



经纬科技

NEEQ : 834467

赣州经纬科技股份有限公司

GANZHOU JINGWEI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2015

公司年度大事记



大事一：2015年11月10日收到全国中小企业股份转让系统《关于同意赣州经纬科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统



大事二：2015年6月29日完成第二次股改，股东由47人增加到163人；

大事三：与长丰猎豹汽车签订了《战略合作协议》；

大事四：公司与美国客户签订了《合作协议》。

大事五：高新技术企业到期，于2015年9月16日重新获得认定。



目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	39

释义

释义项目		释义
经纬科技、本公司、公司、股份公司	指	赣州经纬科技股份有限公司
经纬有限、有限公司	指	赣州经纬汽车零部件有限公司
经东投资	指	赣州经东投资有限公司
凯益科技	指	南昌市凯益科技有限公司
股东大会	指	赣州经纬科技股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州经纬科技股份有限公司董事会
监事会	指	赣州经纬科技股份有限公司监事会
公司章程	指	赣州经纬科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	《审计报告》所特指的 2015 年 1-12 月
推荐主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
国枫	指	北京国枫律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
行业景气波动风险	公司主要产品车辆的变速箱，对于下游主机生产企业的依赖较为明显，下游企业的生产及销售规模将直接影响车辆的变速箱的总体产值与规模。近年来，我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，市场对车辆的需求有所下降，客观上造成车辆行业的发展减缓。如果宏观经济持续低迷，将直接影响车辆行业的景气程度并对相关企业的生产经营形成不利影响。
产品价格波动的风险	变速器是商用车的重要零部件之一，2007年以来，受钢材等原材料和劳动力价格大幅波动的影响，变速器的销售价格也在不断调整。若未来受各种因素制约，在变速器生产成本持续升高时，产品价格无法提高或者无法完全抵消增加的成本，则将不可避免地影响公司的经营业绩，给公司生产经营带来一定的风险。
主要客户集中度高的风险	2013年、2014年和2015年，公司向前五名客户实现的销售收入分别为13,361.66万元、12,632.72万元和15,865.17万元，分别占同期营业收入的比例为89.73%、83.12%和89.51%，客户集

	<p>中度相对较高。</p> <p>公司客户集中度相对较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系，在公司经营资源有限、无法大规模扩展新客户的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。</p> <p>鉴于目前公司销售及新客户开发的情况，如主要客户因行业或自身经营原因减少对公司的采购，且公司无法在短期内开发新客户，将影响公司获取订单的数量，进而影响公司的经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	赣州经纬科技股份有限公司
英文名称及缩写	GANZHOU JINGWEI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	经纬科技
证券代码	834467
法定代表人	冯幸平
注册地址	江西省赣州市章贡经济开发区
办公地址	江西省赣州市章贡经济开发区
主办券商	浙商证券股份有限公司
主办券商办公地址	杭州市杭大路1号黄龙世纪广场A座6/7层
会计师事务所	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周海斌、徐德盛
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖宏
电话	0797-8163133
传真	0797-8163101
电子邮箱	liaohong8@163.com
公司网址	www.jwautoparts.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市章贡经济开发区 341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合管理部办公室

三、企业信息

单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年12月21日
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	生产乘用车辆、商用车辆、新能源汽车的传动部件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	68,992,200
控股股东	赣州经东投资有限公司
实际控制人	冯幸平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	360702210000732	否

税务登记证号码	360702664757604	否
组织机构代码	664757604	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	177,250,361.00	151,960,076.70	16.64%
毛利率	25.17%	23.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,168,622.91	7,348,299.51	24.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,142,160.19	7,153,993.76	-0.17%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.48%	9.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.16%	8.92%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	242,041,283.25	182,452,827.12	32.66%
负债总计	150,301,979.21	98,502,301.99	52.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,739,304.04	83,950,525.13	9.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.22	9.02%
资产负债率	62.10%	53.99%	-
流动比率	1.11	1.07	-
利息保障倍数	3.99	2.62	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,350,419.64	13,683,977.59	-
应收账款周转率	1.38	0.84	-
存货周转率	0.98	0.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.66%	-10.19%	-
营业收入增长率	16.64%	-21.41%	-
净利润增长率	24.77%	65.69%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,992,200	68,992,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,681.88
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,079,320.98
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-587,830.51
非经常性损益合计	2,487,808.59
所得税影响数	46,134,587.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,026,462.72

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末(本期)		上年期末(去年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家专业从事汽车变速器及其配件研发、制造、销售为一体的民营高新技术企业，主营业务为乘用车、商用车、专用车和新能源汽车传动总成及部件研发、制造及销售。公司所处行业属于公司所处行业属于“C36 汽车制造业”的“3660 汽车零部件及配件制造”子行业。主导产品为汽车转动总成及部件，适用于越野车、商务车、轿车、轻卡、皮卡等车型，可以与现有市场上所有的乘用车型配套，目前主要客户有华晨汽车、韩国现代岱摩斯、比亚迪汽车、五菱汽车、长丰猎豹汽车及出口美国的客户（应客户要求暂予以保密）。

一）商业模式

公司所处行业为汽车零部件行业，是专门从事乘用车辆、商用车辆、专用车辆和新能源汽车传动总成及部件研发、制造及销售为一体的高新技术企业。在设计最优化的齿轮参数、齿轮修形、热处理变形控制、齿轮寿命分析及齿轮降噪技术等方面处于国内行业领先水平，齿轮修形技术和六速变速器总成的设计技术达到国际先进水平。公司现有先进的齿轮加工、变速器装配生产线，各数控机床、加工中心、实验设备、检测设备共 400 余台（套），推行精益制造、目视化管理、项目管理等管理模式，通过了 TS16949 质量体系认证，具有软性的制造系统和先进的质量控制体系。公司的产品面向的客户主要为主机生产商，包括：现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司、沈阳晨发汽车零部件有限公司、沈阳华晨动力机械有限公司、四川现代岱摩斯汽车系统有限公司、深圳比亚迪供应链管理有限公司。公司的销售模式为直接销售。公司在报告期内的毛利率与同行业上市公司相比处于正常水平。

公司的商业模式主要包括采购模式、生产模式、销售模式。

公司采用的商业模式具有可持续性。

（二）采购模式

公司采购模式主要为以销定产、按需采购，采用询价方式定价，部分占采购金额相对较少的材料采用议价方式定价。采购环节中，主要零件从供应商处采购毛坯或者毛坯半成品，由公司进行机械加工成成品，部分零部件由公司从专业生产制造商处采购成品。公司采购部负责相关零件的采购，并依据供应商的信誉、产品的质量、供货稳定性及价格来确定零件供应商。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。

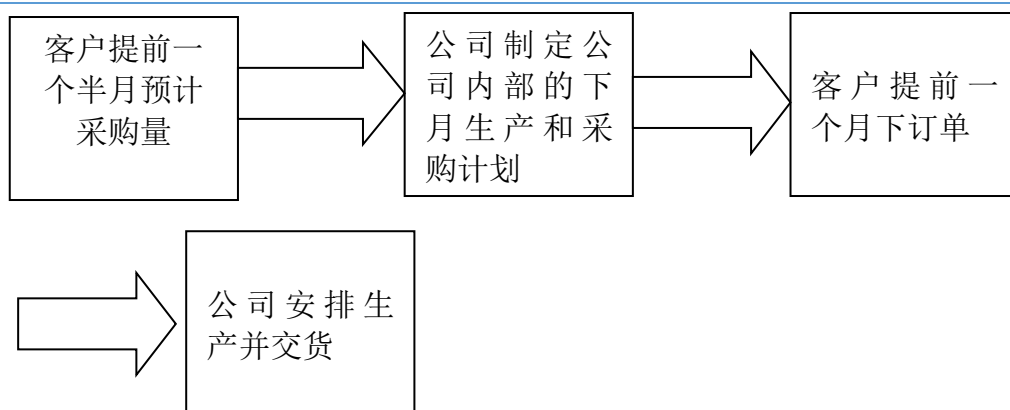
三）生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定实际生产计划并安排产品生产。公司每年年初与下游主机厂商签订年度销售合同，每月根据销售中心提供的订单制定生产计划，再按生产计划组织产品生产。

公司的产品主要配套供应给大型主机厂商，与他们具有长期战略合作关系。技术开发部负责产品的设计，制定生产工艺方案。对于新产品，公司会与客户进行技术交流并在小批量试制，试制成功后方进行大批量生产。

四）销售模式

公司变速器产品的生产按订单制安排，一般按如下流程确认订单：



公司成立了专门的销售团队，总经理主抓销售工作，除了总经理目前销售团队一共有 18 人，其中北大区主要定点在华晨集团，南大区主要定点在比亚迪和广汽等单位。

（五）收款模式

本行业对下游议价能力较弱，公司的收款模式受整车厂影响比较大，一般是先根据订单进行送货，客户在整车下线后开票。

公司的前三大客户分别是：沈阳华晨动力机械有限公司、现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司和深圳市比亚迪汽车有限公司。沈阳华晨动力机械有限公司采购公司产品时，一般在产品装车后两个月支付，现大部分采用承兑汇票支付。现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司名义上为自开票起 45 天，但实际 20 天左右就能回款。深圳市比亚迪汽车有限公司一般采用货到 45 天左右付款的方式，一般采用承兑汇票支付方式。沈阳晨发汽车零部件有限公司、金杯等华晨系客户自开票起 90 天支付。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

1、报告期内公司经营情况

2015年，公司实现营业收入为17,725万元，较上年同期增长16.64%；净利润为937.36万元，较上年同期增长21.39%。

2、报告期内公司业务情况

（1）业务拓展情况

公司与现有客户形成了良好的合作关系，巩固原来市场份额的情况下，不断新增老客户的新产品，2015年，仅华晨汽车的中华V3于2015年5月开始批量后，至12月31日实现了8798.86万元的销售收入。同时，不断开拓新市场，与长丰猎豹签订了合作协议，逐步接下长丰猎豹

