027,333.25
减:提取法定盈余公积		6,249,177.28	3,988,741.12	2,146,556.39
应付普通股股利			30,000,000.00	
其他				
本年年末余额	258,662,467.51	215,720,373.56	129,213,465.17	100,235,644.96

31. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	272,544,875.33	640,712,579.84	506,133,339.97	427,108,681.06
其他业务收入	8,761,909.89	7,397,973.68	6,018,306.95	6,173,730.29

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
合计	281,306,785.22	648,110,553.52	512,151,646.92	433,282,411.35
主营业务成本	180,556,433.60	417,894,474.71	354,632,539.17	302,725,423.94
其他业务成本	202,441.16	3,568,946.70	395,348.75	115,975.65
合计	180,758,874.76	421,463,421.41	355,027,887.92	302,841,399.59

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入				
汽车发动机零配件	272,544,875.33	640,712,579.84	506,133,339.97	427,108,681.06
合计	272,544,875.33	640,712,579.84	506,133,339.97	427,108,681.06
主营业务成本				
汽车发动机零配件	180,556,433.60	417,894,474.71	354,632,539.17	302,725,423.94
合计	180,556,433.60	417,894,474.71	354,632,539.17	302,725,423.94

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入				
皮带轮	95,720,624.67	207,981,051.49	163,551,787.63	155,618,507.78
凸轮轴	70,390,950.54	172,796,378.23	142,639,919.54	124,557,896.40
连杆	105,869,490.87	258,569,905.08	198,108,676.49	143,823,116.82
其他	563,809.25	1,365,245.04	1,832,956.31	3,109,160.06
合计	272,544,875.33	640,712,579.84	506,133,339.97	427,108,681.06
主营业务成本				
皮带轮	60,078,499.60	126,767,784.37	102,008,170.40	103,438,025.66
凸轮轴	55,982,430.71	132,616,083.06	109,593,005.89	89,305,879.67
连杆	63,693,285.62	157,263,336.70	140,780,784.81	106,808,131.03
其他	802,217.67	1,247,270.58	2,250,578.07	3,173,387.58
合计	180,556,433.60	417,894,474.71	354,632,539.17	302,725,423.94

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入				
内销	271,538,829.27	637,745,142.31	500,139,405.94	419,477,287.98
外销	1,006,046.06	2,967,437.53	5,993,934.03	7,631,393.08
合计	272,544,875.33	640,712,579.84	506,133,339.97	427,108,681.06
主营业务成本				
内销	179,773,185.27	415,582,252.15	350,237,659.93	296,559,822.17

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
外销	783,248.33	2,312,222.56	4,394,879.24	6,165,601.77
合计	180,556,433.60	417,894,474.71	354,632,539.17	302,725,423.94

(4) 各年度前五名客户的营业收入

1) 2017年1-6月

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	82,816,731.09	29.44
上海汽车集团股份有限公司及其控制企业	61,009,286.26	21.69
安徽江淮汽车股份有限公司及其控股企业	33,411,821.13	11.88
长城汽车股份有限公司及控股企业	29,657,127.51	10.54
中国长安汽车集团股份有限公司及其控制企业	14,868,017.03	5.29
合计	221,762,983.02	78.84

2) 2016年度

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	182,398,574.53	28.14
上海汽车集团股份有限公司及其控制企业	141,255,113.68	21.79
安徽江淮汽车集团股份有限公司及其控制企业	117,617,358.11	18.15
长城汽车股份有限公司及控制企业	62,534,602.48	9.65
中国长安汽车集团股份有限公司及其控制企业	41,284,460.97	6.37
合计	545,090,109.77	84.10

3) 2015年度

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	126,346,011.31	24.67
上海汽车集团股份有限公司及其控制企业	123,996,350.69	24.21
安徽江淮汽车集团股份有限公司及其控制企业	113,970,892.25	22.25
海马汽车集团股份有限公司及其控制企业	29,506,103.85	5.76
中国长安汽车集团股份有限公司及其控制企业	27,809,611.57	5.43
合计	421,628,969.67	82.32

4) 2014年度

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	128,857,759.45	29.74
上海汽车集团股份有限公司及其控制企业	98,416,725.94	22.71

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户	金额	占营业收入总额的比例(%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司及其控制企业	53,968,585.45	12.46
中国长安汽车集团股份有限公司及其控制企业	25,711,358.91	5.93
海马汽车集团股份有限公司及其控制企业	22,624,149.52	5.22
合计	329,578,579.27	76.06

32. 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
营业税		30,715.78	74,937.43	
城市维护建设税	1,181,056.92	3,159,030.68	1,858,029.86	1,167,071.60
教育费附加	629,935.94	1,739,583.50	941,056.27	635,885.31
地方教育费附加	419,957.28	1,073,570.99	627,370.83	423,923.56
副食品价格调节基金		72,116.86	657,907.78	475,032.64
车船税	4,432.50	21,570.10		
房产税	707,858.84	1,018,707.17		
土地使用税	591,595.10	682,335.02		
印花税	154,048.68	239,508.00		
合计	3,688,885.26	8,037,138.10	4,159,302.17	2,701,913.11

注:自2016年5月开始,车船税、房产税、土地使用税和印花税计入税金及附加。

33. 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
运输费	5,200,302.28	9,665,610.95	5,748,188.72	5,930,962.15
仓储费	1,787,229.27	3,356,390.40	2,436,300.10	2,436,692.71
质量损失	993,810.99	755,527.63	1,467,312.23	1,706,213.41
职工薪酬	1,285,295.64	2,296,527.51	1,318,606.15	832,296.65
业务招待费	962,999.98	1,628,692.33	1,070,179.72	980,886.97
差旅费	540,113.51	947,141.84	713,648.60	546,391.15
售后服务费	2,513.85	95,663.97	76,079.97	84,386.48
办公费	146,297.78	78,899.53	70,798.62	47,719.61
其他	5,774.13	411,530.46	417,847.63	810,778.36
合计	10,924,337.43	19,235,984.62	13,318,961.74	13,376,327.49

