



文灿股份

NEEQ : 832154

广东文灿压铸股份有限公司

Guangdong Wencan Die Casting CO.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

- 1、2017 年 6 月，公司被中国铸造协会评选为“中国压铸件生产企业综合实力 50 强”。
- 2、2017 年 6 月，子公司文灿模具被中国铸造协会评选为“中国压铸模具生产企业综合实力 20 强”。
- 3、2017 年 6 月，公司在第十二届中国国际压铸工业展览会上荣获“优质铸件金奖”。
- 4、2017 年，子公司南通雄邦获得 5 项发明专利。
- 5、2017 年，公司真空泵自动化生产线完成改造并开始批量投产。
- 6、2017 年，公司 CVT 变速箱零件自动化生产线全面投入批量生产。
- 7、2017 年，公司新增 6AT 变速箱壳体生产线开始批量投产。
- 8、2017 年，公司新增大众变速箱壳体自动化生产线开始批量投产。
- 9、2017 年 8 月，子公司江苏文灿成立。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	30
第六节	股本变动及股东情况.....	32
第七节	融资及利润分配情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	37
第九节	行业信息.....	41
第十节	公司治理及内部控制.....	41
第十一节	财务报告.....	47

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、文灿股份	指	广东文灿压铸股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2017 年度，即 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
文灿有限	指	公司前身，广东文灿压铸有限公司
南通雄邦	指	雄邦压铸（南通）有限公司，本公司控股子公司
香港杰智	指	杰智实业有限公司，本公司控股子公司
文灿模具	指	广东文灿模具有限公司，本公司控股子公司
天津雄邦	指	天津雄邦压铸有限公司，本公司控股子公司
江苏文灿	指	江苏文灿压铸有限公司，本公司控股子公司
盛德智	指	佛山市盛德智投资有限公司，本公司法人股东
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的现行有效的《广东文灿压铸股份有限公司章程》
股东大会	指	广东文灿压铸股份有限公司股东大会
董事会	指	广东文灿压铸股份有限公司董事会
监事会	指	广东文灿压铸股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
压铸	指	高压作用下将液态金属以较高速度充填模具型腔并在高压下成形和凝固形成铸件
车身结构件	指	支撑车身覆盖件的结构件，主要包括立柱、横樑、纵樑、车门框架、车架连接件、减震塔等，对汽车起支撑、抗冲击的作用，其质量直接关系到车身承载能力的好坏，对结构强度和刚度要求非常高

## 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。

公司负责人唐杰雄、主管会计工作负责人吴淑怡及会计机构负责人（会计主管人员）吴淑怡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
汽车行业周期波动的风险	公司主要从事汽车铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，报告期内，公司汽车类压铸件销售收入占主营业务收入的比例较高。公司经营业绩很大程度上受汽车行业景气状况的影响。近几年来，受国际国内经济形势的影响，我国汽车产量增速波动较大。2015 年我国汽车产量达 2,450.33 万辆，较 2014 年增长 3.29%。2016 年我国汽车产量为 2,811.88 万辆，增速有所上升，较 2015 年增长 14.76%。2017 年我国汽车产量为 2,901.54 万辆，较 2016 年增长 3.19%。汽车行业受宏观经济影响较大，若未来全球经济和国内宏观经济形势恶化，汽车产业发生重大不利变化，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
汽车产业政策变化的风险	汽车产业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发改委、国务院相继发布了《关于汽车工业结构调整意见的通知》、《汽车产业调整和振兴规划》等政策性文件。但随着我国汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵和大气污染问题日益凸显。为抑制私家车的过快增长，部分城市已出台各种限制性措施并大力提倡公共交通。未来若因交通拥堵、大气污染等因素导致一些特大城市实施汽车限购等抑制汽车需求的政策，将影响整个汽车零部件行业，进而对公司经营带来一定不利影响。

原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为铝合金。报告期内，国际国内铝价呈现一定波动性。受国际国内经济形势、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响，未来几年铝价变动仍存在一定的不确定性。虽然公司产品的定价方式系以成本加成为基础，一般会定期根据铝价的变动进行调整，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司经营业绩带来不利影响。
市场竞争加剧的风险	目前，国内压铸行业企业众多，大部分压铸企业主要从事竞争激烈的日用五金、灯具、玩具等普通压铸件产品的生产，只有少数规模较大的压铸企业拥有较先进的设备与技术，能够生产符合汽车零部件对压铸件质量、精密度要求较高的产品。近年来随着我国汽车产业的发展，国内主要汽车铝合金压铸件生产企业不断扩大产能，汽车轻量化趋势所带来的良好行业前景也正在吸引新的竞争者加入，包括一些大型的外资压铸企业。若公司在市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司的客户集中度较高。公司主要客户为国内外大型汽车整车厂商和一级零部件供应商，如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司生产经营造成不利影响。
原材料集中采购风险	公司用于生产的主要原材料为铝合金和配件，其中又以铝合金为主。鉴于采购价格、运输路径以及客户质量审核等方面的考虑，向公司提供铝合金的供应商较为固定，且主要集中在前五家铝合金供应商。公司通过与主要供应商建立长期稳定合作关系，有效保证了原材料的质量、降低了原材料成本、形成了稳定的供货渠道。但如果主要原材料供应商与公司业务合作关系发生变化，不能及时足额保质地提供原材料，将在一定时间内对公司生产经营造成不利影响。
人力资源风险	公司在长期的生产经营中培养了一批具有高素质产品开发、生产、销售和管理人才，公司的发展在很大程度上依赖这些人才。人才的流失不仅影响公司的正常生产经营工作，而且可能造成公司的核心技术的泄密，从而对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争机制，营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才。但是，随着同行业人才争夺的加剧，一旦公司的核心技术人员、销售和管理人员流失，或者在生产规模扩大之后不能及时吸纳和培养公司发展所需的人才，都将会构成公司经营过程中潜在的人力资源风险。
资产及业务规模扩大带来的管理风险	报告期内，公司资产及业务规模持续扩大，对公司经营管理能力提出了更高的要求。若公司不能及时有效提高自身的管理水平，使之与迅速扩大的业务规模相适应，则将影响到公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

<p>质量责任风险</p>	<p>近年来，全球对汽车行业的产品质量和安全的法规及技术标准日趋严格，我国亦陆续颁布了《缺陷汽车产品召回管理条例》、《家用汽车产品修理、更换、退货责任规定》等相关规定。凭借先进的制造技术和严格的质量管理，公司未发生因自身产品质量问题导致汽车召回的重大事件，但若未来公司产品发生重大质量问题，则公司将面临一定的赔偿风险。</p>
<p>出口业务风险</p>	<p>报告期内，公司出口收入占主营业务收入的比重较高。由于公司与国外客户的货款一般以外币结算，货款有一定的信用期，如果信用期内汇率发生变化，将使公司的外币应收账款产生汇兑损益。报告期内公司汇兑损益占净利润的比重较小，但若未来公司产品出口销售规模持续扩大，或者汇率波动幅度扩大，则汇率变动将对公司经营业绩产生较大影响。此外，若国际经济、政治局势出现大的波动，或公司产品进口国的政治、经济环境、贸易政策、汽车消费政策等发生不利变化，公司将面临出口业务波动的风险。</p>
<p>税收优惠变化风险</p>	<p>报告期内，文灿股份及南通雄邦被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。公司高新技术企业税收优惠对报告期各期净利润存在一定影响。如果国家相关法律法规发生变化，或其他原因导致公司不再符合高新技术企业相关的认定条件，公司将无法继续享受有关税收优惠政策，则公司的经营业绩有可能受到不利影响。</p>
<p>应收账款管理风险</p>	<p>报告期末公司应收账款占总资产的比重较高。如果公司短期内应收账款出现大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。</p>
<p>新材料、新技术替代风险</p>	<p>近年来，为了适应消费者需求、节能减排，汽车制造企业广泛采用新技术和新材料。轻量化作为汽车节能减排的有效手段，是汽车制造业未来发展的主要方向。在轻量化金属中，铝合金因其较低的密度和优质的性能，在大幅降低车身重量的同时兼具突出的安全性能，成为近年来主流车身新型材料。虽然汽车行业对产品质量的稳定性、可靠性有着极高要求，主要汽车零部件采用新技术、新材料需要漫长的验证时间，但若未来汽车零部件生产技术和生产材料发生变更性发展，而公司的生产技术和设备无法适应，则将给公司经营带来重大不利影响。</p>
<p>新能源汽车转型带来的风险</p>	<p>汽车工业正向新能源汽车转型，而新能源汽车由于电池续航里程不足，必须通过减轻车身重量达到提高用户体验目的。因此，新能源汽车发展将推动车用铝合金零部件发展。目前公司终端客户仍以传统燃油汽车企业为主，若未来公司在产品开发、技术研发等方面的成果达不到新能源汽车的技术要求，或出现替代性产品和技术，而公司的技术水平又未能紧跟技术发展趋势，导致公司不能有效开拓新能源汽车客户，则将对公司未来经营业绩将产生不利影响。</p>
<p>实际控制人及其家族成员控制风险</p>	<p>目前，唐杰雄、唐杰邦合计直接和间接控制公司 54.55%的股</p>