所有车型的变速器配套，在未来3-5年将给公司带来巨大增量。

(2) 公司研发情况

公司一直秉承“品质、速度、成本”的理念积极推进科技研发工作，配合客户要求开展不同型号变速器的开发，2015年获得国家专利6项，另有一项6速变速器的发明专利已进入实质审查阶段。高新技术企业也由2015年9月16日获得重新认证。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	177,250,361.00	16.64%	-	151,960,076.70	2.05%	-
营业成本	132,632,476.06	13.74%	74.83%	116,610,817.30	-0.98%	76.74%
毛利率	25.17%	-	-	23.26%	-	-
管理费用	18,361,237.44	29.71%	10.36%	14,156,093.66	13.29%	9.32%
销售费用	8,633,923.04	13.54%	4.87%	7,603,987.88	14.38%	5.00%
财务费用	3,922,519.91	-26.98%	2.21%	5,371,930.32	-4.52%	3.54%
营业利润	9,256,518.00	9.49%	5.22%	8,454,521.51	76.36%	5.56%
营业外收入	3,079,320.98	124.71%	1.74%	228,595.00	-49.02%	0.15%
营业外支出	591,512.39	100.00%	0.33%	0.00	100.00%	0.00%
净利润	9,168,622.91	18.74%	5.70%	7,721,836.00	74.11%	5.08%

项目重大变动原因：

报告期内，主营业务收入较上年增加 2,402.08 万元，增幅为 17.69%，主要原因为总成产品增加 2,431.58 万元所致。公司总成产品销售增加主要原因为：2015 年 5 月份开始，华晨中华 v3 车型上市且销量较好，公司与之相匹配的变速器总成销量随之增长，销售收入达 8798.86 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	159,832,128.81	115,830,099.63	135,811,311.97	101,825,345.28
其他业务收入	17,418,232.19	16,802,376.43	16,148,764.73	14,785,472.02
合计	177,250,361.00	132,632,476.06	151,960,076.70	116,610,817.30

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
总成	12,305,977.66	69.43%	97,474,496.35	64.14%
散件	54,081,158.67	33.84%	54,280,667.24	39.97%
配件	10,943,067.00	0.07%	204,913.11	0.15%
合计	177,250,361.00	100.00%	151,960,076.70	100.00%

收入构成变动的的原因

报告期内,主营业务收入较上年增加 2,402.08 万元,增幅为 17.69%,主要原因为总成产品增加 2,431.58 万元所致。公司总成产品销售增加主要原因为: 2015 年 5 月份开始,华晨中华 v3 车型上市且销量较好,公司与之相匹配的变速器总成销量随之增长,销售收入达 8798.86 万元。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,350,419.64	13,683,977.59
投资活动产生的现金流量净额	-4,550,156.84	-2,186,174.04
筹资活动产生的现金流量净额	-5,390,833.22	-12,050,657.74

现金流量分析:

1、报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上年减少 233.36 万元,其主要原因在第四季度对客户沈阳华晨动力机械有限公司形成销售收入达 6473 万元,货款在期末尚未收回所致。

2、报告期内,投资活动产生的现金流量净额较上年减少 236.40 万元,其主要原因为本期购建固定资产支出增加所致。

3、报告期内,筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 665.98 万元,其主要原因为本期收到赣州五驱投资发展基金管理有限公司借款 800 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位:

元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	沈阳华晨动力机械有限公司	97,445,837.80	54.98%	否
2	现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	48,234,979.51	27.21%	否
3	沈阳晨发汽车零部件有限公司	6,661,216.20	3.76%	否
4	深圳比亚迪供应链管理服务有限公司	4,621,780.23	2.61%	否
5	四川现代岱摩斯汽车系统有限公司	1,687,902.14	0.95%	否
合计		158,651,715.00	89.51%	-

注:如存在关联关系,则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽众鑫科技股份有限公司	17,997,173.29	13.19%	否
2	赣州市经环工业发展有限责任公司	12,738,817.40	9.33%	是
3	重庆百吉四兴压铸有限公司	11,603,566.82	8.50%	否
4	江苏太平洋精锻科技股份有限公司	11,545,005.75	8.46%	否
5	赣州群星机械有限公司	10,304,350.97	7.55%	否
6	泸州长江机械有限公司	5,706,141.63	4.18%	否
7	赣州联伟精密锻造有限公司	5,065,092.44	3.71%	否
8	旺达集团有限公司	4,073,120.10	3.13%	否
9	台州榴环机械有限公司	4,034,724.72	2.96%	否
10	江西人本机电有限公司	3,796,708.82	2.78%	否

合计	87,064,701.94	6.38%	-
----	---------------	-------	---

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,325,878.79	6,099,688.14
研发投入占营业收入的比例	4.13%	4.01%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	30,027,673.78	57.98%	12.41%	19,007,068.27	-0.70%	10.42%	1.99%
应收账款	90,077,415.05	134.12%	37.22%	38,474,255.83	-26.69%	21.09%	16.13%
存货	32,681,265.80	-6.58%	13.50%	34,982,995.06	26.35%	19.17%	-5.67%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	52,062,413.67	-6.95%	21.51%	55,951,373.90	-7.44%	30.67%	-9.16%
在建工程	430,736.03	0.00%	0.18%	430,736.03	0.00%	0.24%	-0.06%
短期借款	30,000,000.00	0.00%	12.39%	30,000,000.00	0.00%	16.44%	-4.05%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	242,041,283.25	32.66%	-	182,452,827.12	796.47%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较上年增加 1102.06 万元，主要是因为 2015 年银行承兑保证金帐户余额 2500.12 万元，较 2014 年 1539.02 万元，增加 961 万元，增幅 62.44%
- 2、报告期内，应收账款沈阳华晨动力机械有限公司的收账期为 3 个月，由于 10-12 月销售量增加，造成未到期应收账款达到 6472.57 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、大环境分析

目前，全球经济复苏艰难曲折，主要经济体走势分化。国内经济下行压力持续加大，多重困难和挑战相互交织。从短期看，世界经济虽仍将保持周期性温和复苏的态势，但不稳定和不确定性仍然较多，一是美国经济将保持回升态势；二是欧日经济将依然低迷；三是新兴经济体总体仍处于增长调整期，普遍面临结构调整和经济下行压力。从中长期看，国际经济发展对我们经济发展的挑战和机遇并存，一是

世界经济游戏规则正面临深刻调整，以美国为首的经济发达国家积极推进TPP、TTIP，以美联储为中心的六国实现货币互换，对我国深度融入全球经济和产业分工带来新挑战；二是世界正在酝酿的科技革命和产业变革。新的技术和商业模式的运用，对传统产业往往具有颠覆性，对现有产业体系可能带来很大冲击，这既是挑战也是机遇。总体看，当前经济仍热存在较多的不确定性和不稳定性，地缘政治紧张局势带来的风险在明显上升，特别是乌克兰危机的持续化和中东局势的发展，对区域经济的发展会带来很大的不稳定性，对经济复苏带来较大压力。

在国际经济环境的存在诸多不确定性和不稳定性，我国经济受“三期叠加”的影响，加上投资和房地产的影响，实体经济下行压力将进一步加大；从虚拟经济和资金流来看，流动性风险也将上升。因此，经济发展的大环境复杂因素增多，存在诸多不确定性和不稳定性。

2、行业环境分析

（1）汽车行业分析

汽车行业是资本密集型、技术密集型产业，规模经济和品牌效应尤为突出。汽车工业具有产值大、产业链长、关联度高、技术要求高、就业面广、消费拉动大等特点，是衡量一个国家工业化水平、经济实力和科技创新能力的重要标志，在全球经济发展中占据着重要的位置。经过长期发展，汽车行业已成为我国经济重要支柱产业之一，在国民经济和社会发展中发挥着重要作用，2013年我国汽车工业总产值25,109.3亿元，占GDP总量的4.4%。近年来，国际汽车产业已经进入成熟期，具有较高的行业集中度，全球汽车产量总体维持低速增长态势。1997年至2007年，全球汽车产量年均增速为3.27%；而2008年至2009年，受全球金融危机影响，汽车产量分别下滑3.75%和12.38%；随后，发达国家经济复苏，以及中国、印度等新兴市场快速增长，汽车产量迎来短暂高速增长；2012年、2013年和2014年全球汽车产量保持平稳增长，产量分别达到8,422.17万辆、8,724.98万辆和8,750.70万辆，同比增长5.22%、3.60%和0.29%。根据HISAutomotive公司预测，未来全球汽车产量有望突破亿元大关，但增速可能进一步放缓，维持在3%以下的水平。

（2）汽车零部件行业分析

汽车零部件是构成汽车配件加工整体的各单元及服务于汽车配件加工的产品，从功能方面分类主要包括发动机配件、传动系配件、制动系配件、转向系配件行走系配件等类别。其中，发动机配件和传动系配件为技术最密集的核心配件。从使用对象方面分类，汽车零部件可分为向汽车整车制造商供货的整车市场零部件和用于汽车零部件维修、改装的售后服务市场零部件。零部件加工系统配套、模块化；零部件加工采购全球化；零部件加工产业转移速度快是汽车零部件行业目前的发展特征。

我国已经形成了东北地区、珠三角、长三角、西南地区四个汽车零部件生产基地，而汽车零部件行

业并购整合刚刚开始，区域龙头企业冲破区域束缚，成长为全国性龙头，并谋求跨国发展。根据申万汽车行业分类，过去一年内，31家汽车零部件上市公司进行过股权收购，占比将近一半。其主要原因是2010-2011年零部件企业大量上市，经过业绩培育期，在2014年达到业绩释放期，扩张意愿强烈；另一方面，汽车保有量不断增长使得汽车零部件企业成长空间较大，多数企业希望通过并购快速壮大，提高市场占有率。我国汽车零部件行业随着汽车整车制造业的发展逐步壮大，通过技术引进、改造和自主研发，汽车零部件行业迎来高速发展期。2001年至2013年，中国汽车零部件工业总产值从1,365亿元增至3.19万亿元，年均复合增长率30.05%。虽然近年来增速略有下降，但绝对值仍保持较高水平。汽车零部件工业总产值与汽车产量基本趋同，汽车产量的提升将进一步促进零部件行业产值扩大。