34. 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	10,803,245.72	24,518,046.24	20,820,583.99	14,760,513.07
研发支出	11,893,880.90	26,138,263.43	20,270,572.61	17,167,477.10

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
税费	0	1,208,081.46	3,234,794.58	1,673,365.34
折旧费	1,400,556.10	3,890,754.66	2,171,232.20	1,695,491.80
物料摊销	785,129.55	671,666.69	1,338,361.38	574,793.44
审计顾问费	163,648.13	3,127,697.91	1,143,439.93	1,203,105.67
无形资产摊销	643,730.01	927,002.26	1,067,723.79	876,168.60
差旅费	505,787.73	939,346.06	662,534.83	288,992.40
办公费	587,784.94	1,311,409.96	638,848.96	343,486.08
车辆使用费	377,506.34	850,444.23	609,274.08	414,984.61
业务招待费	378,863.52	787,858.52	522,044.09	718,651.50
办公楼及宿舍维修费	61,875.56	1,955,682.94		
其他	61,688.09	1,865,316.90	1,286,953.07	1,694,372.79
合计	27,663,696.59	68,191,571.26	53,766,363.51	41,411,402.40

注1: 2016年7月1日, 公司收到上海海关开具的进口增值税进项税额 285,664.27元, 在进项税抵扣时显示异常, 该票号被其他公司占用, 无法进行抵扣。出于谨慎性考虑公司在2016年将该进项税计入管理费用-其他。2017年2月, 经上海海关和成都市青羊区国家税务局核查后消除异常, 进项税准予抵扣, 公司将其冲减2017年管理费用-其他。

35. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	1,885,194.02	5,331,112.78	4,006,680.45	4,165,086.92
减: 利息收入	578,462.51	1,078,718.95	1,629,234.12	896,287.47
加: 汇兑损失	6,750.64	87,757.56	-120,903.38	-113,099.00
加: 手续费支出	397,773.37	928,665.31	1,014,885.75	474,256.35
加: 贴现利息支出	6,635,045.70	9,993,222.62	9,970,392.00	8,609,779.74
加: 未确认融资费用摊销	1,767,930.15	4,749,945.06	5,295,426.08	2,613,870.02
加: 其他支出	12,370.00	43,503.00	23,747.16	584,155.51
合计	10,126,601.37	20,055,487.38	18,560,993.94	15,437,762.07

36. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	-2,434,721.68	2,539,924.95	1,492,691.26	1,378,272.66
存货跌价损失	2,615,943.60	3,692,882.55	480,791.69	324,478.02
固定资产减值损失		1,058,512.80		
合计	181,221.92	7,291,320.30	1,973,482.95	1,702,750.68

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	1,782,851.10	5,776,294.17	2,765,483.37	6,023,176.18
核销无需支付的款项		-	4,582,964.34	
其他	130,876.88	333,556.58	589,191.76	513,747.56
合计	1,913,727.98	6,109,850.75	7,937,639.47	6,536,923.74

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	1,782,851.10	5,776,294.17	2,765,483.37	6,023,176.18
核销无需支付的款项			4,582,964.34	
其他	130,876.88	333,556.58	589,191.76	513,747.56
合计	1,913,727.98	6,109,850.75	7,937,639.47	6,536,923.74

2015年度核销无需支付的款项主要系联系不上供应商的往来款,经本公司董事会审批同意核销。

(2) 政府补助明细

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	来源和依据
直接确认计入当期损益的政府补助:					
财政扶持资金/奖励	1,257,078.30	3,346,848.57	465,800.00	3,000,000.00	注1
科技计划项目经费		300,000.00	610,000.00	600,000.00	注2
技术中心奖励				200,000.00	注3
节能技改补助和奖励		631,300.00		150,000.00	注4
其他各项补助	1,800.00	450,200.00	31,484.00	48,750.00	
小计	1,258,878.30	4,728,348.57	1,107,284.00	3,998,750.00	
递延收益转入	523,972.80	1,047,945.60	1,658,199.37	2,024,426.18	
合计	1,782,851.10	5,776,294.17	2,765,483.37	6,023,176.18	

注1: 根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发[2017]16号),公司2017年1-6月收到稳岗补贴35.71万元;根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发[2015]31号),公司2016年度收到稳岗补贴152.28万元;根据成都市青羊区科学技术和经济与信息化局《关于下达和拨付青羊区工业集中发展区8家企业2014年度扶持的通知》(成青工管办发[2015]73号)和成都

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

市青羊区科学技术和经济与信息化局《关于拨付产业扶持基金的通知》(成青府阅[2016]41号),本公司2016年度收到财政扶持款172.41万元;根据成都市青羊区科学技术和经济与信息化局《关于下达2015年青羊区高新技术企业认定补贴经费的通知》(成青科经[2016]54号),本公司2016年度收到高新技术企业认定补贴10万元;根据《大邑县工业强县领导小组工作会会议纪要》[2016]2号给予企业扶持奖励,西菱动力部件于2017年1-6月收到奖励资金90.00万元;根据大邑县工业强县领导小组文件大工强领导[2015]1号给予企业扶持奖励,西菱动力部件于2015年度收到奖励资金46.58万元;根据大邑县工业强县领导小组办公室《大邑县工业强县领导小组大会暨工业经济调度会议纪要》(<2013>3号),西菱动力部件2014年收到奖励资金300万元。