	<p>份，为公司实际控制人。唐杰雄胞弟唐杰维、唐杰邦胞弟唐杰操分别直接持有公司 18.18%的股份。四人合计直接和间接控制公司 90.91%的股份。对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。若公司内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全，则可能会导致实际控制人及其家族成员损害公司和中小股东利益的风险。</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	广东文灿压铸股份有限公司
英文名称及缩写	Gongdong Wencan Die Casting Co., Ltd.
证券简称	文灿股份
证券代码	832154
法定代表人	唐杰雄
办公地址	佛山市南海区里水镇和顺里和公路东侧（白蒙桥）地段

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张璟
职务	董事会秘书
电话	0757-85121488
传真	0757-85102488
电子邮箱	securities@wencan.com
公司网址	www.wencan.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区里水镇和顺里和公路东侧（白蒙桥）地段 528241
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 4 日
挂牌时间	2015 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车铝合金精密压铸件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	165,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐杰雄、唐杰邦
实际控制人	唐杰雄、唐杰邦

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440600193813525E	否
注册地址	佛山市南海区里水镇和顺里和公路东侧（白蒙桥）地段	否
注册资本	165,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李韩冰、王明丽
会计师事务所办公地址	广东省珠海市香洲康宁路 16 号

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2017 年 12 月 22 日，全国中小企业股份转让系统正式发布了《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，按照规定自 2018 年 1 月 15 日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让。

### 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	1,557,095,407.19	1,216,644,168.60	27.98%
毛利率%	26.63%	29.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	155,303,717.24	154,700,408.34	0.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	146,014,829.00	139,893,165.41	4.38%
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）	14.66%	16.59%	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.78%	15.00%	-
基本每股收益	0.94	0.94	0.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,337,447,089.31	1,932,442,721.83	20.96%
负债总计	1,211,592,549.40	928,736,640.97	30.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,125,854,539.91	1,003,706,080.86	12.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.82	6.08	12.17%
资产负债率%（母公司）	29.01%	25.06%	-
资产负债率%（合并）	51.83%	48.06%	-
流动比率	102%	78%	-
利息保障倍数	7.28	14.90	-

#### 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	227,561,959.27	321,943,766.26	-29.32%
应收账款周转率	434%	376%	-
存货周转率	709%	689%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.96%	51.85%	-
营业收入增长率%	27.98%	4.26%	-
净利润增长率%	0.39%	2.76%	-

#### 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	165,000,000	165,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,214,232.11
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,703,661.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,465,147.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,024,282.02</b>
所得税影响数	2,735,393.78
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,288,888.24</b>

#### 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

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

营业外收入	19,225,262.12	19,161,158.06	4,886,412.24	3,921,830.78
营业外支出	939,149.77	925,274.77	960,659.65	945,032.74
资产处置损益	-	50,229.06	-	948,954.55

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要通过设计、研发、生产和销售精密铝合金压铸件系列产品实现收入、利润和现金流。产品主要运用于汽车零部件。

公司业务立足于铝合金压铸行业，在传统的压铸模具设计、压铸技术、精加工技术的基础上，公司通过自主研发和改进压铸模具、压铸、精加工技术和工艺，使生产出的产品比普通铸造件制品更具轻量化、高韧度、高强度和高精度。

公司产品销售主要采用直销模式，并凭借先进的制造技术和严格的质量管理，公司与下游大型高端客户建立长期持久的合作关系，成为其全球采购平台的优质供应商。公司客户包括采埃孚天合（ZF TRW）、威伯科（WABCO）、法雷奥（VALEO）、瀚德（HALDEX）、格特拉克（GETRAG）、博世（BOSCH）、马勒（MAHLE）、加特可（JATCO）等全球知名一级汽车零部件供应商，以及通用汽车、沃尔沃汽车、奔驰汽车、长城汽车、大众（含奥迪）汽车、特斯拉（TESLA）汽车等整车厂商。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

公司的主营业务是汽车类铝合金压铸件的研发、生产与销售。2017 年我国汽车产量为 2,901.54 万辆，较 2016 年增长 3.19%。公司紧紧围绕“稳定总部的经营、提升子公司业绩、开拓高端新业务、打好持续发展的基础”的经营纲领，坚持以汽车类铝合金精密压铸件产品为主导，努力提高铝合金汽车压铸件产品的附加值和科技含量，巩固和提升自身行业地位。公司在报告期内对内整合资源、优化管理，对外不断加大市场开发和新产品研发的力度，合理调整产品结构，营业收入和净利润稳定增长。报告期主要经营情况如下：

##### 1、总体经营情况

2017 年公司全年实现营业收入达 155,709.54 万元，同比增长 27.98%；实现营业利润 17,985.35 万元，同比增加 7.93%；实现净利润 15,530.37 万元，同比增长 0.39%。公司与国际知名客户的高附加值订单进一步释放和投产，与国内整车厂或一级部件制造商的大型零件供应的订单也逐步提升，同时在人才储备、管理经验、生产技术、质量控制等方面继续稳步提升并保持良好水平，公司相比 2016 年营业收入、净利润均有所增长。

## 2、整合内部资源，完善区域战略布局

公司总部位于广东省佛山市，并在江苏省南通市、江苏省宜兴市和天津市设有全资子公司，实现了珠三角、长三角、环渤海地区的合理布局，陆路、水路运输发达，有利于公司降低运输成本，方便公司更加高效快捷地服务于中国乃至世界各地的汽车整车厂商和一级零部件供应商，并且进一步拓展国内与国际市场。

公司在 2014 年 10 月成立了独立的文灿模具全资子公司，是国内少数拥有大型和复杂模具自制能力的汽车铝合金压铸企业，可以对客户需求进行快速反应和持续改善。设立了模具子公司后，整合了公司在模具开发、生产方面的各项资源，进一步提升了公司模具生产水平和生产效率，增强了市场竞争力。

2015 年 1 月全资子公司天津雄邦压铸有限公司的设立，标志着公司实现了珠三角、长三角和环渤海地区的战略布局，可近距离覆盖全国大部分汽车整车厂用户和一级零部件供应商，为客户提供快捷高效的服务，并降低运输成本。此外，公司总部及南通、天津子公司所在地均靠近沿海港口，国际运输方便，有利于公司开展全球业务。

2017 年 8 月，全资子公司江苏文灿压铸有限公司成立，该子公司完成投资后，将有利于提高公司产能，进一步提高公司产品市场占有率。

## 3、合理调整客户结构和产品结构，进军国际高端压铸件市场

在 2016 年基础上，公司 2017 年继续在稳定传统燃油汽车企业客户的同时，密切关注和跟踪新能源汽车市场和前沿技术的发展，积极开拓新能源汽车市场，公司已与以特斯拉为代表的知名新能源汽车客户开展合作，并已经向美国特斯拉汽车批量供货。2017 年陆续与多家新能源汽车企业进行了车身结构件产品开发的探讨，并获得上海蔚来汽车等客户的车身结构件业务订单，预计将于 2018 年上半年向上海蔚来汽车批量供货。

## (二) 行业情况

目前国内压铸行业的集中度较低，我国现有压铸企业暨压铸关联企业越有 12,600 多家，其中生产压铸件的企业约占 70%以上，企业主要分布在广东、江苏、浙江、重庆、山东等地，规模大、专业化的企业大部分集中在珠江三角洲和长江三角洲地区，且大型压铸企业占比仅为 10%左右。<sup>1</sup>国内汽车压铸件生产规模较大的企业主要有两类，一类是汽车领域企业的配套企业，从属于下游行业的集团公司；另一类是独立的汽车精密压铸件生产企业，专门从事汽车精密压铸件的生产，与下游客户建立了较为稳定的长期合作关系。随着我国汽车产业、汽车轻量化趋势的发展，铝合金、镁合金等轻合金精密压铸件良好的行业应用前景正在吸引新的竞争者加入，包括一些大型的外资压铸企业。随着行业的发展，未来的市场竞争将日渐激烈，本土汽车精密压铸件生产企业必须不断提高技术水平、引进先进设备、扩大生产规模才能在行业中保持自身的市场地位。

压铸件下游应用领域十分广泛，在压铸件行业内形成了多个细分市场领域。目前，大部分中小压铸厂主要生产五金、灯具、玩具等普通压铸产品，企业规模小，设备水平较低，价格竞争激烈，企业效益较低。只有少数规模较大的压铸企业拥有较先进的设备与技术，能够生产符合汽车零部件对压铸件质量、精密度要求较高的产品。