（3）行业规模及发展趋势

自20世纪90年代以来，新兴市场的发展以及中国、印度、巴西等发展中国家人口红利凸显，汽车需求的地理分布由发达国家市场向发展中国家转移，汽车制造业中心也逐渐由欧美转向亚洲、南美。中国汽车产业起步较晚，但起点高，处于快速发展期。随着中国人均收入水平的提高和对外开放程度的加深，汽车行业产生巨大的本土市场需求。此外，强有力的产业扶持政策成为汽车行业的蓬勃生长的肥沃土壤。全球汽车企业将竞争的焦点会聚在中国，为绕过贸易壁垒，大量国外汽车品牌选择来华建立合资公司，在技术、产业链结构、供应链组织方面为国内汽车行业发展提供了较多支持。中国汽车行业已成为拉动中国制造业增长的重要力量，在促进经济发展、增加就业、拉动内需方面发挥着越来越重要的作用。

2001年至2013年，中国汽车产量快速增长，年均增长率为19.50%，远高于同期世界汽车产量增长率。根据中国汽车工业协会统计，2009年中国汽车产销量分别为1,379.10万辆和1,364.38万辆，同比增长45.57%和45.46%，产销量跃居世界第一位，这主要得益于国家出台小排量汽车购置税优惠政策；2011年，由于中国经济增速放缓，购车鼓励政策退出等不利因素，汽车行业发展步伐放缓，但仍高于世界平均水平；2014年中国汽车产量2,372.29万辆，占世界汽车产量的27.11%，产量稳居世界首位。

虽然中国汽车产量增长迅猛，但从汽车保有量来看，中国仍有较大上升空间。根据公安部交管局数据，截至2014年12月，我国汽车保有量约为2.64亿辆，每千人汽车保有量约为203辆，与发达国家汽车保有量500辆/千人，仍有较大差距。若中国未来汽车保有量达到发达国家水平，则新增汽车数量将超过4.2亿辆，市场潜力巨大。此外，中国人均收入地域差异较大，随着三四线城市及乡村的收入水平提高，市场深度将会进一步被挖掘。据中国汽车工业协会公布的数据显示，我国本土的零部件企业大概有2万多家以上，占零部件企业总数80%以上。但是，本土零部件企业总销售额仅占总销售份额的20%，而且90%的产品是集中在低端。这说明，其余的80%的销售份额都被外资或合资企业占据。中国汽车市

场进口零部件多为技术含量高的关键零部件如发动机、变速箱等占比达到60%。另一方面，中国汽车零部件出口多以轮毂、车轮、转向节等劳动密集型产品为主，产品附加值较低。由于本土零售商在发动机、变速器等配件方面技术薄弱，对核心零部件的自主研发已成为本土零部件企业提高竞争力的主要方式。未来公司在自动变速器领域的突破，必将为公司打开汽车零部件行业的一片蓝海。

3、市场竞争

在国内同行业中产品项目相同的齿轮公司有5、6家，但从综合竞争能力、资产规模、装备水平、开发能力、生产能力、产品品质、制造成本以及市场开拓、对用户的服务和用户的信誉而言，能与公司形成强有力竞争的竞争对手为格特拉克（江西）传动系统有限公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司。格特拉克（江西）传动系统有限公司是德国格特拉克（GETRAG）集团与江铃汽车集团(JMCG)联合投资建设的传动技术产品与服务，主要为轻型车、商务车和轿车提供变速箱产品；株洲欧格瑞传动股份有限公司隶属潍柴动力股份有限公司，从事轿车变速器、分动器研发、制造和销售。

（四）竞争优势分析

公司竞争优势

（1）品牌优势

公司是国内知名的从事汽车变速器制造的民营企业，其技术和管理骨干多为原江西江铃齿轮股份有限公司人员，使得“经纬”品牌在行业中具有一定影响力，在行业内具有良好的口碑。

（2）技术优势

公司注重研发投入与技术升级，拥有独立的研发团队，并与江西理工大学等单位建立长期技术合作关系，开展合作研发。目前公司已获实用新型专利 20 项，且拥有多项专有核心技术，在产学研结合方面处于行业领先地位。同时具备快速的市场反应能力与对市场的响应速度。

（3）稳定的管理层和核心技术团队

公司的高级管理人员及核心技术人员较为稳定，在很大程度上避免了因团队流动导致的技术、市场、人才的大规模流失，维持了公司持续稳定的发展。公司的核心管理团队秉持专业化发展的经营理念，经过多年磨合，公司的管理团队在实际运营管理过程中形成了一种高度默契、脉络清晰的工作关系与良好氛围。

（4）劳动力成本优势

公司地处江西省赣州市，属于经济欠发达地区，劳动力成本相对发达地区较低。

（五）持续经营评价

报告期内，公司的营业收入增长 16.64%，由 2014 年度的 5196 万元增加到 2015 年度的 15196 万元，整体处于增长阶段。公司财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。随着公司的发展未来 3-5 年，将新增年销售收入 1 亿元以上。持续经营能力将持续向好。

（六）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

中国汽车工业协会的数据显示，2015年全年，汽车产销2450.33万辆和2459.76万辆，同比增长3.25%和4.68%，乘用车销量在2015年首次超过2000万辆，为2114.63万辆，同比增长7.30%。自20世纪90年代以来，新兴市场的发展以及中国、印度、巴西等发展中国家人口红利凸显，汽车需求的地理分布由发达国家市场向发展中国家转移，汽车制造业中心也逐渐由欧美转向亚洲、南美。中国汽车产业起步较晚，但起点高，处于快速发展期。随着中国人均收入水平的提高和对外开放程度的加深，汽车行业产生巨大的本土市场需求。此外，强有力的产业扶持政策成为汽车行业的蓬勃生长的肥沃土壤。全球汽车企业将竞争的焦点会聚在中国，为绕过贸易壁垒，大量国外汽车品牌选择来华建立合资公司，在技术、产业链结构、供应链组织方面为国内汽车行业发展提供了较多支持。虽然中国汽车产量增长迅猛，但从汽车保有量来看，中国仍有较大上升空间。公安部交管局发布统计数据，截至2015年底，全国机动车保有量达2.79亿辆，与发达国家汽车保有量500辆/千人，仍有很大发展空间，若中国未来汽车保有量达到发达国家水平，市场潜力巨大。此外，中国人均收入地域差异较大，随着三四线城市及乡村的收入水平提高，市场深度将会进一步被挖掘。中国汽车市场进口零部件多为技术含量高的关键零部件如发动机、变速箱等占比达到60%。另一方面，中国汽车零部件出口多以轮毂、车轮、转向节等劳动密集型产品为主，产品附加值较低。由于本土零售商在发动机、变速器及配件方面技术薄弱，对核心零部件的自主研发已成为本土零部件企业提高竞争力的主要方式。未来公司在自动变速器领域的突破，必将为公司打开汽车零部件行业的一片蓝海。我公司专注于汽车变速器的研发

和生产，在国内虽然规模不算大，但我们有着几十年的技术积累、质量优势和区域品牌优势，在国内的综合竞争力位列前茅。这些将大大有利于公司未来经营业绩和盈利能力的提升。

（二）公司发展战略

中国汽车市场进口零部件多为技术含量高的关键零部件如发动机、变速箱等占比达到60%，本土零售商在发动机、变速器等配件方面技术薄弱，而我们凭借几十年的技术积累，在技术上占有得天独厚的优势，因此，未来的发展，公司将以汽车变速器的研发和制造为核心；同时，在国家就新能源汽车的大产业布局下，进行新能源汽车动力总成的研发生产，同时，积极发挥经纬在齿轮加工技术上具有几十年的技术积累（延续了原江西齿轮箱总厂的积累），介入研发生产军工产品，形成以新能源纯电动车动力总成及军工产品为两翼，最终形成一核两翼的发展布局，建成全球一流的传动系统供应商。

（三）经营计划或目标

预计从2016年至2018年完成固定资产投资10000万元，再新建两条装配线，新建10080平方米厂房，新增相关设备，最终达到年产能35万台套的能力。将积极与资本市场对接，增强公司品牌知名度，提升公司产品市场占有率和核心竞争力；以优良的业绩来回报投资者、股东和社会。

（四）不确定性因素

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、

稳定、健康发展的风险。

2、行业景气波动风险

公司主要产品车辆的变速箱，对于下游主机生产企业的依赖较为明显，下游企业的生产及销售规模将直接影响车辆的变速箱的总体产值与规模。近年来，我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，市场对车辆的需求有所下降，客观上造成车辆行业的发展减缓。如果宏观经济持续低迷，将直接影响车辆行业的景气程度并对相关企业的生产经营形成不利影响。

3、产品价格波动的风险

变速器是汽车的重要零部件之一，2007年以来，受钢材等原材料和劳动力价格大幅波动的影响，变速器的销售价格也在不断调整。若未来受各种因素制约，在变速器生产成本持续升高时，产品价格无法提高或者无法完全抵消增加的成本，则将不可避免地影响公司的经营业绩，给公司生产经营带来一定的风险。

4、主要客户集中度高的风险

2013年、2014年和2015年，公司向前五名客户实现的销售收入分别为13,361.66万元、12,632.72万元和15,865.17万元，分别占同期营业收入的比例为89.73%、83.12%和89.51%，客户集中度相对较高。

公司客户集中度相对较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系，在公司经营资源有限、无法大规模扩展新客户的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。

鉴于目前公司销售及新客户开发的情况，如主要客户因行业或自身经营原因减少对公司的采购，且公司无法在短期内开发新客户，将影响公司获取订单的数量，进而影响公司的经营业绩。

应对的措施：

1、针对公司治理风险。公司目前采取正采取以下措施予以应对，一是加强内部人员的培训，提升综合素质；二是积极引进高素质人才加入公司。

2、针对行业景气波动风险。公司目前采取的柔性管理的办法予以应对，主要包含两个方面，一是收放自如。在行业景气时，把部分齿轮外扩加工，在市场不景气时，适度收拢，做到内部投资张弛有度；二是优化产品结构。公司主要的业务方向为变速器总成，同时，也会生产和供应优质齿轮，目前的中国市场，齿轮的加工生产市场需求量巨大，并且利润情况也比较好，在这方面公司占有绝对优势，因此，采取以变速