注2:根据成都市青羊区科学技术和经济与信息化局和成都市青羊区财政局《关于下达2016年青羊区科技计划项目及经费的通知》(成青科经[2016]120号),本公司2016年度收到政府补贴款30万元;根据西菱动力部件与大邑县科学技术局签订的《大邑县科技计划项目合同书》,于2015年收到科技计划项目经费61万元;根据成都市青羊区科学技术局、成都市青羊区财政局《关于下2014年青羊区科技计划项目的通知》(成青科[2014]44号),本公司2014年度收到资助款40万元;根据成都市青羊区财政局、成都市青羊区科学技术局《关于办理2013年财政部科技型中小企业技术创新基金第二批项目补助资金和成都市区(市)县第六及第八批科技计划项目经费拨付手续的通知》(成青科[2014]1号),本公司2014年度收到技术创新项目补助资金20万元。

注3:根据成都市青羊区区委、青羊区人民政府《关于对2013年度青羊区重点纳税企业进行表彰的决定》(成青委发[2014]13号),本公司2014年度收到技术中心奖励20万元。

注4:根据成都市财政局及经济和信息委员会《关于下达2013年节能技改补助和奖励额通知》([2013]165号),西菱动力部件2014年收到2013年节能技改补助和奖励15万元。根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达2015年企业技术改造项目固定资产投资补助资金的通知》(成财企[2015]165号),本公司2016年收到固定资产节能技改补贴63.13万元。

38. 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	28,587.56	255,489.09	900,569.32	194,463.60
其中:固定资产处置损失	28,587.56	255,489.09	900,569.32	194,463.60
其他	37,361.21	2,413,388.76	6,189.79	
合计	65,948.77	2,668,877.85	906,759.11	194,463.60

(续表)

项目	其中:计入当年非经常性损益的金额

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	28,587.56	255,489.09	900,569.32	194,463.60
其中: 固定资产处置损失	28,587.56	255,489.09	900,569.32	194,463.60
其他	37,361.21	2,413,388.76	6,189.79	
合计	65,948.77	2,668,877.85	906,759.11	194,463.60

2016年度的其他支出,主要系公司青羊区腾飞大道厂房由于延迟报建缴纳的滞纳金1,525,411.82元、对员工倪成的工伤意外死亡赔付款647,400.00元。

39. 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
当年所得税费用	6,779,010.66	15,604,578.10	10,218,632.47	8,565,155.42
递延所得税费用	89,842.49	-1,084,060.42	-809,658.75	-439,172.52
合计	6,868,853.15	14,520,517.68	9,408,973.72	8,125,982.90

40. 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

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	2,258,878.30	4,728,348.57	2,277,184.00	5,540,550.00
银行存款利息收入	587,512.67	1,045,745.78	1,772,441.99	737,474.96
员工备用金	143,645.95	463,654.72	131,247.74	30,907.05
诉讼冻结款	2,662,096.07			
其他	377,766.86	596,901.91	195,412.95	1,010,724.08
合计	6,029,899.85	6,834,650.98	4,376,286.68	7,319,656.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
运费	6,214,236.98	8,388,612.63	5,396,506.94	7,083,455.77
仓储费	1,093,498.09	3,052,598.67	2,409,829.55	1,936,935.54
业务招待费	1,182,917.92	2,274,384.35	1,410,010.41	1,554,477.37
差旅费	743,947.89	1,853,255.60	1,321,449.43	659,399.75
审计咨询费	480,231.20	2,131,681.27	648,373.89	365,700.00
汽车费用	157,059.77	831,567.03	597,953.08	521,545.67
办公费	338,132.20	627,435.36	595,209.09	272,244.55
研发支出	118,021.00	466,375.00	524,977.71	985,958.06
其他	1,043,495.10	1,417,860.34	490,630.35	1,697,193.51
员工备用金	941,102.10	2,979,382.44		

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
诉讼冻结款	0.00		2,662,096.07	
合计	12,312,642.25	24,023,152.69	16,057,036.52	15,076,910.22

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
报建费滞纳金		1,566,981.12		
合计		1,566,981.12		

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
汇票保证金	35,372,048.16	29,383,259.39	25,818,800.00	5,000,000.00
融资租赁款	20,733,333.32	6,010,557.31	29,118,478.77	45,531,190.00
合计	56,105,381.48	35,393,816.70	54,937,278.77	50,531,190.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
汇票保证金	10,446,000.00	35,372,048.16	29,383,259.39	25,818,800.00
融资租赁款	25,161,048.78	53,976,328.66	57,656,369.35	37,667,626.91
融资费用	58,800.00	379,650.00	840,003.96	392,154.08
合计	35,665,848.78	89,728,026.82	87,879,632.70	63,878,580.99

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	42,942,093.95	92,756,085.67	62,966,561.33	54,027,333.25
加: 资产减值准备	-1,493,165.78	6,747,362.34	1,973,482.95	1,702,750.68
固定资产折旧	30,234,928.36	56,922,202.45	45,883,061.55	34,081,281.06
无形资产摊销	649,414.27	1,239,682.67	1,135,504.14	906,469.08
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)	-46,943.44	255,489.09	900,569.32	194,463.60
财务费用(收益以“-”填列)	3,769,299.10	8,144,257.64	5,967,129.71	5,687,254.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	89,842.49	-1,084,060.42	-809,658.75	-439,172.52
存货的减少(增加以“-”填列)	-41,303,188.81	19,963,543.61	251,049.17	-22,344,678.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	16,102,884.74	-85,198,823.22	-22,310,983.31	-13,020,068.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,116,500.19	-10,998,365.16	-9,883,535.02	3,710,947.39
其他	1,767,930.15	4,749,945.06	5,295,426.08	2,613,870.02