目前我国已经形成了长三角、珠三角、东北三省、西南地区等压铸产业集群，其中以长三角和珠三角的产业集群最为突出，这两个地区经济活跃、配套产业发达，地域优势明显。

<sup>1</sup> 资料来源：中国铸造协会，《中国铸造年鉴（2016 年版）》；《中国压铸》

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	162,685,245.34	6.96%	88,097,637.63	4.56%	84.66%
应收账款	360,996,479.29	15.44%	310,771,163.94	16.08%	16.16%
存货	162,449,340.91	6.95%	146,823,743.96	7.60%	10.64%
长期股权投资	-	-	-	-	0.00%
固定资产	1,083,155,624.90	46.34%	884,795,762.21	45.79%	22.42%
在建工程	266,646,264.37	11.41%	298,824,403.35	15.46%	-10.77%
短期借款	271,546,252.00	11.62%	283,033,449.03	14.65%	-4.06%
长期借款	419,199,070.07	17.93%	143,595,900.00	7.43%	191.93%
资产总计	2,337,447,089.31	-	1,932,442,721.83	-	20.96%

## 资产负债项目重大变动原因：

(1) 公司 2017 年末货币资金较 2016 年末增长 84.66%，主要系 2017 年公司业务规模持续扩大，长期借款增加所致。

(2) 公司 2017 年末长期借款较 2016 年末增长 191.93%，主要系 2017 年公司业务规模持续扩大，对长期资金的需求相应增加。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,557,095,407.19	-	1,216,644,168.60	-	27.98%
营业成本	1,142,393,307.34	73.37%	854,287,203.65	70.22%	33.72%
毛利率%	26.63%	-	29.78%	-	-
管理费用	120,835,746.15	7.76%	103,203,372.59	8.48%	17.09%
销售费用	69,099,755.32	4.44%	56,087,057.39	4.61%	23.20%
财务费用	20,478,656.40	1.32%	19,011,711.47	1.56%	7.72%
营业利润	179,853,468.92	11.55%	166,642,005.11	13.70%	7.93%
营业外收入	136,297.87	0.01%	19,161,158.06	1.57%	-99.29%
营业外支出	2,810,215.45	0.18%	925,274.77	0.08%	203.72%
净利润	155,303,717.24	9.97%	154,700,408.34	12.72%	0.39%

## 项目重大变动原因：

(1) 2017 年营业成本较 2016 年增长 33.72%，主要系 2017 年公司客户大众、邦奇、湖南吉盛项目量产，销售收入增加所致。

(2) 2017 年营业外收入较 2016 年减少 99.29%，主要系 2017 年会计政策变更，政府补助收入调整到“其他收益”项目所致。

(3) 2017 年营业外支出较 2016 年增加 203.72%，主要系 2017 年公司对外捐赠等增加较多所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,548,850,771.07	1,209,679,276.12	28.04%
其他业务收入	8,244,636.12	6,964,892.48	18.37%
主营业务成本	1,134,585,223.51	846,292,183.16	34.07%
其他业务成本	7,808,083.83	7,995,020.49	-2.34%

## 按产品分类分析：

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%
压铸件等	1,548,850,771.07	99.47%	1,209,679,276.12	99.43%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
出口	629,257,749.92	40.63%	661,946,931.44	54.72%
内销	919,593,021.15	59.37%	547,732,344.68	45.28%

## 收入构成变动的原因：

(1) 从产品分类来看，公司收入结构较为稳定，无显著变化。从区域分类来看，2017 年公司外销收入金额同比变化不大，内销收入同比增加 37,186.07 万元，主要是内销客户大众、邦奇、湖南吉盛项目量产，销售收入增加所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	大众汽车自动变速器(天津)有限公司	197,081,988.24	12.66%	否
2	威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	157,561,308.67	10.12%	否
3	Tesla, Inc.	110,980,959.02	7.13%	否
4	湖南吉盛国际动力传动系统有限公司	74,562,850.43	4.79%	否
5	南京邦奇自动变速箱有限公司	74,506,637.95	4.78%	否
合计		614,693,744.31	39.48%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南通鸿劲金属铝业有限公司	224,432,830.72	18.60%	否
2	佛山市南海长城金属有限公司	121,007,436.28	10.03%	否
3	天津立中合金集团有限公司	73,027,495.66	6.05%	否
4	牧野（亚洲）私人有限公司	55,031,989.20	4.56%	否
5	中建三局第三建设工程有限责任公司	52,782,798.01	4.38%	否
合计		526,282,549.87	43.62%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	227,561,959.27	321,943,766.26	-29.32%
投资活动产生的现金流量净额	-366,718,179.62	-593,588,478.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	250,598,949.40	213,214,778.56	17.53%

#### 现金流量分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 22,687.03 万元，主要系 2016 年子公司南通雄邦扩充产能而大量购置机器设备以及子公司天津雄邦购置机器设备导致当年投资活动现金流量流出金额大幅增加，而 2017 年流出较 2016 年减少所致。

(2) 公司 2017 年经营活动产生的现金流净额与净利润差异较大，主要系 2017 年公司固定资产折旧较多所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、雄邦压铸（南通）有限公司

报告期内，控股子公司南通雄邦对公司净利润影响超过 10%，其基本情况如下：

设立时间：2006 年 10 月 24 日

注册资本：3,008.00 万美元

法定代表人：唐杰雄

住所：江苏省南通高新技术产业开发区朝霞西路

经营范围：设计、制造汽车用、摩托车用铸锻毛坯件、汽车及摩托车用铸锻毛坯件、汽车及摩托车的模具和夹具；销售自产产品。（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。）

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额(万美元)	出资比例
1	文灿股份	2,256.00	75%
2	香港杰智	752.00	25%

最近两年的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
净资产	59,309.73	45,579.06
总资产	109,872.09	102,779.70
项目	2017 年 1-12 月	2016 年 1-12 月
营业收入	95,376.49	76,476.55
利润总额	16,160.78	10,135.92
净利润	13,730.68	8,601.50

## 2、杰智实业有限公司

报告期内，控股子公司香港杰智对公司净利润影响未达 10%，其基本情况如下：

设立时间：2012 年 8 月 7 日

注册资本：7,187.08 万元港币

法定代表人：唐杰雄

住所：香港九龙尖沙咀广东道 28 号力宝太阳广场 909 室

经营范围：投资及贸易

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额(万港元)	出资比例
1	文灿股份	7,187.08	100%

## 3、广东文灿模具有限公司

报告期内，控股子公司文灿模具对公司净利润影响未达 10%，其基本情况如下：

设立时间：2014 年 10 月 23 日

注册资本：3000 万元人民币

法定代表人：唐杰雄

住所：佛山市南海区里水镇和顺大道 28 号广东文灿压铸有限公司车间 C、后加工车间、装配车间二

经营范围：模具、夹具、检具、装配机、测漏机等工装设备的生产与制造及进出口业务。（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。）

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	文灿股份	3000.00	100%

## 4、天津雄邦压铸有限公司

报告期内，控股子公司天津雄邦对公司净利润影响未达 10%，其基本情况如下：

设立时间：2015 年 1 月 8 日

注册资本：20,000 万元

法定代表人：唐杰雄

住所：天津经济技术开发区西区夏青路 8 号

经营范围：设计、制造、销售：汽车用和通讯、机械及仪表用等各类压铸件，及其生产用模具等工艺装备和配件，货物进出口、技术进出口。（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。）

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	文灿股份	20,000.00	100%

## 5、江苏文灿压铸有限公司

报告期内，控股子公司江苏文灿对公司净利润影响未达 10%，其基本情况如下：

设立时间：2017 年 8 月 25 日

注册资本：10,000 万元

法定代表人：唐杰雄

住所：宜兴经济技术开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 1 幢 601 室

经营范围：汽车用压铸件、摩托车用压铸件、模具、夹具的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	文灿股份	10,000.00	100%

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

会计政策变更说明：

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，新设立子公司江苏文灿压铸有限公司，纳入合并范围。

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极参与地方慈善捐助，并对存在实际困难的职工家庭开展大病救助、生活慰问等多种形式的帮扶。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事于汽车类铝合金压铸件的研发、生产和销售，是国民经济支柱产业汽车产业的上游产业。公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。公司作为华南地区最大的铝合金压铸件生产企业之一，在为国内外众多大型知名的整车(机)、零部件厂商提供配套精密铝合金压铸件的过程中，树立了良好的企业形象和市场信誉，在国内外同行中具有较高的知名度。同时，公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营情况稳定，公司持续盈利，2017 年度和 2016 年度公司的净利润分别为 15,530.37 万元和 15,470.04 万元，持续的盈利能力为公司的持续经营提供了财力保障。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