器总成为主营，辅助齿轮生产的产品结构，能够较好的控制行业景气波动风险。

3、针对产品价格波动风险。公司目前主要采取的办法是：（1）内部优化管理，向管理要效益，通过管理的优化降低内部成本；（2）提升质量水平，质量水平得到提高，可以直接降低质量成本，另外，也增加价格筹码；（3）扩大生产规模，不断开拓新的市场，从而扩大公司生产规模，形成规模效应后，成本优势将显著提升。

4、针对主要客户集中度高的风险。主要的办法是开拓国内、外市场，2015年新增两家重要客户，一家是长丰猎豹汽车，另一家是出口美国的市场。为公司后面3-5年储备了市场新增量，因客户集中度高而带来的风险度大大减弱。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（十）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	10,970,907.06	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	9,434,640.76	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00	
总计	0.00	20,405,547.82	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
赣州经东投资有限公司	临时拆借且归还	1,600,000.00	否
欧孝民	临时拆借归还	518,750.00	否
龚晶	临时拆借归还	207,500.00	否
尹燕	临时拆借归还	124,500.00	否
总计	-	2,450,750.00	-

（九）承诺事项的履行情况

为避免日后发生潜在同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

一、目前本人及本人所控制的其他公司或企业未从事或参与与赣州经纬科技股份有限公司相同或相似的业务。

二、本人及本人所控制的其他公司或企业与赣州经纬科技股份有限公司不存在同业竞争。

三、本人及本人的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与赣州经纬科技股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与赣州经纬科技股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

四、本人及本人的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向赣州经纬科技股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。

报告期内，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据-银行承兑汇票	质押	1,820,000.00	0.75%	民生银行开立银行承兑汇票付货款
固定资产-房屋及建筑物 (19378.02M2)	抵押	16,951,666.43	7.00%	工行综合授信 2000 万, 用于贷款及银票敞口
无形资产-土地使用权-土地 1#(100 亩)	抵押	14,881,682.10	6.15%	工行综合授信 2000 万, 用于贷款及银票敞口
累计值	-	33,653,348.53	13.90%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售	无限售股份总数	42,557,300	61.68%	0	42,557,300	61.68%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	10,282,550	14.90%	0	10,282,550	14.90%
	董事、监事、高管	1,895,750	2.75%	0	1,895,750	2.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,434,900	38.32%	0	26,434,900	38.32%
	其中：控股股东、实际控制人	20,747,650	30.08%	0	20,747,650	30.08%
	董事、监事、高管	5,687,250	8.24%	0	5,687,250	8.24%
	核心员工	0	61.68%	0	0	61.68%
总股本		68,992,200	100%	0	68,992,200	100%
普通股股东人数		163				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赣州经东投资有限公司	30,300,000	0	30,300,000	43.92%	20,200,000	10,100,000
2	南昌市凯益科技有限公司	4,080,000	0	4,080,000	5.91%	0	4,080,000
3	曾凡宗	3,950,000	0	3,950,000	5.73%	2,962,500	987,500
4	庞敏华	2,199,800	0	2,199,800	3.19%	0	2,199,800
5	尹小萍	1,320,000	0	1,320,000	1.91%	0	1,320,000
6	胡玥	960,000	0	960,000	1.39%	0	960,000
7	涂斌	900,000	0	900,000	1.30%	0	900,000
8	胡媛媛	770,000	0	770,000	1.12%	0	770,000
9	朱学军	770,000	0	770,000	1.12%	0	770,000
10	冯幸平	730,200	0	730,200	1.06%	547,650	182,550
合计		45,980,000	0	45,980,000	66.65%	23,710,150	22,269,850

前十名股东间相互关系说明：冯幸平是赣州经东投资有限公司的控股股东，持有赣州经东投资有限公司 63%的股份。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

赣州经东投资有限公司持有公司 43.92% 的股份，为公司控股股东。经东投资，2013 年 11 月 28 日由冯幸平、廖为健、卢剑文、高秀琴、廖宏、欧孝民和王安海共同出资成立，法定代表人冯幸平，经营期限 20 年，组织机构代码为 08392120-X，公司注册资本为人民币 4500 万元。经营范围：对各类企业的投资、企业投资咨询服务（以上项目证券、期货、保险、金融除外），企业管理咨询服务，工程机械设备、通用机械设备、交通运输设备、发电成套设备、及其他机器设备租赁（从事以上经营项目，国家法律有专项规定的从其规定）。

（二）实际控制人情况

冯幸平为公司实际控制人。冯幸平持有经东投资 63% 的股份，通过经东投资持有公司 43.92% 的股份，同时，其个人直接持有公司 1.06% 的股份；任公司董事长且对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响，为公司的实际控制人。

冯幸平，男，1952 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师，中共党员。1984 年 12 月任江西齿轮箱总厂副厂长；1991 年 12 月至 1992 年 12 月任江西江铃齿轮股份有限公司副总经理、江西江凯齿轮有限公司总经理、江铃集团江西齿轮箱总厂厂长；1992 年 12 月至 2002 年 12 月任江西江铃齿轮股份有限公司总经理、江西江凯齿轮有限公司董事长兼总经理、江西赣州标准件厂厂长；2002 年 12 月至 2004 年 9 月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长兼总经理、党委书记、江西江凯齿轮有限公司董事长兼总经理、江西于都江铃齿轮有限公司董事长；2004 年 9 月至 2004 年 12 月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长、党委书记，江西于都江铃齿轮有限公司董事长；2004 年 12 月至 2006 年 7 月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长、党委书记、江铃集团 VM 发动机项目总指挥；2006 年 7 月至 2006 年 10 月任江西江铃齿轮股份有限公司董事长、党委书记、江铃集团发动机有限责任公司董事长、总经理；2006 年 10 月任江西江铃齿轮股份有限公司党委书记、江铃集团发动机有限责任公司董事长；2006 年 11 月至 2008 年 4 月任江铃集团发机有限责任公司董事长、江铃集团发机有限责任公司党委书记；2008 年 4 月至 2009 年 12 月任江铃汽车集团公司党委常委，总经理助理江铃集团发机有限责任公司党委书记、江铃集团新动力汽车制造有限公司董事长、江铃集团有色金属压铸公司董事长、福建新联汽车配件开发有限公司副董事长；2009 年 12 月至 2010 年 12 月任江铃汽车集团公司党委常委，总经理助理、江铃集团新动力汽车制造有限公司董事长、江铃集团有色金属压铸公司董事长、福建新联汽车配件开发有限公司副董事长；2011 年 1 月至 2011 年 9 月任赣州市工业投资集团副总经理；2011 年 9 月至今任本公司董事长。

四、股份代持情况

报告期无股份代持行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	赣州农村商业银行	10,000,000.00	6.63%	2015.9.24-2016.9.15	否
银行贷款	工商银行	4,800,000.00	5.82%	2015.8.19-2016.8.18	否
银行贷款	工商银行	5,200,000.00	5.82%	2015.8.24-2016.8.23	否
银行贷款	浦发银行	5,000,000.00	6.96%	2015.11.27-2016.11.25	否
银行贷款	建设银行	5,000,000.00	5.22%	2015.12.22-2016.12.21	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

15年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016年6月22日	0.50	-	-

注：请在此披露以2015年12月31日为基准日进行利润分配的分配预案。

14年已分配：

单位：股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2015年4月16日	0.20	-	-

注：请在此披露2015年内发生过的利润分配的情况，包括2015年度股东大会审议通过的利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
冯幸平	董事长	男	63	大学	2014年5月15日-2017年5月14日	是
廖为健	董事、总经理	男	42	硕士	2014年5月15日-2017年5月14日	是
曾凡宗	董事	男	49	大专	2014年5月15日-2017年5月14日	否
熊晓强	董事	男	46	大学	2014年5月15日-2017年5月14日	否
卢剑文	董事副总经理	男	41	大专	2014年5月15日-2017年5月14日	是
黎贵荣	监事会主席	男	61	高中	2014年5月15日-2017年5月14日	否
钟敏	监事	男	47	本科	2014年5月15日-2017年5月14日	否
刘太阳	监事	男	31	本科	2014年5月15日-2017年5月14日	是
欧孝民	副总经理	男	52	本科	2014年5月15日-2017年5月14日	是
高秀琴	副总经理	女	47	本科	2014年5月15日-2017年5月14日	是
廖宏	董事会秘书	男	47	大学	2014年5月15日-2017年5月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事冯幸平先生为公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯幸平	董事长	730,200	0	730,200	1.06%	730,200
廖为健	董事、总经理	660,000	0	660,000	0.96%	660,000
曾凡宗	董事	3,950,000	0	3,950,000	5.73%	3,950,000
熊晓强	董事	0	0	0	0.00%	0
卢剑文	董事、副总经理	500,000	0	500,000	0.72%	500,000
黎贵荣	监事会主席	600,000	0	600,000	0.87%	600,000
钟敏	监事	150,000	0	150,000	0.22%	150,000
刘太阳	监事	123,000	0	123,000	0.18%	123,000
欧孝民	副总经理	650,000	0	650,000	0.94%	650,000
高秀琴	副总经理	560,000	0	560,000	0.81%	560,000
廖宏	董事会秘书	390,000	0	390,000	0.57%	390,000

合计	-	8,313,200	0	8,313,200	12.06%	8,313,200
----	---	-----------	---	-----------	--------	-----------

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

--

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	35
生产人员	206	255
销售人员	15	18
技术人员	17	19
财务人员	5	5
员工总计	278	332

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	34
专科	69	69
专科以下	171	227
员工总计	278	332

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员处于稳定状态，增加2名技术人员，2名质量管理人和1名制造管理人员。公司未来招聘方向为招聘中高端技术人员和管理人员，这种培养和储备一批大学生作为未来发展的后备，充实到制造管理和质量管理中，员工的薪酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司制订了绩效考核管理制度，每月根据绩效考评结果发放绩效工资。报告期内，公司不断完善新入职员工的入职培训，实施了对公司中层管理人员管理能力提升计划，以及各部门的业务和技术培训。由于公司整体年轻化，公司目前暂无需承担退休人员费用。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工				