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	44,596,594.84	93,497,319.73	91,368,607.17	67,120,449.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
融资租入固定资产			51,317,636.55	78,444,403.40
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	9,004,823.47	5,998,697.77	1,094,831.78	3,969,608.11
减: 现金的年初余额	5,998,697.77	1,094,831.78	3,969,608.11	21,384,857.64
加: 现金等价物的年末余额	31,898,419.97	25,307,877.26	18,993,546.78	22,166,893.48
减: 现金等价物的期初余额	25,307,877.26	18,993,546.78	22,166,893.48	43,442,757.25
现金及现金等价物净增加额	9,596,668.41	11,218,196.47	-6,048,123.03	-38,691,113.30

其他,系本集团融资租赁资产和售后租回资产未确认融资费用在本年的摊销额。

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年6月30日 余额	2016年12月31 日余额	2015年12月31 日余额	2014年12月31 日余额
现金				
其中: 库存现金			248,415.55	34,983.34
可随时用于支付的 银行存款	9,004,823.47	5,998,697.77	846,416.23	3,934,624.77
现金等价物	31,898,419.97	25,307,877.26	18,993,546.78	22,166,893.48
年末现金和现金等价物余额	40,903,243.44	31,306,575.03	20,088,378.56	26,136,501.59

41. 所有者权益变动表项目

2013年度股东权益内部结转—其他发生额,系2013年11月,经公司创立大会决议,西菱汽配公司整体变更为股份公司,申请登记的注册资本为12,000万元,由西菱汽配公司原各出资人以西菱汽配公司截止2012年12月31日经审计的净资产284,797,345.40元,按1:0.4213认购12,000万股,每股面值1元,剩余164,797,345.40元计入公司的资本公积。

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日 账面价值	受限原因
应收账款	44,414,346.62	短期借款质押物
应收票据	46,503,007.25	短期借款和综合授信质押物
货币资金	10,446,000.00	银行承兑汇票保证金、被冻结资金
存货	11,000,000.00	短期借款抵押物
固定资产	138,105,099.40	短期借款、最高额抵押合同抵押物

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产	57,108,173.22	短长期借款抵押物
------	---------------	----------

43. 外币货币性项目

项目	2017年6月30日 外币余额	折算汇率	2017年6月30日 折算人民币余额
应收账款			88,103.58
其中:美元	13,005.37	6.7744	88,103.58
预收款项			33,670.06
其中:美元	4,970.19	6.7744	33,670.06

(续表)

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金			2.57
其中:美元	0.37	6.937	2.57
应收账款			2,117.17
其中:美元	305.20	6.937	2,117.17
预收款项			34,478.21
其中:美元	4,970.19	6.937	34,478.21

(续表)

项目	2015年12月31日 外币余额	折算汇率	2015年12月31日 折算人民币余额
应收账款			477.11
其中:美元	73.47	6.4936	477.11

(续表)

项目	2014年12月31日 外币余额	折算汇率	2014年12月31日 折算人民币余额
货币资金			3.67
其中:美元	0.60	6.1190	3.67
应收款项			2,967.35
其中:美元	484.94	6.1190	2,967.35

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
西菱动力部件	成都大邑	成都大邑	生产制造	100	新设成立

八、 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

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人魏晓林。魏晓林直接持有对公司的投资 54,389,245.00 元, 占公司注册资本的 45.3244%; 同时, 喻英莲(魏晓林之妻)持有对公司的投资 37,593,004.00 元, 占公司注册资本的 31.3275%; 魏永春(魏晓林之子)持有对公司投资 46,051.00 元, 占公司注册资本的 0.0384%; 魏晓林家庭合计持有和控制本公司 76.6903% 的投资, 为公司的实际控制人。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日
魏晓林	54,389,245.00	54,389,245.00	45.3244	45.3244
喻英莲	37,593,004.00	37,593,004.00	31.3275	31.3275
魏永春	46,051.00	46,051.00	0.0384	0.0384
合计	92,028,300.00	92,028,300.00	76.6903	76.6903

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
胡建国	本公司股东、董事
杨浩	本公司股东、高管
何相东	本公司监事
涂鹏	本公司股东、董事、高管
文兴虎	本公司股东、监事
成都西菱投资管理有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓林、喻英莲	本公司	20,000,000.00	2013.10.31	2014.4.30	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2013.12.6	2014.6.6	是

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2014.1.9	2014.7.9	是
魏晓林、喻英莲	本公司	20,000,000.00	2014.5.21	2014.11.21	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2014.6.18	2014.12.18	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2014.7.22	2014.12.22	是
魏晓林、喻英莲	本公司	8,240,000.00	2014.3.28	2014.9.28	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2013.9.9	2014.3.9	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	14,280,000.00	2013.3.20	2014.3.19	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	7,000,000.00	2013.9.25	2014.3.25	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	12,000,000.00	2013.4.7	2014.4.7	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	3,000,000.00	2013.4.10	2014.4.10	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	12,000,000.00	2014.4.9	2014.10.9	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	966,400.00	2014.4.17	2014.10.17	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	8,453,600.00	2014.4.16	2014.10.16	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	10,000,000.00	2014.5.14	2014.11.14	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	8,100,000.00	2014.7.7	2015.1.7	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,892,233.70	2014.9.10	2015.3.10	是
魏晓林、喻英莲	本公司	12,000,000.00	2014.9.15	2015.3.15	是
魏晓林、喻英莲	本公司	10,000,000.00	2014.9.30	2015.3.30	是
魏晓林、喻英莲	本公司	12,024,000.00	2014.10.8	2015.4.8	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	12,000,000.00	2014.10.10	2015.4.10	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	7,800,000.00	2014.10.21	2015.4.21	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	1,480,000.00	2014.10.21	2015.4.21	是
魏晓林、喻英莲	本公司	7,500,000.00	2014.11.3	2015.5.3	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	8,100,000.00	2015.1.9	2015.5.9	是
魏晓林、喻英莲	本公司	8,000,000.00	2014.11.11	2015.5.11	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	10,000,000.00	2014.11.19	2015.5.18	是
魏晓林、喻英莲	本公司	6,063,000.00	2014.11.20	2015.5.20	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2014.12.26	2015.6.26	是