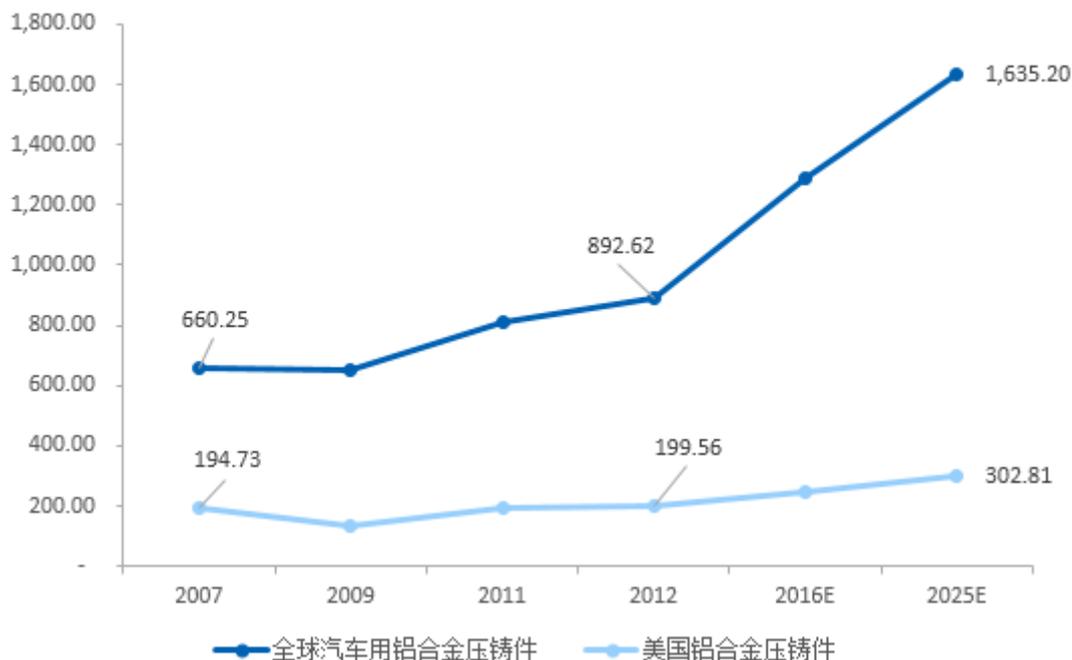
### (一) 行业发展趋势

作为压铸产品最重要的应用领域，汽车发动机、变速箱、传动系统、转向系统、电子控制系统中均采用大量精密压铸件，汽车零部件的需求情况将在很大程度上影响压铸行业整体的发展前景。

随着人们对汽车节能环保日趋重视，近三十年来汽车产业呈现以铝代钢、代铁的趋势，目前这一趋势仍在持续。目前全球汽车用铝合金压铸件市场整体呈现快速发展趋势，预计 2025 年全球销量将达到 1,635.20 万吨，较 2012 年增长 83.19%。<sup>2</sup>

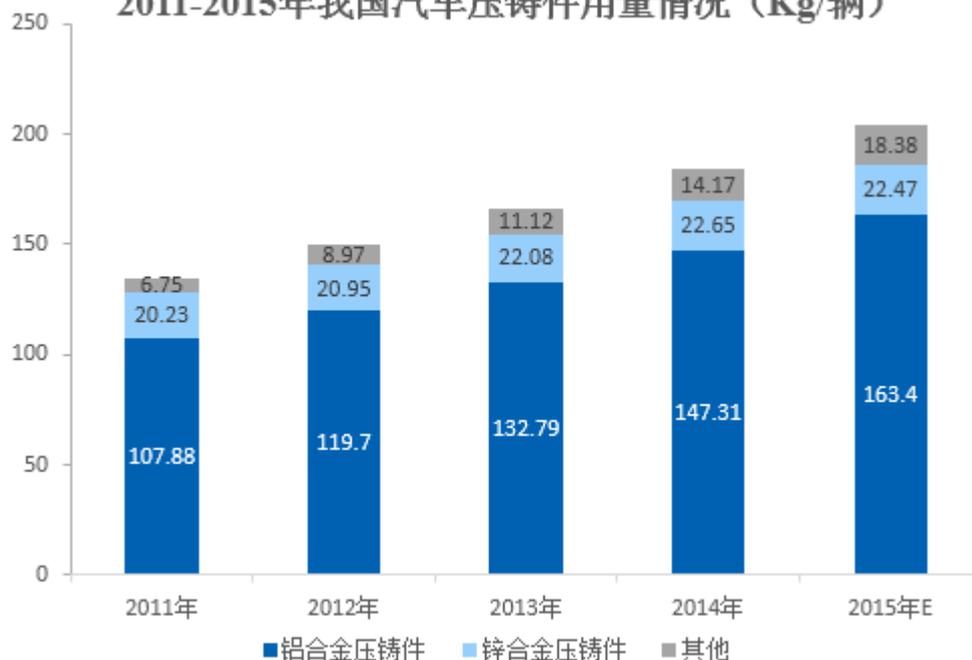
<sup>2</sup>资料来源：NADCA，《2015 State of the Die Casting Industry》

全球汽车用铝合金压铸件趋势（2007-2025，单位：万吨）



此外，汽车上除了铝合金压铸件以外，还采用了锌合金、镁合金和铜合金压铸件。根据中国产业信息网的数据，2011年至2015年我国汽车压铸件用量情况如下：<sup>3</sup>

2011-2015年我国汽车压铸件用量情况（Kg/辆）



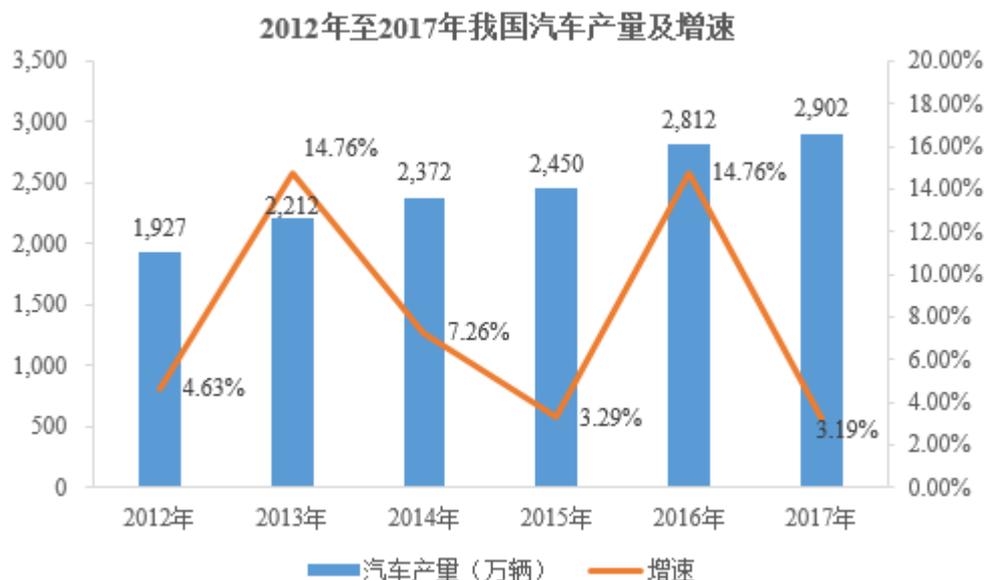
汽车产业对铝、锌等金属压铸件的需求未来仍将保持良好的成长，这主要受以下几方面因素的影响：

1) 我国汽车产业仍将保持较快的发展速度

改革开放以来，随着我国经济的高速增长，汽车产业也获得了长足发展。1980年我国汽车产量 22.23

<sup>3</sup>资料来源：中国产业信息网：<http://www.chyxx.com/>

万辆，到 2017 年增长到 2,901.54 万辆，增长 129.52 倍。近几年来，受国际国内经济形势的影响，我国汽车产量增速有所下降，但由于基数较高，每年新增汽车产量仍有相当大的规模。近几年我国汽车产量情况如下图：<sup>4</sup>



2016 年我国私人汽车拥有量为 1.46 亿辆，每百户拥有 36 辆汽车，远低于发达国家的水平，因此，未来我国汽车产业仍有较大的发展空间。<sup>5</sup>

## 2) 汽车轻量化趋势

所谓汽车轻量化，就是在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染。对于整车轻量化，不同的零部件都可以有不同程度的贡献，车身、内外饰、动力系统的轻量化对于汽车行驶过程中减少能耗具有非常重要的意义。铝合金材料具有轻质、可回收和易成型的特点。理论上铝制汽车可以比钢制汽车减轻重量达 30%-40%，其中铝质发动机可减重 30%，铝散热器比铜的轻 20%-40%，全铝车身比钢材减重 40%以上，汽车铝轮毂可减重 30%。因此，铝合金材料是汽车轻量化最理想的材料之一。