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

高秀琴，基本情况详见本公开转让说明书“第一节、四、（三）高级管理人员基本情况”。高秀琴分管技术与质量，具有22年汽车变速器研发和质量管理的经验，精通汽车变速器的设计研发及制造技术，对于设计研发、质量管理及标准化质量体系工作具有丰富的经验。

欧孝民，基本情况详见本公开转让说明书“第一节、四、（三）高级管理人员基本情况”。欧孝民分管采购工作，具有30年汽车变速器研发经验，精通变速器的设计研发，对于设计研发、项目管理、营运管理均具有丰富的经验。

陆先群，1967年3月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年12月至2006年12月，在江西江铃齿轮股份有限公司工作，历任齿轮车间、壳体车间、新制车间、磨工车间调度、车间主任和生产科调度长；2006年12月至2008年12月，在格特拉克（江西）传动系统有限公司赣州工厂任磨工车间经理；2008年12月至今，在公司任总经理助理。分管制造工作，具有近20年变速器及齿轮制造的实践经验，精通齿轮制造技术和具有丰富的制造管理经验。

上述核心技术人员为公司骨干分子，对公司认可度较高，待遇较好，比较稳定，在报告期内无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》。股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现违法违规情形。2015年公司召开了4次股东大会，5次董事会，2次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效，所作决议、记录内容完备。公司股东大会、董事会、监事会能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况，已作出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了信息披露管理制度，通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资、关联交易、对外担保等事项，公司融资等均按规定履行了程序。

4、公司章程的修改情况

2015年6月18日，公司召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订赣州经纬科技股份有限公司章程的议案》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第一次，2015年3月6日召开，审阅通过了《2015年度的经营计划》、《2015年经营班子薪酬考核方案》、《年终分红方案》和《新三板挂牌议案》；</p> <p>第二次，2015年6月13日召开，审议通过了《关于赣州经纬科技股份有限公司股份转让的议案》、《关于修订赣州经纬科技股份有限公司章程的议案》、《关于召开2015年度第1次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三次，2015年7月2日召开，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于聘请申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于召开2015年度第2次临时股东大会的议案》；</p> <p>第四次，2015年7月20日在召开，审议通过了《关于公司2013年-2015年6月30日期间关联交易事项的议案》和《关于制订公司相关管理制度的议案》、《关于召开2015年度第3次临时股东大会的议案》。</p> <p>第五次，2015年8月26日召开，审议通过了《关于公司2015年7月-8月期间发生的关联交易的议案》、《关于公司2015年9月-2015年12月预计发生相关关联交易事项的议案》。</p>
股东大会	4	<p>第一次，2015年6月18日召开，审议通过了《关于赣州经纬科技股份有限公司股份转让的议案》、《关于修订赣州经纬科技股份有限公司章程的议案》。</p> <p>第二次，2015年7月19日召开，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于聘请申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；</p> <p>第三次，2015年8月25日召开，审议通过了《关于公司2013年-2015年6月30日期间关联交易事项的议案》、《关于制定公司相关管理制度的议案》；</p> <p>第四次，2015年9月11日召开，审议通过了《关于公司2015年7月-8月期间发生的关联交易的议案》、《关于公司2015年9月-2015年12月预计发生相关关联交易事项的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一次，2015年3月6日召开，审议通过了《2015年度的经营计划》、《2015年经营班子薪酬考核方案》、《年终分红方案》和《新三板挂牌议案》；</p>

		第二次，2015年6月13日召开，审议通过了《关于赣州经纬科技股份有限公司股份转让的议案》、《关于修订赣州经纬科技股份有限公司章程的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。历次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。历次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到落实。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司制定了适用于挂牌的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》等一系列管理制度，公司治理机制进一步完善。公司股东大多数为公司董事或高级管理人员，公司投资者充分参与到了公司治理中。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司制定的《公司章程》和《信息披露管理制度》对投资者关系管理和信息披露进行了专门规定。《公司章程》规定：投资者关系管理事务的第一负责人是公司董事长。公司董事会是投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责核查投资者关系管理事务的落实运行情况。《信息披露管理制度》规定：信息披露义务人负责信息披露事项，包括建立信息披露制度、接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料，准备和向主办券商递交信息披露的文件，与新闻媒体联系刊登披露的信息等。董事长是公司信息披露的最终责任人，公司及董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上股份的股东或者公司股东、公司的实际控制人为信息披露义务人，上述责任人及披露义务人应保证信息披露的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权等权利。《公司章程》对股东权利与义务、股东大会的召集、提案与通知、召开及表决程序等事项作出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利，且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统。公司拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。报告期内公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情况。为保持公司业务独立，避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人以及持股 5%以上自然人股东曾凡宗出具了《避免同业竞争的承诺函》。因此，公司的业务独立于主要股东及其控制的其他企业。

（二）资产独立性

公司资产与主要股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的房屋、土地、机器设备、专利、著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。公司与关联方的资金往来已规范整改完毕，目前不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在实际控制人、控股股东及其控制的其它企业领取薪酬；公司财务人员也未在实际控制人、控股股东及其控制的其它企业兼职。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于实际控制人、控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在持有实际控制人、控股股东或其他关联方代发工资的情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与实际控制人、控股股东或其他关联方共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人、控股股东或其他关联方不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在会计核算体系、财务管理和风险控制方面的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部管理制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照制度要求进行信息的披露。在报告期内，未发生重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	中汇会审[2016]1974号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A栋601室
审计报告日期	2016年4月18日
注册会计师姓名	周海斌、徐德盛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2016]1974号

赣州经纬科技股份有限公司董事会：

我们审计了后附的赣州经纬科技股份有限公司(以下简称经纬科技)财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表和所有者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经纬科技管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，经纬科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了经纬科技2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2016年4月18日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四(一)1	30,027,673.78	19,007,068.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
应收票据	四(一)2	12,744,028.82	11,397,780.52
应收账款	四(一)3	90,077,415.05	38,474,255.83
预付款项	四(一)4	901,864.85	654,031.78
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	四(一)5	568,337.60	964,457.16
存货	四(一)6	32,681,265.80	34,982,995.06
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		167,000,585.90	105,480,588.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	四(一)7	52,062,413.67	55,951,373.90
在建工程	四(一)8	430,736.03	430,736.03
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	四(一)9	18,262,120.55	18,744,064.33
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	四(一)10	1,081,147.19	1,050,612.05
递延所得税资产	四(一)11	1,725,529.91	795,452.19
其他非流动资产	四(一)12	1,478,750.00	0.00
非流动资产合计		75,040,697.35	76,972,238.50
资产总计		242,041,283.25	182,452,827.12

流动负债：			
短期借款	四(一)14	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
应付短期融资款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	四(一)15	41,820,000.00	30,780,000.00
应付账款	四(一)16	60,259,216.08	25,749,242.90
预收款项	四(一)17	82,359.66	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	四(一)18	5,899,977.35	2,975,014.72
应交税费	四(一)19	3,819,741.25	669,587.72
应付利息	四(一)20	56,650.00	66,500.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	四(一)21	8,364,034.87	8,261,956.65
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		150,301,979.21	98,502,301.99
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		150,301,979.21	98,502,301.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四(一)22	68,992,200.00	68,992,200.00

其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	四(一)23	9,448,096.19	9,448,096.19
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	四(一)24	1,467,885.18	551,022.89
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	四(一)25	11,831,122.67	4,959,206.05
归属于母公司所有者权益合计		91,739,304.04	83,950,525.13
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益总计		91,739,304.04	83,950,525.13
负债和所有者权益总计		242,041,283.25	182,452,827.12

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		_____	_____
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		_____	_____
买入返售金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款		_____	_____
预付款项		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款		_____	_____
存货		_____	_____
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		_____	_____
流动资产合计		_____	_____
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		_____	_____
在建工程		_____	_____

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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			

所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	四(二)1	177,250,361.00	151,960,076.70
其中：营业收入	四(二)1	177,250,361.00	151,960,076.70
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		167,993,843.00	143,505,555.19
其中：营业成本	四(二)1	132,632,476.06	116,610,817.30
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	四(二)2	1,163,558.34	685,769.32
销售费用	四(二)3	8,633,923.04	7,603,987.88
管理费用	四(二)4	18,361,237.44	14,156,093.66
财务费用	四(二)5	3,922,519.91	5,371,930.32
资产减值损失	四(二)6	3,280,128.21	-923,043.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,256,518.00	8,454,521.51
加：营业外收入	四(二)7	3,079,320.98	228,595.00
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00

减：营业外支出	四(二)8	591,512.39	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,744,326.59	8,683,116.51
减：所得税费用	四(二)9	2,575,703.69	961,280.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,168,622.91	7,721,836.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		9,168,622.91	7,348,299.51
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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.13	0.11
（二）稀释每股收益		0.13	0.11

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			

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		_____	_____
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		_____	_____
加：营业外收入		_____	_____
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		_____	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		_____	_____
减：所得税费用		_____	_____
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		_____	_____
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		_____	_____
七、每股收益：		_____	_____
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,393,712.73	201,551,651.63
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额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____

回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	四(三)1	20,942,143.52	15,887,334.95
经营活动现金流入小计		172,335,856.25	217,438,986.58
购买商品、接受劳务支付的现金		88,842,359.51	148,452,540.58
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		17,502,049.79	17,804,335.71
支付的各项税费		12,446,778.17	9,545,402.33
支付其他与经营活动有关的现金	四(三)2	42,194,249.14	27,952,730.37
经营活动现金流出小计		160,985,436.61	203,755,008.99
经营活动产生的现金流量净额		11,350,419.64	13,683,977.59
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		_____	_____
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		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,550,156.84	2,186,174.04
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		_____	_____
投资活动现金流出小计		4,550,156.84	2,186,174.04
投资活动产生的现金流量净额		-4,550,156.84	-2,186,174.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	四(三)3	8,000,000.00	_____
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	31,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,875,686.88	5,453,116.08
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	四(三)4	8,515,146.34	10,197,541.66
筹资活动现金流出小计		48,390,833.22	47,050,657.74
筹资活动产生的现金流量净额		-5,390,833.22	-12,050,657.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____