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	10,460,693.00	2015.1.29	2015.7.29	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,880,000.00	2015.3.11	2015.9.11	是
魏晓林、喻英莲	本公司	12,000,000.00	2015.3.23	2015.9.23	是
魏晓林、喻英莲	本公司	10,000,000.00	2015.4.2	2015.10.1	是
魏晓林、喻英莲	本公司	12,000,000.00	2015.4.15	2015.10.15	是
魏晓林、喻英莲	本公司	7,500,000.00	2015.5.6	2015.11.6	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	14,000,000.00	2015.5.11	2015.11.11	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	16,965,000.00	2015.5.13	2015.11.13	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	14,329,582.00	2015.5.14	2015.11.14	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	6,600,000.00	2015.5.27	2015.11.26	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	6,000,000.00	2015.6.5	2015.12.5	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	13,170,000.00	2015.6.16	2015.12.16	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	18,800,000.00	2015.6.25	2015.12.25	是
魏晓林、喻英莲	本公司	11,000,000.00	2015.7.9	2016.1.9	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	11,918,538.00	2015.7.14	2016.1.14	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	7,255,699.10	2015.8.26	2016.2.26	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	4,041,735.50	2015.9.29	2016.3.29	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,000,000.00	2015.10.15	2016.4.15	是
魏晓林、喻英莲	本公司	8,000,000.00	2015.10.19	2016.4.19	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,501,697.06	2015.10.30	2016.4.30	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	6,200,000.00	2015.11.11	2016.5.11	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	16,965,000.00	2015.11.12	2016.5.12	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	7,730,220.90	2015.11.20	2016.5.20	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	6,600,000.00	2015.12.1	2016.5.31	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	13,170,000.00	2015.12.21	2016.6.21	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	1,777,280.00	2015.12.30	2016.6.30	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	10,000,000.00	2016.1.5	2016.7.5	是

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	7,020,000.00	2016.1.7	2016.7.7	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,370,000.00	2016.1.12	2016.7.12	是
魏晓林、喻英莲	本公司	13,000,000.00	2016.1.19	2016.7.19	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,308,668.30	2016.1.28	2016.7.28	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,560,626.80	2016.3.3	2016.9.3	是
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	3,977,800.00	2016.3.16	2016.9.16	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	7,332,706.50	2016.4.7	2016.10.7	是
魏晓林、喻英莲	本公司	11,420,000.00	2016.4.13	2016.10.13	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,500,000.00	2016.4.19	2016.10.19	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	6,938,061.00	2016.5.6	2016.11.6	是
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	9,000,000.00	2016.5.20	2016.11.20	是
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	18,140,000.00	2016.5.23	2016.11.23	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	6,039,502.10	2016.6.13	2016.12.13	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	6,128,778.30	2016.6.21	2016.12.21	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	13,640,000.00	2016.6.23	2016.12.23	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2013.3.4	2014.3.4	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2013.7.8	2014.7.7	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2013.9.10	2014.9.9	是
魏晓林、喻英莲	本公司	10,000,000.00	2011.11.22	2014.11.21	是
魏晓林、喻英莲	本公司	8,000,000.00	2013.12.2	2014.12.1	是
魏晓林、喻英莲	本公司	6,000,000.00	2013.12.4	2014.12.3	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,000,000.00	2013.12.13	2014.12.12	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2014.2.28	2015.2.27	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	7,000,000.00	2014.3.19	2015.3.19	是
魏晓林、喻英莲	本公司	10,000,000.00	2012.7.13	2015.7.12	是
魏晓林、喻英莲	本公司	10,000,000.00	2012.12.30	2015.12.29	是
魏晓林、喻英莲	本公司	6,000,000.00	2015.2.15	2016.2.5	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	7,000,000.00	2015.3.20	2016.3.11	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	8,000,000.00	2015.5.14	2016.5.5	是