自 2011 年以来，由于减少温室气体排放和降低化石能源依赖的考虑，汽车燃油消耗的指标要求不断提升，燃油经济性平均标准 (Corporate Average Fuel Economy) 迫使汽车厂商必须走轻量化路线以降低油耗。轻量化作为汽车节能的关键技术之一，有显著的节能效果。汽油乘用车减重 10%可以减少 3.3%的油耗，减重 15%可以相应的减少 5%的油耗；对于柴油乘用车可以相应地减少 3.9%和 5.9%的油耗。<sup>6</sup>

### 减重 10%的能效提升效果

	乘用车		卡车	
	对标动力系统	小型化动力系统	对标动力系统	小型化动力系统
汽油	3.3%	6.5	3.5%	4.7%
柴油	3.9%	6.3%	3.6%	4.7%
EV	6.3%	/	5.7%	/
PHEV	6.3%	/	5.7%	/

### 减重 15%的能效提升效果

<sup>4</sup>资料来源：Wind 资讯

<sup>5</sup>资料来源：Wind 资讯；国家统计局

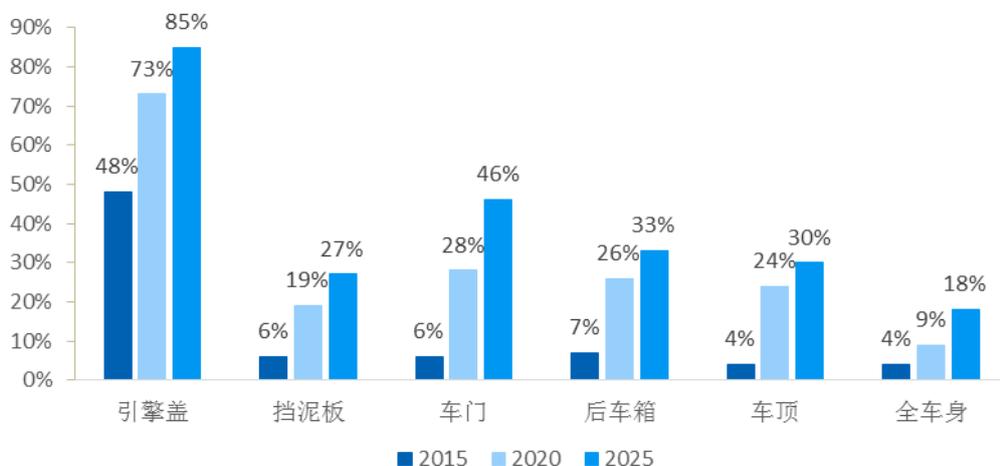
<sup>6</sup>资料来源：The Aluminum Association；浙商证券研究所，《车身轻量化：实现节能减排的必经之路》

	乘用车		卡车	
	对标动力系统	小型化动力系统	对标动力系统	小型化动力系统
汽油	5%	10%	5.3%	7.1%
柴油	5.9%	9.5%	5.4%	7%
EV	9.5%	/	8.6%	/
PHEV	9.5%	/	8.6%	/

轻量化同样对电动车（包括插电式混合动力车）有良好的节能效果。减重 10%和 15%分别可以达到 6.3%和 9.5%的电能消耗。研究人员同样对不同能源类别的卡车做了相关实验，也表现出良好的节能效果。

减轻车重可以减小发动机的负荷，提高汽车的行驶性能，有效降低刹车距离，使得转向和过弯的过程中也更加灵活，因而使汽车更稳定，在受冲击时铝合金结构能吸收分散更多的能量，因而更具舒适性和安全性。受此影响，在未来十年内汽车的各个主要部件用铝渗透率都将明显提高。根据 Ducker Worldwide 的预测，铝制引擎盖的渗透率会从 2015 年的 48%提升到 2025 年的 85%，铝制车门渗透率会从 2015 年的 6%提升到 2025 年的 46%。具体反映在平均单车用铝量上，1980 年北美地区每辆车平均用铝量为 54kg，到 2010 年增长到了 154kg，而预计到 2025 年，每辆车的平均用铝量将会达到接近 325kg。<sup>7</sup>

未来10年铝合金在车身和覆盖件上的渗透率



数据来源：DUCKER WORLDWIDE，浙商证券研究所

### 3) 新能源汽车的发展将进一步推动对金属压铸件的需求

当前新能源汽车的主要问题之一是续航里程较短，轻量化设计成为新能源汽车降重减耗的主要措施。以特斯拉 (TESLA) Model S 为例，其总重达 2,108Kg，仅电池重量就超过 500Kg，此外还有驱动电机增加整车重量；而传统汽车的发动机总重量一般为 80-160Kg。一辆 70L 汽油的汽车行驶里程可达 700-900Km，而载有 500Kg 电池的电动车续航里程仅 400Km 左右。因此，加大汽车铝合金压铸件比例是新能源汽车轻量化的主要措施。<sup>8</sup>

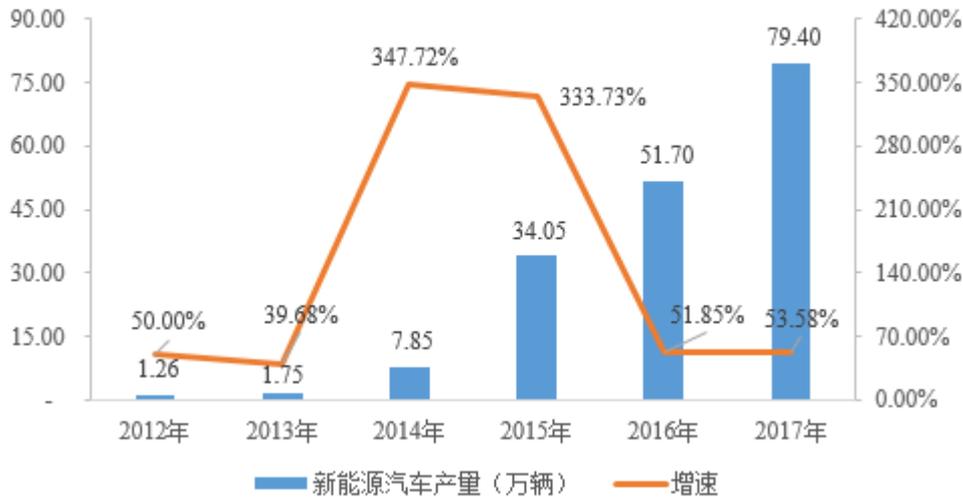
随着我国汽车节能减排政策的发布与实施，近几年我国新能源汽车呈现快速发展态势。2016 年新能源汽车累计生产 51.70 万辆，较 2015 年增长 49.99%。其中纯电动乘用车产量增长最为显著，较 2015 年增长 73.10%；纯电动商用车产量较 2015 年增长 50.20%；插电式混合动力乘用车产量较 2015 年增长 29.9%。2017 年，新能源汽车累计生产 79.40 万辆，较 2016 年增长 53.58%。其中纯电动乘用车产量增长最为显

<sup>7</sup>资料来源：Ducker Worldwide；浙商证券研究所，《车身轻量化：实现节能减排的必经之路》

<sup>8</sup>资料来源：华泰证券研究所，《汽车轻量化专题报告》

著，较 2016 年增长了 80.94%。<sup>9</sup>

2012年至2017年新能源汽车产量及增速



新能源汽车对于车身重量的要求较传统能源汽车更为严格，因此更多采用较轻的铝合金压铸件，如特斯拉（TESLA）Model S 系列车型中 95%结构采用铝合金材料。新能源汽车的持续高速增长，将对汽车铝合金压铸产业的发展形成有力的推动。

## （二） 公司发展战略

公司发展战略和规划：

1、公司将继续秉承“诚信为本、追求卓越”的经营理念，立足在汽车铝合金精密压铸件领域积累的经验和技术，继续增强自主研发与创新能力，抓住“汽车轻量化”、“新能源汽车”等发展机遇，拓展现有业务市场份额，优化产品结构，在未来三到五年内发展成为以技术和市场为导向，集高端汽车铝合金精密压铸件研发、生产、销售和服务为一体的具有全球竞争力的创新型企业。

2、加快推进子公司天津雄邦的建设，计划在天津雄邦实现全自动智能化生产，同时对母公司和子公司南通雄邦现有生产线进行改造，以实现智能化生产，以期最大限度地抵消劳动力成本的提升。

3、逐步发展壮大子公司文灿模具，并加速提升高端模具的制造水平，缩短公司新产品的开发周期，提高对客户需求的响应能力，提升公司竞争力。

## （三） 经营计划或目标

一、市场拓展计划

1、公司将充分发挥已有客户资源和技术的优势，稳固与现有客户的关系，通过不断开发新技术、新产品和优化服务，扩大现有主营业务规模。

2、公司目前已为国际领先的新能源汽车制造商特斯拉（TESLA）批量供应铝合金汽车车身结构件，未来公司将依托在新能源汽车、车身结构件的先发优势，不断强化自身在相关领域的经验和技術优势，进一步提高市场份额。