五、现金及现金等价物净增加额		1,409,429.58	-552,854.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,617,068.27	4,169,922.46
六、期末现金及现金等价物余额		5,026,497.85	3,617,068.27

法定代表人：冯幸平主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金		_____	_____
经营活动现金流入小计		_____	_____
购买商品、接受劳务支付的现金		_____	_____
支付给职工以及为职工支付的现金		_____	_____
支付的各项税费		_____	_____
支付其他与经营活动有关的现金		_____	_____
经营活动现金流出小计		_____	_____
经营活动产生的现金流量净额		_____	_____
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		_____	_____
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		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		_____	_____
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		_____	_____
投资活动现金流出小计		_____	_____
投资活动产生的现金流量净额		_____	_____
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		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		_____	_____
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流出小计		_____	_____
筹资活动产生的现金流量净额		_____	_____
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		_____	_____

加：期初现金及现金等价物余额		_____	_____
六、期末现金及现金等价物余额		_____	_____

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	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、上年期末余额	68,992,200.00	9,448,096.19	0.00	0.00	0.00	551,022.89	0.00	4,959,206.05	0.00	83,950,525.13	
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	68,992,200.00	9,448,096.19	—	—	—	551,022.89	—	4,959,206.05	—	83,950,525.13	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	916,862.29	—	6,871,916.62	—	7,788,778.91	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	9,168,622.91	—	9,168,622.91	
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）利润分配	—	—	—	—	—	916,862.29	—	22,996,706.29	—	-1,379,844.00	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	916,862.29	—	-916,862.29	—	—	
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-1,379,844.00	—	-1,379,844.00	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	68,992,200.00	9,448,096.19	0.00	0.00	0.00	1,467,885.18	0.00	11,831,122.67	0.00	91,739,304.04

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	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、上年期末余额	68,992,200.00					1,691,901.22		7,131,408.51		77,815,509.73	
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	68,992,200.00					1,691,901.22		7,131,408.51		77,815,509.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		9,448,096.19				-1,140,878.33		-2,172,202.46		6,135,015.40	
（一）综合收益总额								7,721,836.00		7,721,836.00	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配						551,022.89		-2,137,843.50	9.00		-1,586,820.00
1. 提取盈余公积						551,022.89		-551,022.90	0.00		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,586,820.60	0.00		-1,586,820.60
4. 其他						-1,691,901.22		-7,756,194.97			
(四) 所有者权益内部结转								0.00	0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他						-1,691,901.22		-7,756,194.97	7.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	68,992,200.00	9,448,096.19	0.00	0.00	0.00	551,022.89	0.00	4,959,206.05	0.00		83,950,525.13

法定代表人：冯幸平 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额									

项目	上期							
	股本	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	所有者权益合计

一、上年期末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									

四、本期末余额									
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

财务报表附注

赣州经纬科技股份有限公司 财务报表附注

2015 年度

一、公司基本情况

赣州经纬科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在赣州经纬汽车零部件有限公司的基础上整体变更设立,于2014年6月13日在赣州市工商行政管理局登记注册,公司现持有注册号为360702210000732的《营业执照》。公司股票已于2015年12月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码:834467。公司注册资本和实收资本均为人民币6,899.22万元,股本为6,899.22万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:赣州市章贡经济开发区。法定代表人:冯幸平。

公司属汽车零部件制造行业,经营范围为:汽车变速器及配件制造、销售;金属机械加工;机电产品销售;企业管理咨询;机电产品技术咨询服务;自营和代理各类商品进出口。

本财务报表已于2016年4月18日经公司董事会第一届第七次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(三)会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四)营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下

方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
保证金组合	应收保证金	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项),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。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十一) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司产品以内销为主，具体的收入确认原则如下：

公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达客户指定的第三方物流仓库，客户需要时直接到第三方物流仓库领用商品，客户每月按实际安装完工产品数量或者实际领用数量向公司寄送对账单或开票通知单，公司财务部与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相

同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之

和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十)主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十一)前期差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

三、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按17%的税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)税收优惠及批文

根据《江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件》（赣高企认发[2015]12号），公司已通过高新技术企业复审，有效期为3年（自2015年9月16日至2018年9月15日）。因此，公司本期企业所得税按15%的税率计缴。

四、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			3,783.65			7,448.12
银行存款						
人民币			5,022,714.20			3,609,620.15
其他货币资金						
人民币			25,001,175.93			15,390,000.00
合 计			<u>30,027,673.78</u>			<u>19,007,068.27</u>

[注]其他货币资金期末余额均系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	12,744,028.82	11,397,780.52

(2)截至 2015 年 12 月 31 日，已贴现但尚未到期银行承兑汇票金额为 32,500,000.00 元。

(3) 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中山市中鹰汽车销售服务有限公司	2015/8/7	2016/2/7	1,820,000.00	为本公司开具银行承兑汇票质押

(4)期末已背书但尚未到期的票据 9,224,344.43 元，到期日为 2016 年 1 月 6 日至 2016 年 5 月 24 日。期末已背书但尚未到期的票据前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
1. 贵州联诚伟业汽车销售有限公司	2015/11/24	2016/05/24	1,500,000.00
2. 柳州市鹏晖物资贸易有限公司	2015/09/10	2016/03/10	1,757,100.00
3. 柳州市鹏晖物资贸易有限公司	2015/09/02	2016/03/02	

				1,185,100.00
4. 惠州比亚迪实业有限公司	2015/09/22	2016/03/20	411,110.45	
5. 四川现代汽车有限公司	2015/08/28	2016/02/28	200,000.00	
小 计			<u>5,053,310.45</u>	

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(6) 期末无应收关联方票据。

(7) 期末未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	92,707,053.37	97.25	4,729,494.72	5.10	40,548,311.31	100.00	2,074,055.48	5.12
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备	2,624,820.50	2.75	524,964.10	20.00				
合 计	<u>95,331,873.87</u>	<u>100.00</u>	<u>5,254,458.82</u>	<u>5.51</u>	<u>40,548,311.31</u>	<u>100.00</u>	<u>2,074,055.48</u>	<u>5.12</u>

[注]应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上的款项，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	91,834,863.52	99.06	4,591,743.18	39,672,127.56	97.84	1,983,606.38
1-2 年	451,786.09	0.49	45,178.61	847,876.52	2.09	84,787.65
2-3 年	392,096.53	0.42	78,419.31	28,307.23	0.07	5,661.45
3-4 年	28,307.23	0.03	14,153.62			
小 计	<u>92,707,053.37</u>	<u>100.00</u>	<u>4,729,494.72</u>	<u>40,548,311.31</u>	<u>100.00</u>	<u>2,074,055.48</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
泰安青年汽车有限公司	1,674,820.50	334,964.10	20.00	本公司对青年汽车集团下属企业的应收款存在不能收回的可能性,经评估判断,按照 20%比例计提坏账准备
济南青年汽车有限公司	361,500.00	72,300.00	20.00	
浙江青年莲花汽车有限公司	588,500.00	117,700.00	20.00	
小 计	<u>2,624,820.50</u>	<u>524,964.10</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 沈阳华晨动力机械有限公司	非关联方	70,094,430.75	1 年以内	73.53
2. 现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	非关联方	16,041,107.43	1 年以内	16.83
3. 泰安青年汽车有限公司	非关联方	1,674,820.50	1-2 年	1.76
4. 四川现代岱摩斯汽车系统有限公司	非关联方	1,566,495.09	1 年以内	1.64
5. 华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	775,280.74	[注]	0.81
小 计		<u>90,152,134.51</u>		<u>94.57</u>

[注]其中 1 年以内 562,265.12 元, 1-2 年 212,131.10 元, 2-3 年 884.52 元。

(5) 期末应收关联方账款详见本财务报表附注五(三)之说明。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

1年以内	592,838.65	65.74	363,598.11	55.59
1-2年	172,296.55	19.10	180,518.91	27.60
2-3年	42,992.31	4.77	305.01	0.05
3-4年			9,000.00	1.38
5年以上	93,737.34	10.39	100,609.75	15.38
合计	<u>901,864.85</u>	<u>100.00</u>	<u>654,031.78</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
1. 浙江双环传动机械股份有限公司	非关联方	475,905.25	1年以内	预付材料款
2. 江西核工业金建机械有限责任公司零部件事业部	非关联方	145,643.40	[注]	预付模具款
3. 浙江大发齿轮有限公司	非关联方	70,609.75	5年以上	预付模具款
4. 江西宏鑫传动科技有限责任公司	非关联方	40,000.00	1-2年	预付模具款
5. 赣州市力邦泡沫塑料制品有限公司	非关联方	31,583.51	1-2年	预付模具款
小计		<u>763,741.91</u>		

[注]1年以内 45,643.40 元、1-2年 100,000.00 元。

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	643,671.16	100.00	75,333.56	11.70	1,035,218.06	100.00	70,760.90	6.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计 643,671.16 100.00 75,333.56 11.70 1,035,218.06 100.00 70,760.90 6.84

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额 100 万元以上(含) 或占其他应收款账面余额 10%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	352,671.16	85.94	17,633.56	780,218.06	91.59	39,010.90
1-2 年				14,000.00	1.64	1,400.00
3-4 年				54,700.00	6.42	27,350.00
4-5 年	54,700.00	13.33	54,700.00	500.00	0.06	500.00
5 年以上	3,000.00	0.73	3,000.00	2,500.00	0.29	2,500.00
小 计	<u>410,371.16</u>	<u>100.00</u>	<u>75,333.56</u>	<u>851,918.06</u>	<u>100.00</u>	<u>70,760.90</u>

②保证金组合:

项目内容	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合[注]	233,300.00			183,300.00		

[注]期末未发现保证金组合存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无应收关联方账款。

(5) 金额较大的其他应收款款项性质披露

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 (%)
1. 江西赣州沙河工业园区管理委员会	非关联方	233,300.00	[注 1]	36.24

2. 国网江西赣州开发区供电有限责任公司	非关联方	166,000.00	[注 2]	25.79
3. 赣州市章贡区建设投资集团有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	15.54
4. 黄东开	非关联方	25,113.47	1 年以内	3.90
5. 刘太阳	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.11
小 计		<u>544,413.47</u>		<u>84.58</u>