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、魏晓林、魏永春、喻英莲	西菱动力部件	4,000,000.00	2015.8.20	2016.8.19	是
本公司、魏晓林、魏永春、喻英莲	西菱动力部件	6,000,000.00	2015.8.27	2016.8.26	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	5,580,000.00	2015.11.10	2016.11.9	是
魏晓林、喻英莲	本公司	9,000,000.00	2013.9.9	2016.9.9	是
魏晓林、喻英莲	本公司	4,601,000.00	2014.2.28	2017.2.27	是
魏晓林、喻英莲	本公司	5,000,000.00	2014.5.23	2017.5.22	是
魏晓林、喻英莲	本公司	20,000,000.00	2014.6.9	2017.6.8	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	7,000,000.00	2016.3.14	2017.2.24	是
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	6,000,000.00	2016.3.16	2017.4.15	是
魏晓林、喻英莲、西菱动力部件	本公司	8,000,000.00	2016.5.9	2017.2.24	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	6,000,000.00	2016.1.19	2016.12.26	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	14,000,000.00	2016.1.14	2016.12.27	是
本公司、魏晓林、魏永春、喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2016.9.18	2017.9.17	否
西菱动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	7,214,145.00	2016.7.7	2017.1.7	是
西菱动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	2,223,183.00	2016.7.8	2017.1.8	是
西菱动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	7,580,000.00	2016.7.11	2017.1.11	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,370,000.00	2016.7.13	2017.1.13	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	2,114,559.00	2016.7.19	2017.1.19	是
魏晓林、喻英莲	本公司	13,000,000.00	2016.7.20	2017.1.20	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,300,000.00	2016.8.8	2017.2.8	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	3,739,694.10	2016.9.14	2017.3.14	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,920,000.00	2016.10.10	2017.4.10	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	3,050,745.00	2016.10.18	2017.4.18	是
西菱动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	1,780,000.00	2016.10.20	2017.4.20	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	7,590,549.30	2016.11.8	2017.5.8	是
西菱动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	27,140,000.00	2016.11.10	2017.5.10	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,305,532.90	2016.12.7	2017.6.7	是

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
西菱动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	6,120,000.00	2016.12.21	2017.6.22	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	6,000,000.00	2016.12.26	2017.12.25	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	22,579,920.00	2016.12.26	2020.12.25	否
本公司	西菱动力部件	6,296,280.00	2014.12.23	2019.12.22	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	14,640,000.00	2014.12.19	2016.12.9	是
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	11,140,020.00	2014.3.26	2016.12.2	是
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	6,438,088.00	2014.3.31	2019.3.30	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	9,153,876.00	2014.12.25	2019.12.24	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	4,494,420.00	2014.12.25	2019.12.24	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	11,590,000.00	2015.8.27	2019.8.26	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	11,832,000.00	2015.11.6	2020.11.5	否
魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	7,351,608.00	2016.12.26	2020.12.25	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	21,275,660.00	2014.10.22	2019.10.21	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	5,160,320.00	2014.10.22	2019.10.21	否
西菱动力部件	本公司	22,697,035.00	2013.11.5	2016.8.11	是
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	4,787,400.00	2014.4.25	2019.4.24	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	29,461,107.00	2014.6.6	2019.6.5	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	8,847,016.00	2014.8.15	2019.8.14	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	1,594,384.00	2014.12.25	2019.12.24	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	11,590,000.00	2015.8.27	2019.8.26	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	9,645,618.00	2016.8.11	2021.8.10	否
魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	13,515,600.00	2015.7.22	2019.7.21	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	11,874,105.80	2017.1.5	2017.7.5	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	17,775,000.00	2017.1.12	2017.7.12	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	1,005,000.00	2017.3.13	2017.7.12	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	1,780,000.00	2017.6.6	2017.12.6	否

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	6,120,000.00	2017.6.21	2017.12.23	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	15,000,000.00	2017.3.3	2018.3.2	否
动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	3,090,848.00	2017.6.9	2017.12.9	否
动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	6,909,152.00	2017.6.12	2017.12.12	否
动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	10,000,000.00	2017.6.9	2018.6.8	否
魏晓林、喻英莲	本公司	14,550,630.56	2017.4.20	2022.4.19	否
魏晓林、喻英莲	本公司	16,370,000.00	2017.1.16	2017.7.16	否
魏晓林、喻英莲	本公司	11,000,000.00	2017.1.17	2017.7.17	否
魏晓林、喻英莲	本公司	18,300,000.00	2017.2.8	2017.8.8	否
魏晓林、喻英莲	本公司	16,920,000.00	2017.4.11	2017.10.11	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	动力部件	2,610,000.00	2016.9.20	2017.9.19	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	动力部件	6,650,000.00	2016.9.26	2017.9.25	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	动力部件	740,000.00	2016.11.17	2017.11.16	否

2.关联资金拆借:无。

3.关键管理人员薪酬

项目名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
薪酬合计	1,575,650.59	4,041,852.92	2,564,532.23	1,717,484.03

(三) 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
其他应收款			
	何相东	7,989.70	
	文兴虎	37,918.62	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
其他应付款			
	魏永春	637,389.03	
	何相东		1,365.60

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
	涂鹏	22,982.98	
	文兴虎		7,329.90
	胡建国		2,000.00

九、或有事项

截至2017年6月30日止,本集团无需要披露的重要或有事项。

十、承诺事项

截至2017年6月30日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1.股权转让事项:无。

2.截至本财务报告报出日,除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、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	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,198,562.44	99.91	5,704,864.18	5.42	99,493,698.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.09	100,000.00	100.00	
合计	105,298,562.44	100.00	5,804,864.18		99,493,698.26

(续表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,432,351.90	99.93	7,835,983.00	5.24	141,596,368.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00	
合计	149,532,351.90	100.00	7,935,983.00		141,596,368.90

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,024,625.77	5,201,231.29	5
1-2年	392,079.92	39,207.99	10
2-3年	236,550.00	47,310.00	20
3-4年	200,000.13	100,000.07	50
4-5年	140,958.94	112,767.15	80
5年以上	204,347.68	204,347.68	100
合计	105,198,562.44	5,704,864.18	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,139,591.80	7,406,979.60	5.00
1-2年	719,053.49	71,905.35	10.00
2-3年	200,199.99	40,040.00	20.00
3-4年	75,389.26	37,694.63	50.00
4-5年	93,769.68	75,015.74	80.00
5年以上	204,347.68	204,347.68	100.00
合计	149,432,351.90	7,835,983.00	

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00		

(续表)