3、公司目前已实现了珠三角、长三角、环渤海地区的合理布局，未来公司将以中国为依托，根据市场情况和客户需求，适时建立或收购海外生产、服务基地，在降低运输成本的同时，更加高效快捷地服务世界各地的汽车整车和一级零部件客户，进一步拓展国内与国际市场。

<sup>9</sup>资料来源：工信部，中国汽车行业协会

## 二、技术研究与创新计划

1、公司将继续紧密跟踪国内外汽车行业领先技术的发展趋势，以铝合金汽车轻量化技术为核心，加大研发投入，创造优良的技术及开发环境，提高市场快速反应能力，使公司在市场竞争中具备良好的技术储备优势。

2、公司将以“广东省企业技术中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省博士后创新实践基地”为依托，开展科研攻关，并加强与高等院校、科研单位的交流和合作，增强公司的技术储备和技术创新能力。

3、公司将不断地吸收压铸行业领先的压铸技术与工艺，持续保持与世界顶级压铸与机加工设备制造公司、汽车整车与零部件供应商的密切合作，确保公司在技术领域始终保持在较高水平。

## 三、人力资源计划

鉴于本公司产品对技术要求较高的特点，人才作为技术的载体，在公司未来发展中扮演重要角色。根据公司发展战略及现有组织和人力结构情况，制订以下人力资源开发计划：

1、继续加大在精密铸造、精密机加工、质量控制等领域高端人才的引入，给予技术人员更大的工作平台和发展空间。

2、继续加强对内部管理人员、技术人员的培训，通过“送出去、请进来”的方式有计划、分阶段地将管理人员和技术人员送到重点客户单位、专业研究机构和科研机构进行学习交流，同时聘请外部专家进行不定期培训，提升管理人员和技术人员水平。

3、全球化引进高素质专业技术人才及管理人才。

4、通过共同的公司愿景、设计良好的职业发展与评估机制、良好的福利措施、优秀的薪酬激励措施等方式留住优秀人才。

## （四） 不确定性因素

1、子公司南通雄邦的扩产、子公司天津雄邦的建设若不能如期进行，将影响公司新订单、新产能的释放。

2、人民币汇率波动、且人民币升值时，对公司以外币报价的新产品有较大的影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业和市场风险

##### （1）汽车行业周期波动的风险

公司主要从事汽车铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，报告期内，公司汽车类压铸件销售收入占主营业务收入的比例较高。公司经营业绩很大程度上受汽车行业景气状况的影响。近几年来，受国际国内经济形势的影响，我国汽车产量增速波动较大。2015 年我国汽车产量达 2,450.33 万辆，较 2014 年增长 3.29%。2016 年我国汽车产量为 2,811.88 万辆，增速有所上升，较 2015 年增长 14.76%。2017 年我国汽车产量为 2,901.54 万辆，较 2016 年增长 3.19%。汽车行业受宏观经济影响较大，若未来全球经济和国内宏观经济形势恶化，汽车产业发生重大不利变化，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

对策：公司将继续加大科研投入力度，引进行业内优秀人才、加大科研资金投入，积极研发新产品以满足高端客户的需求，造就有核心竞争力的企业。同时公司将加强与下游整车和零部件厂商的合作，提高对客户需求的响应能力，为客户提供快捷高效的服务，不断拓宽文灿的品牌影响力。

##### （2）汽车产业政策变化的风险

汽车产业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国

国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发改委、国务院相继发布了《关于汽车工业结构调整意见的通知》、《汽车产业调整和振兴规划》等政策性文件。但随着我国汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵和大气污染问题日益凸显。为抑制私家车的过快增长，部分城市已出台各种限制性措施并大力提倡公共交通。未来若因交通拥堵、大气污染等因素导致一些特大城市实施汽车限购等抑制汽车需求的政策，将影响整个汽车零部件行业，进而对公司经营带来一定不利影响。

对策：公司将加大对新能源汽车相关产品、技术的研发力度，在特斯拉（TESLA）等客户的基础上不断拓展新能源汽车客户，完善公司客户结构。

### （3）原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为铝合金。报告期内，国际国内铝价呈现一定波动性。受国际国内经济形势、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响，未来几年铝价变动仍存在一定的不确定性。虽然公司产品的定价方式系以成本加成为基础，一般会定期根据铝价的变动进行调整，因此铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司经营业绩带来不利影响。

对策：与客户签订关于原材料价格波动的及时调整条款，进一步减少原材料价格波动对利润水平的影响。

### （4）市场竞争加剧的风险

目前，国内压铸行业企业众多，大部分压铸企业主要从事竞争激烈的日用五金、灯具、玩具等普通铸件产品的生产，只有少数规模较大的压铸企业拥有较先进的设备与技术，能够生产符合汽车零部件对铸件质量、精密度要求较高的产品。

近年来随着我国汽车产业的发展，国内主要汽车铝合金铸件生产企业不断扩大产能，汽车轻量化趋势所带来的良好行业前景也正在吸引新的竞争者加入，包括一些大型的外资压铸企业。尽管公司在汽车铝合金铸件领域具有明显的竞争优势，但若公司在市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。

对策：公司将通过加强产品研发、丰富产品结构、提高产品附加值、完善品牌建设、提升经营管理以及规范公司治理等方式，不断提高公司市场竞争力。

## 2、经营风险

### （1）客户集中度较高的风险

报告期内，公司的客户集中度较高。公司主要客户为国内外大型汽车整车厂商和一级零部件供应商，尽管公司与主要客户均已建立了长期、稳定的合作关系，业务发展较为稳定，但如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司生产经营造成不利影响。

对策：持续开发新的客户、特别是国际知名的整车或汽车零部件客户；借助于新能源汽车车身结构件以及汽车发动机缸体铸件的研发成果，重点开发类似的新用户和类似新产品。

### （2）原材料集中采购风险

公司用于生产的主要原材料为铝合金和配件，其中又以铝合金为主。鉴于采购价格、运输路径以及客户质量审核等方面的考虑，向公司提供铝合金的供应商较为固定，且主要集中在前五家铝合金供应商。公司通过与主要供应商建立长期稳定合作关系，有效保证了原材料的质量、降低了原材料成本、形成了稳定的供货渠道。但如果主要原材料供应商与公司业务合作关系发生变化，不能及时足额保质地提供原材料，将在一定时间内对公司生产经营造成不利影响。

对策：公司将进一步加强与原材料供应商的沟通，完善原材料安全库存机制，储备和维护原材料合格供应商。

### （3）人力资源风险

公司在长期的生产经营中培养了一批具有高素质产品开发、生产、销售和管理人才，公司的发展在很大程度上依赖这些人才。人才的流失不仅影响公司的正常生产经营工作，而且可能造成公司的核心

技术的泄密，从而对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。随着同行业人才争夺的加剧，一旦公司的核心技术人员、销售和管理人员流失，或者在生产规模扩大之后不能及时吸纳和培养公司发展所需的人才，都将会构成公司经营过程中潜在的人力资源风险。

对策：公司将通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争机制，营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才。

#### （4）资产及业务规模扩大带来的管理风险

报告期内，公司资产及业务规模持续扩大，对公司经营管理能力提出了更高的要求。若公司不能及时有效提高自身的管理水平，使之与迅速扩大的业务规模相适应，则将影响到公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

对策：公司将通过内部培养、外部引进等多种方式不断充实、完善公司管理人才结构。

#### （5）质量责任风险

近年来，全球对汽车行业的产品质量和安全的法规及技术标准日趋严格，我国亦陆续颁布了《缺陷汽车产品召回管理条例》、《家用汽车产品修理、更换、退货责任规定》等相关规定。虽然凭借先进的制造技术和严格的质量管理，公司未发生因自身产品质量问题导致汽车召回的重大事件，但若未来公司产品发生重大质量问题，则公司将面临一定的赔偿风险。

对策：公司将通过不断强化产品质量管理、购买产品召回险等方式，减少因质量问题可能引发的风险。

#### （6）出口业务风险

报告期内，公司出口收入占主营业务收入的比重较高。由于公司与国外客户的货款一般以外币结算，货款有一定的信用期，如果信用期内汇率发生变化，将使公司的外币应收账款产生汇兑损益。报告期内，尽管公司汇兑损益占净利润的比重较小，但若未来公司产品出口销售规模持续扩大，或者汇率波动幅度扩大，则汇率变动将对公司经营业绩产生较大影响。此外，若国际经济、政治局势出现大的波动，或公司产品进口国的政治、经济环境、贸易政策、汽车消费政策等发生不利变化，公司将面临出口业务波动的风险。