[注 1]其中 1-2 年 50,000.00 元，2-3 年 183,300.00 元。

[注 2]其中 1 年以内 126,000.00 元，4-5 年 40,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,342,439.68		9,342,439.68	8,009,944.38		8,009,944.38
在产品	5,234,093.91		5,234,093.91	4,939,246.48		4,939,246.48
库存商品	18,453,828.82	349,096.61	18,104,732.21	22,287,748.60	253,944.40	22,033,804.20
合 计	<u>33,030,362.41</u>	<u>349,096.61</u>	<u>32,681,265.80</u>	<u>35,236,939.46</u>	<u>253,944.40</u>	<u>34,982,995.06</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	253,944.40	95,152.21			349,096.61

2) 计提存货跌价准备的依据

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。

7. 固定资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	

1) 账面原值				
房屋及建筑物	21,511,441.44			21,511,441.44
机器设备	62,991,716.50	2,907,948.77	8,401.71	65,891,263.56
运输工具	451,307.68	227,021.56		678,329.24
电子及其他设备	968,277.17	169,905.97		1,138,183.14
合 计	<u>85,922,742.79</u>	<u>3,304,876.30</u>	<u>8,401.71</u>	<u>89,219,217.38</u>
2) 累计折旧 计提				
房屋及建筑物	3,536,090.41	1,023,684.60		4,559,775.01
机器设备	25,430,769.46	6,013,711.80	4,719.83	31,439,761.43
运输工具	71,650.92	44,671.45		116,322.37
电子及其他设备	932,858.10	108,086.80		1,040,944.90
合 计	<u>29,971,368.89</u>	<u>7,190,154.65</u>	<u>4,719.83</u>	<u>37,156,803.71</u>
3) 账面价值				
房屋及建筑物	17,975,351.03			16,951,666.43
机器设备	37,560,947.04			34,451,502.13
运输工具	379,656.76			562,006.87
电子及其他设备	35,419.07			97,238.24
合 计	<u>55,951,373.90</u>			<u>52,062,413.67</u>

[注]本期折旧额 7,190,154.65 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 992,157.19 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注七承诺事项之说明。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

办公楼工程	430,736.03	430,736.03	430,736.03	430,736.03
-------	------------	------------	------------	------------

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源
办公楼工程	430,736.03				430,736.03	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	21,325,533.48						21,325,533.48
管理软件	271,524.37						271,524.37
合计	<u>21,597,057.85</u>						<u>21,597,057.85</u>
2) 累计折旧							
		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	2,678,038.42	426,510.72					3,104,549.14
管理软件	174,955.10	55,433.06					230,388.16
合计	<u>2,852,993.52</u>	<u>481,943.78</u>					<u>3,334,937.30</u>
3) 期末价值							
土地使用权	18,647,495.06						18,220,984.34
管理软件	96,569.27						41,136.21
合计	<u>18,744,064.33</u>						<u>18,262,120.55</u>

[注] 本期摊销额 481,943.78 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注七承诺事项之说明。

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	1,050,612.05	429,455.48	398,920.34		1,081,147.19

11. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	788,168.82	5,254,458.82	311,108.32	2,074,055.48
存货跌价准备的所得税影响	52,364.49	349,096.61	38,091.66	253,944.40
计提工资的所得税影响	884,996.60	5,899,977.35	446,252.21	2,975,014.72
合 计	<u>1,725,529.91</u>	<u>11,503,532.78</u>	<u>795,452.19</u>	<u>5,303,014.60</u>

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,478,750.00	

13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,144,816.38	3,184,976.00			5,329,792.38
存货跌价准备	253,944.40	95,152.21			349,096.61
合 计	<u>2,398,760.78</u>	<u>3,280,128.21</u>			<u>5,678,888.99</u>

14. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	15,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	5,000,000.00 [注]	12,000,000.00
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

[注]该借款系非关联方提供保证。

15. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,820,000.00	30,780,000.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	59,789,925.16	25,072,398.52
1-2年	155,501.07	157,341.96
2-3年	71,208.09	215,993.97
3-4年	60,643.82	20,835.51
4-5年	17,595.39	276,702.44
5年以上	164,342.55	5,970.50
合计	<u>60,259,216.08</u>	<u>25,749,242.90</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 期末应付关联方账款详见本财务报表附注五(三)之说明。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	82,359.66	

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

18. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	2,975,014.72	19,756,862.03	16,831,899.40	5,899,977.35
其中：工资、奖金、津贴和补贴	2,975,014.72	18,038,731.20	15,113,768.57	5,899,977.35
职工福利费		1,150,316.03	1,150,316.03	

医疗保险费		223,345.60	223,345.60
工伤保险费		17,336.45	17,336.45
生育保险费		21,111.48	21,111.48
住房公积金		221,787.77	221,787.77
工会经费		63,100.00	63,100.00
职工教育经费		21,133.50	21,133.50
二、离职后福利		665,327.49	665,327.49
其中：基本养老保险费		653,190.00	653,190.00
失业保险费		12,137.49	12,137.49
合 计		<u>2,975,014.72</u>	<u>20,422,189.52</u>
			<u>17,497,226.89</u>
			<u>5,899,977.35</u>

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,232,844.66	339,004.66
企业所得税	2,206,311.36	100,229.67
城市维护建设税	96,192.09	17,668.56
房产税	60,968.92	39,308.45
土地使用税	91,106.41	91,106.41
教育费附加	41,225.18	7,572.24
地方教育附加	27,483.46	5,048.16
印花税	19,716.66	4,015.16
代扣代缴个人所得税	43,892.51	65,634.41
合 计	<u>3,819,741.25</u>	<u>669,587.72</u>

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	56,650.00	66,500.00

21. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	82,100.00	82,100.00
暂借款及利息	8,271,170.00	8,158,474.79
其 他	10,764.87	21,381.86
合 计	<u>8,364,034.87</u>	<u>8,261,956.65</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
赣州五驱投资发展基金管理有限公司	8,000,000.00	暂借款

(5) 期末无应付关联方账款。

22. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赣州经东投资有限公司	30,300,000.00			30,300,000.00
南昌市凯益科技有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00
曾凡宗等 161 位自然人股东	34,612,200.00	16,829,800.00	16,829,800.00	34,612,200.00
合 计	<u>68,992,200.00</u>	<u>16,829,800.00</u>	<u>16,829,800.00</u>	<u>68,992,200.00</u>

(2) 本期变动说明

根据公司 2015 年 6 月 30 日股权转让协议，朱学军等 16 名自然人将其所持有的本公司 24.39%计 1,682.98 万股的股权以人民币 1,682.98 万元的价格转让给庞敏华等 129 名自然人。

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,448,096.19			9,448,096.19

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	551,022.89	916,862.29		1,467,885.18

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据章程，公司按本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积 916,862.29 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	4,959,206.05
加：本期净利润	9,168,622.91
减：提取法定盈余公积	916,862.29
应付普通股股利	1,379,844.00
期末未分配利润	<u>11,831,122.67</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司 2015 年 3 月 6 日股东会决议，公司向截至 2014 年 12 月 31 日在册股东按照股权比例派发现金股利共计 1,379,844.00 元(含税)。

(3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 3,449,610.00 元。

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	159,832,128.81	135,811,311.97
其他业务收入	17,418,232.19	16,148,764.73
合 计	<u>177,250,361.00</u>	<u>151,960,076.70</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	115,830,099.63	101,825,345.28

其他业务成本	16,802,376.43	14,785,472.02
合 计	<u>132,632,476.06</u>	<u>116,610,817.30</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
总 成	105,641,539.47	74,541,020.63	81,325,731.62	63,327,386.80
散 件	54,081,158.67	41,231,215.11	54,280,667.24	38,397,462.45
配 件	109,430.67	57,863.89	204,913.11	100,496.03
	<u>159,832,128.81</u>	<u>115,830,099.6</u>		
小 计		<u>3</u>	<u>135,811,311.97</u>	<u>101,825,345.28</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 沈阳华晨动力机械有限公司	97,445,837.80	54.98
2. 现代岱摩斯汽车传动系统(日照)有限公司	48,234,979.51	27.21
3. 赣州市经环工业发展有限责任公司	9,425,866.89	5.32
4. 沈阳晨发汽车零部件有限公司	6,661,216.20	3.76
5. 深圳比亚迪供应链管理有限公司	4,621,780.23	2.61
小 计	<u>166,389,680.63</u>	<u>93.88</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	678,742.36	400,032.10
教育费附加	290,889.59	171,442.33
地方教育附加	193,926.39	114,294.89
合 计	<u>1,163,558.34</u>	<u>685,769.32</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,706,626.77	1,502,556.39

差旅交通费	551,372.90	630,568.00
运 费	4,284,793.45	4,058,932.05
业务宣传费	875,010.62	656,639.92
办公及业务招待费	354,893.20	448,520.65
售后服务费	845,876.25	286,284.58
折旧与摊销	15,349.85	20,486.29
合 计	<u>8,633,923.04</u>	<u>7,603,987.88</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,881,767.91	4,630,821.23
研发费用	7,325,878.79	6,099,688.14
中介费	1,304,636.33	1,212,207.30
办公费	494,910.54	397,364.23
差旅费	233,789.62	289,032.74
折旧与摊销	533,486.92	532,225.88
税 费	1,252,454.64	585,843.96
业务招待费	210,264.70	213,596.20
其 他	124,047.99	195,313.98
合 计	<u>18,361,237.44</u>	<u>14,156,093.66</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,113,834.43	5,821,292.14
减：利息收入	266,275.64	516,639.95
手续费	74,961.12	67,278.13
合 计	<u>3,922,519.91</u>	<u>5,371,930.32</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

坏账损失	3,280,128.21	-923,043.29
------	--------------	-------------

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,079,320.98	228,595.00	3,079,320.98