单位名称	2016年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00		

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2017年度计提的坏账准备金额为-2,131,118.82元,无收回的坏账准备。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司及其控制企业	客户	25,091,377.51	1年以内	23.83	1,254,568.88
长城汽车股份有限公司及控制企业	客户	20,110,035.65	1年以内	19.10	1,005,501.78
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	客户	10,971,205.51	1年以内	10.42	548,560.28
中国长安汽车集团股份有限公司及其控制企业	客户	8,328,686.61	1年以内	7.91	416,434.33
安徽江淮汽车集团股份有限公司	客户	6,733,901.99	1年以内	6.40	336,695.10
合计		71,235,207.27		67.66	3,561,760.37

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,660,707.98	4.08	140,016.90	5.26	2,520,691.08
其中：融资租赁保证金组合	2,286,400.00	3.51	114,320.00	5.00	2,172,080.00
账龄组合	374,307.98	0.57	25,696.90	6.87	348,611.08
合并范围内关联方组合	60,758,497.86	93.18			60,758,497.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,782,899.19	2.73	1,782,899.19	100.00	-
合计	65,202,105.03	100.00	1,922,916.09		63,279,188.94

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,021,854.22	15.06	468,851.13	5.20	8,553,003.09
其中：融资租赁保证金组合	8,705,611.50	14.53	435,280.57	5.00	8,270,330.93
账龄组合	316,242.72	0.53	33,570.56	10.62	282,672.16
合并范围内关联方组合	49,090,443.61	81.96			49,090,443.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,784,399.19	2.98	1,784,399.19	100.00	-
合计	59,896,697.02	100.00	2,253,250.32		57,643,446.70

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2015 年 12 月 31 日增加 47,164,647.72 元, 增加 450.10%, 主要系与子公司西菱动力部件的往来增加所致;

本集团 2015 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2014 年 12 月 31 日减少 6,227,814.67 元, 减少 36.06%, 主要系与子公司西菱动力部件的往来款减少所致。

2) 组合中, 按融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	1,286,400.00	64,320.00	5.00
平安国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00
合计	2,286,400.00	114,320.00	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	6,025,641.50	301,282.07	5
恒信金融租赁有限公司	2,418,170.00	120,908.50	5
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	261,800.00	13,090.00	5
合计	8,705,611.50	435,280.57	5

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	349,860.71	17,493.04	5
1-2年	11,044.82	1,104.48	10
2-3年	7,072.30	1,414.46	20
3-4年	0.00	0.00	50
4-5年	3,226.15	2,580.92	80
5年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	374,307.98	25,696.90	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	292,192.57	14,609.64	5
1-2年			10
2-3年			20

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	3,000.00	1,500.00	50
4-5年	17,946.15	14,356.92	80
5年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	316,242.72	33,570.56	

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	60,758,497.86		0
合计	60,758,497.86		

5) 单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南四机科技发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
其他等49家公司	1,082,899.19	1,082,899.19	100.00	预计无法收回
合计	1,782,899.19	1,782,899.19		

(2) 2017年6月30日计提、转回(或收回)坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备-330,334.23元,收回的坏账准备金额为1,500.00元。

(3) 2017年1-6月无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金	2,286,400.00	8,705,611.50
职工备用金	345,105.62	279,672.35
关联方往来	60,758,497.86	49,090,443.61
出口退税应退税额		
其他	1,812,101.55	1,820,969.56
合计	65,202,105.03	59,896,697.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本集团关系	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都西菱动力部件有限公司	子公司	内部往来	60,758,497.86	1年以内	93.18	0

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁融资方	融资租赁保证金	1,286,400.00	1年以内	1.97	64,320.00
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁融资方	融资租赁保证金	1,000,000.00	1年以内	1.53	50,000.00
济南四机科技发展有限公司	非关联方	设备款项	700,000.00	5年以上	1.07	700,000.00
安徽江汽物流有限公司	仓储服务提供商	仓储损失赔偿款	367,081.42	1-2年	0.56	367,081.42
合计			64,111,979.28		98.31	1,181,401.42

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日余额			2016年12月31日余额		
	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	15,279,412.32		15,279,412.32	15,279,412.32		15,279,412.32
合计	15,279,412.32		15,279,412.32	15,279,412.32		15,279,412.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西菱动力部件	15,279,412.32			15,279,412.32		
合计	15,279,412.32			15,279,412.32		

4. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	272,544,875.33	640,712,579.84	506,907,966.73	427,108,681.06
其他业务收入	4,227,766.38	6,206,177.55	10,621,428.21	12,576,240.78
合计	276,772,641.71	646,918,757.39	517,529,394.94	439,684,921.84
主营业务成本	207,255,213.07	482,787,777.94	404,617,380.73	352,258,137.07
其他业务成本	2,228,886.44	4,397,556.75	8,871,051.21	11,356,507.27
合计	209,484,099.51	487,185,334.69	413,488,431.94	363,614,644.34

十三、 财务报告批准

本财务报告于2017年9月1日由本公司董事会批准报出。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成都西菱动力科技股份有限公司

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]



会计机构负责人

[Handwritten signature]



二〇一七年九月一日

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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2014年度-2017年1-6月非经常性损益如下:

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	46,943.44	-255,489.09	-900,569.32	-194,463.60
计入当期损益的政府补助	1,782,851.10	5,776,294.17	2,765,483.37	6,023,176.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,984.67	-	5,165,966.31	513,747.56
小计	1,847,779.21	3,440,972.90	7,030,880.36	6,342,460.14
所得税影响额	277,166.88	516,145.94	1,054,632.05	951,369.02
少数股东权益影响额(税后)				
合计	1,570,612.33	2,924,826.96	5,976,248.31	5,391,091.12