对策：①公司通常在与海外客户签订合同或达成合作意向时，已与客户商定：以外币计价的出口产品价格，将按照双方约定的方式进行汇率和价格的调整；②为避免应收外销货款因汇率的异常波动产生损失，公司与银行签订远期结汇协议；③公司持续加强海外业务流程管理及沟通机制，在汇率波动较大时，公司通过与客户积极协商，适当缩减应收账款账期；④提高产品附加值抵御汇率波动风险。

### 3、应收账款管理风险

报告期末公司应收账款占总资产的比重较高。虽然公司主要应收账款客户为实力雄厚、信用状况良好的国内外大型汽车整车和零部件制造商，但如果公司短期内应收账款出现大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

对策：建立健全客户的资信状况评估机制，制定合理的应收账款政策，加强销售合同的评审管理，严格审批权限，明确划分营销部门和财务部门在应收账款管理中的责任，加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额占营业收入的比例。

### 4、汽车产业技术革新带来的风险

#### （1）新材料、新技术替代风险

近年来，为了适应消费者需求、节能减排，汽车制造企业广泛采用新技术和新材料。轻量化作为汽车节能减排的有效手段，是汽车制造业未来发展的主要方向。在轻量化金属中，铝合金因其较低的密度和优质的性能，在大幅降低车身重量的同时兼具突出的安全性能，成为近年来主流车身新型材料。虽然汽车行业对产品质量的稳定性、可靠性有着极高要求，主要汽车零部件采用新技术、新材料需要漫长的验证时间，但若未来汽车零部件生产技术和生产材料发生变更性发展，而公司的生产技术和设备无法适应，则将给公司经营带来重大不利影响。

对策：公司将继续加大在新材料、新技术方面的研发投入，积极研发新材料、新产品以满足客户的

需求。

#### (2) 新能源汽车转型带来的风险

目前汽车工业正向新能源汽车转型，而新能源汽车由于电池续航里程不足，必须通过减轻车身重量达到提高用户体验目的。因此，新能源汽车发展将推动车用铝合金零部件发展。尽管新能源汽车替代传统燃油汽车尚需较长时间，且公司已成功开拓包括特斯拉（TESLA）、上海蔚来在内的新能源汽车客户，但目前公司终端客户仍以传统燃油汽车企业为主，若未来公司在产品开发、技术研发等方面的成果达不到新能源汽车的技术要求，或出现替代性产品和技术，而公司的技术水平又未能紧跟技术发展趋势，导致公司不能有效开拓新能源汽车客户，则将对公司未来经营业绩产生不利影响。

对策：公司近年来在新能源汽车铝合金压铸件领域取得了突破性的进展，公司已经取得了国际领先的新能源汽车制造商特斯拉（TESLA）的轻量化压铸结构件的正式订单。今后，公司将继续加大力度，持续开拓新能源汽车客户，继续加大研发投入，开发适合新能源汽车客户的铝合金压铸件

#### 5、实际控制人及其家族成员控制风险

目前，唐杰雄、唐杰邦合计直接和间接控制公司 54.55%的股份，为公司实际控制人。唐杰雄胞弟唐杰维、唐杰邦胞弟唐杰操分别直接持有公司 18.18%的股份。四人合计直接和间接控制公司 90.91%的股份。对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。若公司内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全，则可能会导致实际控制人及其家族成员损害公司和中小股东利益的风险。

对策：发挥公司股东大会、董事会和监事会在公司治理方面的作用，建立健全“三会”议事规则和内部控制制度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、税收优惠变化风险

报告期内，文灿股份及南通雄邦被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。公司高新技术企业税收优惠对报告期各期净利润存在一定影响。如果国家相关法律法规发生变化，或其他原因导致公司不再符合高新技术企业相关的认定条件，公司将无法继续享受有关税收优惠政策，则公司的经营业绩有可能受到不利影响。

对策：公司将持续关注并研究《高新技术企业认定管理办法》，不断完善高新技术企业认定管理，强化研究开发工作及其成果的转化和监控。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
唐杰雄	担保	500,000,000.00	是	2017年1月3日	2017-002
雄邦压铸（南通）有限公司、唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操	担保	100,000,000.00	是	2017年1月3日	2017-002
<b>总计</b>	-	<b>600,000,000.00</b>	-	-	-

备注：以前年度发生的关联担保存续至报告期内的情况详见第十一节财务报表附注“十一、关联方及关联交易”之“（五）关联方交易”之“2.关联担保情况”之“（2）本公司作为被担保方”。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司向银行申请贷款提供担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要、补充公司对流动资金的需求，有利于公司日常业务的开展。上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，也不存在损害公司及股东利益的情形，该等关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

#### （二） 承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争的承诺

公司在挂牌时，实际控制人唐杰雄、唐杰邦先生，以及持有公司 5%以上股份的股东唐杰维先生、唐杰操先生分别出具了《承诺函》，内容如下：“截至本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务。在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人或持有公司 5%以上股份的情况下，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争。

在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人或持有公司 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的主营业务发生重合而可能构成同业竞争的，则本人同意公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争。

如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”  
报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

### (三) 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
货币资金	冻结	150,000.00	0.01%	保函保证金
应收账款	质押	19,980,753.89	0.85%	质押借款
固定资产	抵押	141,523,446.52	6.05%	抵押借款
无形资产	抵押	21,569,913.63	0.92%	抵押借款
总计	-	183,224,114.04	7.83%	-

## 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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	120,000,000	72.73%	-	120,000,000	72.73%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	9.09%	-	15,000,000	9.09%
	董事、监事、高管	15,000,000	9.09%	-	15,000,000	9.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	27.27%	-	45,000,000	27.27%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	27.27%	-	45,000,000	27.27%
	董事、监事、高管	45,000,000	27.27%	-	45,000,000	27.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>165,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>165,000,000</b>	-
普通股股东人数		27				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐杰雄	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	22,500,000	7,500,000
2	唐杰邦	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	22,500,000	7,500,000
3	唐杰维	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	-	30,000,000
4	唐杰操	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	-	30,000,000
5	佛山市盛德智投资有限公司	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	-	30,000,000
合计		150,000,000	0	150,000,000	90.90%	45,000,000	105,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，唐杰雄为唐杰维的胞兄，唐杰邦为唐杰操的胞兄；佛山市盛德智投资有限公司股东中，唐怡汉为唐怡灿的胞兄，唐怡汉系唐杰雄与唐杰维之父，唐怡灿系唐杰邦与唐杰操之父。唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操、唐怡汉、唐怡灿为一致行动人。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为唐杰雄、唐杰邦，二人为堂兄弟关系，分别直接持有公司 18.18% 的股份，并通过盛德智投资间接控制公司 18.18% 的股份，唐杰雄、唐杰邦合计直接和间接控制公司 54.55% 的股份。

唐杰雄、唐杰邦、唐怡汉、唐怡灿分别持有盛德智投资 37.50%、37.50%、12.50%、12.50% 的股权，唐杰维、唐杰操分别持有公司 18.18% 的股份，唐怡汉、唐怡灿、唐杰维、唐杰操为公司实际控制人唐杰雄、唐杰邦的一致行动人，唐怡汉、唐怡灿分别为唐杰雄、唐杰邦之父，唐杰维、唐杰操分别为唐杰雄、唐杰邦之胞弟。

控股股东唐杰雄先生、唐杰邦先生简历如下：

唐杰雄先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 6 月出生，大专学历。1998 年起担任文灿有限董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，盛德智投资执行董事，广东省铸造行业协会会长，广东省机械工程学会常务理事，佛山市第十五届人大代表。

唐杰邦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 2 月出生，大专学历。1998 年起任职于文灿有限，曾任文灿有限董事、副总经理，盛德智投资总经理。现任公司副董事长，兼任佛山市南海宏龙工业有限公司副董事长。

报告期内控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为唐杰雄、唐杰邦，二人为堂兄弟关系，分别直接持有公司 18.18% 的股份，并通过盛德智投资间接控制公司 18.18% 的股份，唐杰雄、唐杰邦合计直接和间接控制公司 54.55% 的股份。

唐杰雄、唐杰邦、唐怡汉、唐怡灿分别持有盛德智投资 37.50%、37.50%、12.50%、12.50% 的股权，唐杰维、唐杰操分别持有公司 18.18% 的股份，唐怡汉、唐怡灿、唐杰维、唐杰操为公司实际控制人唐杰雄、唐杰邦的一致行动人，唐怡汉、唐怡灿分别为唐杰雄、唐杰邦之父，唐杰维、唐杰操分别为唐杰雄、唐杰邦之胞弟。

实际控制人唐杰雄先生、唐杰邦先生简历如下：

唐杰雄先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 6 月出生，大专学历。1998 年起担任文灿有限董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，盛德智投资执行董事，广东省铸造行业协会会长，广东省机械工程学会常务理事，佛山市第十五届人大代表。