(2) 政府补助说明

本期收到政府补助 3,079,320.98 元。其中：

序 号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	说 明
1	章贡区新三板挂牌奖励	1,200,000.00	与收益相关	赣州市财政局下发的赣市财金字[2015]28号《关于下达企业上市专项奖励资金的通知》
2	汽车零部件产业扶持补助	597,000.00	与收益相关	赣州市章贡区委办公室、章贡区人民政府办公室下发的区办发[2008]9号《关于印发章贡区扶持汽车零部件产业发展优惠政策的通知》
3	区工业信息化局税收贡献奖	269,000.00	与收益相关	赣州市章贡区人民政府办公室下发的区府办字[2014]48号《关于印发《章贡区加快先进制造业发展奖励扶持办法》的通知》
4	省级企业技术中心市级奖励	200,000.00	与收益相关	赣州市财政局下发的赣市财建字[2015]50号《关于下达 2015 年省级企业技术中心市级奖励资金的通知》
5	区工信局产业发展扶持奖	200,000.00	与收益相关	章贡区工业和信息化局下发的区府字[2015]22号/区府办抄字[2015]177号
6	2015 年中小企业发展专项资金	150,000.00	与收益相关	赣州市财政局下发的赣市财企字[2015]46号《关于下达 2015 年中小企业发展专项资金预算（中央第二批）的通知》
7	两化融合示范企业奖励	100,000.00	与收益相关	江西省工业和信息化委员会、江西省工信委下发的赣工信信推字[2014]157号《关于公布我省第一批两化融合示范企业和示范区（园区）的通知》
8	2015 年省级工业企业技术改造资金	100,000.00	与收益相关	赣州市财政局下发的赣市财建字[2015]41号《关于下达 2015 年省级工业企业技术改造资金的通知》
9	两化融合示范企业奖励	80,000.00	与收益相关	江西省工业和信息化委员会、江西省工信委下发的赣工信信推字[2014]157号《关于公布我省第一批两化融合示范企业和示范区（园区）的通知》
10	区商务局外贸发展扶持资金	44,400.00	与收益相关	赣州市财政局下发的赣市财企字[2015]33号《关于拨付 2014 年度江西省外贸发展扶持资金（第三批）的通知》

11	区财政中小企业专项资金补助	40,000.00	与收益相关	赣州市财政局下发的赣市财建字[2015]7号《关于下拨2014年市本级中小企业发展专项资金的通知》
12	劳动就业局培训费	29,716.98	与收益相关	赣州市章贡区劳动就业服务管理局下发的区人社[2014]73号《关于同意认定江西青峰药业有限公司等机构为章贡区首批就业技能培训定点机构的批复》
13	区商务局境外参展补贴	26,344.00	与收益相关	赣州市财政局、商务局下发的赣市财企字[2015]36号《关于下达2014年赣州市外贸发展扶持资金的通知》
14	区劳动就业服务管理局见习补贴	20,860.00	与收益相关	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅下发的赣财社[2012]71号《关于进一步加强就业专项资金管理有关问题的通知》
15	区民营企业管理局机关2014年度先进非公有制企业奖	20,000.00	与收益相关	章贡区促进非公有制经济发展领导小组办公室下发的区非公领办字[2015]1号《关于开展2014年度章贡区发展非公有制经济考评活动的通知》
16	区科技局专利项目资助费	2,000.00	与收益相关	区府字[2015]22号赣州市章贡区人民政府关于印发《章贡区主导产业发展扶持奖励管理试行办法》的通知
	小 计	<u>3,079,320.98</u>		

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,681.88		3,681.88
其中：固定资产处置损失	3,681.88		
其 他	587,830.51		587,830.51
合 计	<u>591,512.39</u>		<u>591,512.39</u>

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,505,781.40	687,314.30
递延所得税费用	-930,077.72	273,966.21
合 计	<u>2,575,703.68</u>	<u>961,280.51</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	11,744,326.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,761,649.00
调整以前期间所得税的影响	446,460.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	366,907.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	685.90
所得税费用	<u>2,575,703.68</u>

(三)现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回承兑汇票保证金	15,390,000.00	14,971,800.00
政府补助	3,079,320.98	228,595.00
收到关联方往来款	1,600,000.00	
其 他	872,822.54	686,939.95
合 计	<u>20,942,143.52</u>	<u>15,887,334.95</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付承兑汇票保证金	25,001,175.93	15,390,000.00
期间费用付现	14,775,943.83	12,306,413.16
支付关联方往来款	1,600,000.00	
其 他	817,129.38	256,317.21
合 计	<u>42,194,249.14</u>	<u>27,952,730.37</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到暂借款	8,000,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付暂借款	7,340,000.00	8,040,000.00
支付暂借款利息	1,175,146.34	2,157,541.66
合 计	<u>8,515,146.34</u>	<u>10,197,541.66</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,168,622.91	7,721,836.00
加：资产减值准备	3,280,128.21	-923,043.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,190,154.65	7,042,351.38
无形资产摊销	481,943.78	494,004.31
长期待摊费用摊销	398,920.34	313,029.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,681.88	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,113,834.43	5,821,292.14
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-930,077.72	273,966.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,206,577.05	-7,295,994.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,026,728.44	23,425,801.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,463,362.55	-23,189,265.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,350,419.64	13,683,977.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,026,497.85	3,617,068.27
减：现金的期初余额	3,617,068.27	4,169,922.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,409,429.58	-552,854.19

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,026,497.85	3,617,068.27
其中：库存现金	3,783.65	7,448.12
可随时用于支付的银行存款	5,022,714.20	3,609,620.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,026,497.85	3,617,068.27

[注]现金流量表补充资料的说明：

现金流量表中现金期末数为 5,026,497.85 元，资产负债表中货币资金期末数为 30,027,673.78 元，差额 25,001,175.93 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 25,001,175.93 元。

现金流量表中现金期初数为 3,617,068.27 元，资产负债表中货币资金期初数为 19,007,068.27 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 15,390,000.00 元。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,001,175.93	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,820,000.00	银行承兑汇票质押

固定资产	15,783,453.81	银行借款抵押
无形资产	14,881,682.19	银行借款抵押
小 计	<u>57,486,311.93</u>	

五、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
赣州经东投资有限公司	母公司	有限责任公司	赣州	冯幸平	实业投资	4,500万元

(续上表)

控股股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
赣州经东投资有限公司	43.92	43.92	冯幸平	08392120X

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
赣州新锐机械制造有限公司	股东陈远为之控股企业	763356304
赣州市经环工业发展有限责任公司	股东廖为健参股公司	74852788-1
赣州五环机器股份有限公司	公司高管廖宏为该公司监事	70570602-X
欧孝民	股 东	
龚 晶	股 东	
尹 燕	股 东	

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易 金额比例(%)	金额	占同类交易 金额比例(%)

赣州市经环工业发展有限责任公司	采购材料	协议价	10,887,878.12	9.33	9,520,217.98	8.88
赣州新锐机械制造有限公司	采购材料	协议价	72,505.42	0.06	233,982.79	0.19
赣州五环机器股份有限公司	加工费	协议价	10,523.52	0.63	21,435.33	0.74

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
赣州市经环工业发展有限责任公司	材料	协议价	9,425,866.89	54.11	7,810,000.32	60.88
赣州新锐机械制造有限公司	加工费	协议价	691.45	0.26	4,051.96	1.30
赣州五环机器股份有限公司	散件	协议价	5,843.10	0.01	11,343.59	0.02
赣州五环机器股份有限公司	加工费	协议价	2,239.32	0.83	2,088.89	0.67
赣州五环机器股份有限公司	材料	协议价			256.41	0.002

2. 关联方资金拆借

关联方	期初其他应付款余额	本期借入	归还	期末其他应付款余额	备注
赣州经东投资有限公司		1,600,000.00	1,600,000.00		不计息
欧孝民	518,750.00		518,750.00		按照银行同期借款利率计提并支付利息
龚晶	207,500.00		207,500.00		
尹燕	124,500.00		124,500.00		

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				

赣州市经环工业发展有限责任公司	1,102,363.95	55,118.20	985,432.12	49,271.61
赣州五环机器股份有限公司	6,836.43	341.82	207,040.57	10,352.03
小 计	1,109,200.38	55,460.02	1,192,472.69	59,623.64
(2)应付账款				
赣州新锐机械制造有限公司	59,919.20		36,673.04	
赣州五环机器股份有限公司	285.70		40,298.55	
小 计	60,204.9		76,971.59	
(3)其他应付款				
欧孝民			518,750.00	
龚 晶			207,500.00	
尹 燕			124,500.00	
小 计			850,750.00	

六、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

七、承诺事项

(1) 公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司赣州虔城支行	房屋及土地使用权	3,778.35	3,066.51	480.00	2016/08/18
					520.00	2016/08/23

(2) 公司为自身对外开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：万元)

质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	开立票据余额	银行承兑汇票到期日
本公司	应收票据	182.00	182.00	182.00	2016/3/10

八、资产负债表日后非调整事项

根据 2016 年 4 月 18 日公司第一届董事会第七次会议通过的 2015 年度利润分配预案，公司以报告期末总股本 68,992,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，共计 3,449,610.00 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

九、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-3,681.88
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,079,320.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量	

且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-587,830.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,487,808.59
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	461,345.87
非经常性损益净额	2,026,462.72

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.48	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16	0.10	0.10

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,168,622.91
非经常性损益	2	2,026,462.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,142,160.19

归属于公司普通股股东的期初净资产	4	83,950,525.13
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	1,379,844.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	9
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	87,384,966.59
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.16%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,168,622.91
非经常性损益	2	2,026,462.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,142,160.19
期初股份总数	4	68,992,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	68,992,200.00
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.10

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初 数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 57.98%	主要系 2015 年度承兑汇票保证金增加所致。
应收账款	增长 1.35 倍	主要系 2015 年下半年销售增长较大所致。
应付账款	增长 1.34 倍	主要系 2015 年下半年销售情况较好，材料采购增加所致。
应付职工薪酬	增长 98.32%	主要系 2015 年度奖金大幅增加未兑付所致。
应交税费	增长 4.70 倍	主要系本期所得税、增值税增加所致。

2. 利润表项目

报表项目	本期数较上年 数变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	增加 69.67%	主要系应纳增值税额大幅增加所致。
资产减值损失	大幅增加	主要系期末应收账款余额大幅增加所致。
营业外收入	增加 12.47 倍	主要系公司收到政府补助变动所致。

赣州经纬科技股份有限公司

2016 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址：