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2014年度-2017年1-6月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	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017年1-6月	7.99%	0.36	0.36
	2016年度	19.76%	0.77	0.77
	2015年度	15.11%	0.52	0.52
	2014年度	14.88%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017年1-6月	7.70%	0.34	0.34
	2016年度	19.13%	0.75	0.75
	2015年度	13.68%	0.47	0.47
	2014年度	13.39%	0.41	0.41

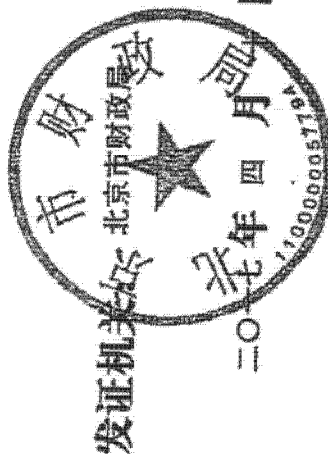
成都西菱动力科技股份有限公司



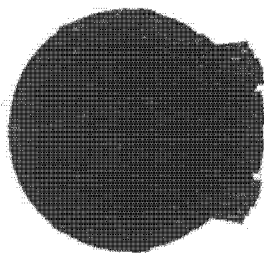
证书序号: NO. 019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



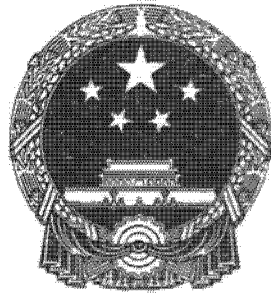
中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 叶韶勋
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 注册会计师编号: 11010136
 注册资本(出资额): 3530万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准设立日期: 2011-07-07



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

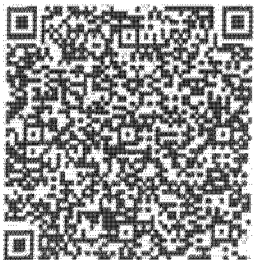
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



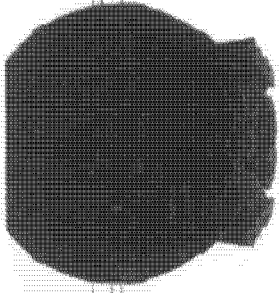
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年03月29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

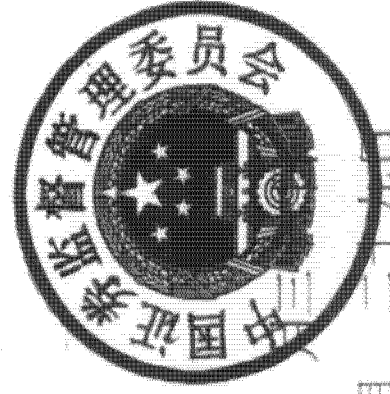
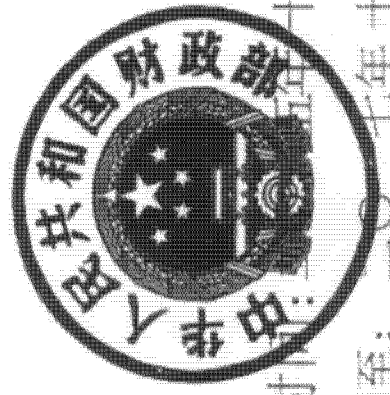


证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2007年7月24日



同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

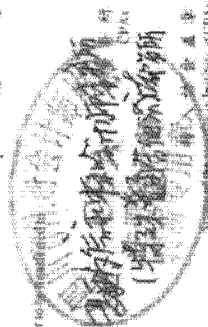
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2007年7月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2007年10月20日



同意转入
Agree the holder to be transferred to

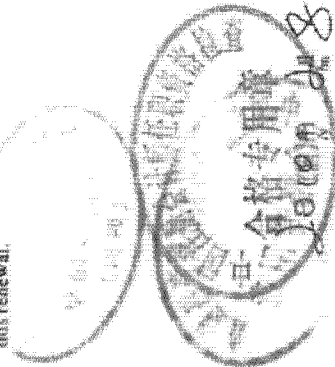
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2007年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 李夕甫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-10-2
Date of birth
工作单位 四川碧和会计师事务所
Working unit
身份证号码 512922891002573
Identity card No.

证书编号: 510100020028
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

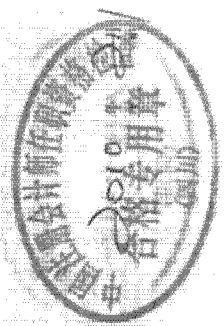
年度检验
Annual Renewal
2007年3月31日
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



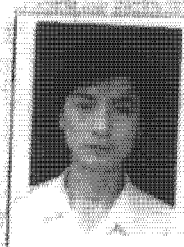
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2010年12月21日
This certificate is valid for 12 months after this renewal.



证书编号: 510101350015
No. of Certificate

批准注册协会: 四川德阳新会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 08 月 08 日
Date of Issuance



姓名: 汪孝东
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-3-26
Date of birth
工作单位: 德阳行发会计师事务所德阳新会分所
Working unit
身份证号码: 512928198003260112
Identity card No.



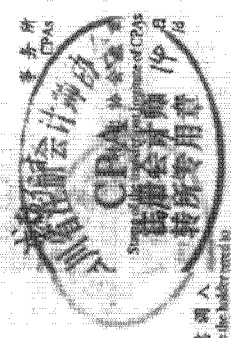
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPAs
同意调出
Agree the holder to be transferred from
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 12 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 12 月 20 日