唐杰邦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 2 月出生，大专学历。1998 年起任职于文灿有限，曾任文灿有限董事、副总经理，盛德智投资总经理。现任公司副董事长，兼任佛山市南海宏龙工业有限公司副董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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	香港南洋商业有限公司	10,454,720.00	LIBOR 3M+3	2015.7.20-2018.1.20	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	3,267,100.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2018.4.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	10,454,720.00	LIBOR 3M+3	2015.7.20-2018.7.20	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	6,534,200.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2018.10.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	10,454,720.00	LIBOR 3M+3	2015.7.20-2019.1.20	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	6,534,200.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2019.4.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	10,454,720.00	LIBOR 3M+3	2015.7.20-2019.7.20	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	6,534,200.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2019.10.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	10,454,720.00	LIBOR 3M+3	2015.7.20-2020.1.20	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	6,534,200.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2020.4.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	20,909,440.00	LIBOR 3M+3	2015.7.20-2020.7.20	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	6,534,200.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2020.10.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	6,534,200.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2021.4.12	否
银行贷款	香港南洋商业有限公司	19,602,600.00	LIBOR 3M+3	2016.10.12-2021.10.12	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	10,000,000.00	4.35%	2017.6.23-2018.6.22	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	10,000,000.00	4.35%	2017.6.23-2018.6.22	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	10,000,000.00	4.35%	2017.8.28-2018.8.24	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	6,788,001.00	3.20%	2017.11.6-2018.1.31	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	6,007,771.00	2.80%	2017.11.22-2018.3.21	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	5,000,000.00	4.70%	2017.11.9-2018.11.6	否
银行贷款	工商银行南通通州支行	15,000,000.00	4.70%	2017.11.15-2018.11.6	否

银行贷款	中国银行南通通州支行	10,000,000.00	4.57%	2017.8.18-2018.8.15	否
银行贷款	中国银行南通通州支行	30,000,000.00	4.57%	2017.9.7-2018.9.5	否
银行贷款	中国银行南通通州支行	30,000,000.00	4.57%	2017.10.12-2018.10.10	否
银行贷款	江苏银行南通通州支行	30,000,000.00	4.57%	2017.1.22-2018.1.21	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	15,000,000.00	4.38%	2016.6.1-2017.5.30	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	15,000,000.00	4.38%	2016.6.30-2017.6.27	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	30,000,000.00	4.38%	2016.9.14-2017.9.13	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	12,000,000.00	4.70%	2016.10.20-2017.10.19	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	10,000,000.00	4.35%	2017.1.12-2018.1.11	否
银行贷款	中国建设银行股份有限 公司佛山市分行	14,304,054.03	4.35%	2016.9.9-2017.1.7	否
银行贷款	中国建设银行股份有限 公司佛山市分行	10,781,430.00	2.42%	2017.3.30-2017.8.22	否
银行贷款	招商银行股份有限公司 佛山狮山支行	10,000,000.00	4.35%	2016.1.13-2017.1.12	否
银行贷款	招商银行股份有限公司 佛山狮山支行	20,000,000.00	3.95%	2016.4.1-2017.3.7	否
银行贷款	招商银行股份有限公司 佛山狮山支行	11,990,257.00	1.75%	2016.9.27-2017.6.26	否
银行贷款	中国工商银行股份有限 公司佛山狮山支行	10,000,000.00	4.35%	2017.2.27-2018.2.23	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	14,701,950.00	2.31%	2017.8.22-2018.2.13	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	15,000,000.00	4.35%	2017.8.29-2018.8.28	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	15,000,000.00	4.35%	2017.9.15-2018.9.13	否
银行贷款	中国农业银行股份有限 公司南海里水支行	14,048,530.00	2.46%	2017.10.25-2018.4.23	否
银行贷款	南洋商业银行（中国） 有限公司深圳分行	12,379,379.38	5.22%	2017.08.31-2018.08.31	否
银行贷款	南洋商业银行（中国） 有限公司深圳分行	17,620,620.62	5.22%	2017.09.30-2018.09.30	否
银行贷款	工商银行佛山分行	7,363,255.20	1.10%	2017.06.20-2017.12.15	否
银行贷款	工商银行佛山分行	8,500,000.00	4.90%	2017.03.07-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	24,382,885.60	4.90%	2017.03.16-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	2,850,000.00	4.90%	2017.04.01-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	18,741,061.12	4.90%	2017.04.01-2025.02.23	否

银行贷款	工商银行佛山分行	15,000,000.00	4.90%	2017.04.01-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	12,483,016.35	4.90%	2017.05.02-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	3,920,000.00	4.90%	2017.05.03-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	11,314,624.74	4.90%	2017.05.03-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	74,900,000.00	4.90%	2017.05.12-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	14,049,291.60	4.90%	2017.06.02-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	7,100,000.00	4.90%	2017.06.08-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	9,633,115.20	4.90%	2017.06.08-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	8,210,000.00	4.90%	2017.06.30-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	32,100,000.00	4.90%	2017.07.01-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	8,457,985.51	4.90%	2017.07.12-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	17,213,148.60	4.90%	2017.08.18-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	24,500,000.00	4.90%	2017.09.21-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	4,818,699.99	4.90%	2017.10.20-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	4,772,568.86	4.90%	2017.10.23-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	4,605,472.50	4.90%	2017.11.02-2025.02.23	否
银行贷款	工商银行佛山分行	7,100,000.00	4.90%	2017.12.15-2025.02.23	否
<b>合计</b>	-	867,895,058.30	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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
2017 年 5 月 26 日	2.00	-	-
<b>合计</b>	2.00	-	-

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 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	是否在公司领取薪酬
唐杰雄	董事长、总经理	男	47	大专	2017.9.27—2020.9.26	是
唐杰邦	副董事长	男	48	大专	2017.9.27—2020.9.26	是
高军民	董事、常务副总经理	男	44	大专	2017.9.27—2020.9.26	是
易曼丽	董事、副总经理	女	41	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
安林	独立董事	女	49	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
魏剑鸿	独立董事	男	52	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
范琦	独立董事	女	48	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
张新华	监事会主席	男	56	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
曹飞	监事	男	33	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
马廷慧	职工监事	女	39	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
张璟	董事会秘书、副总经理	男	55	硕士	2017.9.27—2020.9.26	是
申龙	副总经理	男	53	大专	2017.9.27—2020.9.26	是
李史华	副总经理	男	35	大专	2017.9.27—2020.9.26	是
王卓明	副总经理	男	54	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
吴淑怡	财务总监	女	43	本科	2017.9.27—2020.9.26	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

#### 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、监事、高级管理人员相互间关系中，唐杰邦为唐杰雄的胞兄。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
唐杰雄	董事长、总经理	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	-
唐杰邦	副董事长	30,000,000	-	30,000,000	18.18%	-
合计	-	60,000,000	0	60,000,000	36.36%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
斯有才	副总经理	离任	-	个人原因
丁文江	独立董事	离任	-	个人原因
张立波	独立董事	换届	-	2017年9月26日任职期限届满
余华桥	职工监事	换届	-	2017年9月26日任职期限届满
王吉虎	-	换届	-	2017年1月18日,股东大会选举为监事;2017年9月26日任职期限届满。
高军民	董事、副总经理	换届	董事、常务副总经理	股东大会选举、董事会聘任
易曼丽	监事会主席	换届	董事、副总经理	股东大会选举、董事会聘任
魏剑鸿	-	换届	独立董事	股东大会选举
范琦	-	换届	独立董事	股东大会选举
张新华	监事	换届	监事会主席	股东大会选举、监事会选举
曹飞	-	换届	监事	股东大会选举
马廷慧	-	换届	职工监事	职工代表大会选举
张璟	董事、董事会秘书	换届	董事会秘书、副总经理	董事会聘任

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

**高军民先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1974年7月出生，大专学历，工程师。2003年加入文灿有限，曾任公司压铸车间主任、制造部经理、副总经理，现任公司董事、常务副总经理。主持和参与多项省市科技项目申报，作为编制组成员参与行业标准《压铸机能耗检测方法》的编制工作，为1项国家发明专利的发明人。

**易曼丽女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1977年5月出生，本科学历，助理工程师。2007年至2013年任马勒技术投资（中国）有限公司第二事业部供应商质量经理，2013年起历任南通雄邦产品开发部经理、南通雄邦总经理助理、天津雄邦总经理，现任公司董事、副总经理。

**魏剑鸿先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1966年10月出生，本科学历，律师、注册税务师。2004年起任职于广东南天明律师事务所，现任广东南天明律师事务所副主任、合伙人，兼任本公司独立董事、佛山市律师协会行政法律专业委员会副主任、第十一届广东省律师协会税务专业委员会委员、广州仲裁委员会仲裁员、南海区法学会第一届理事会常务理事。

**范琦女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1970年5月出生，本科学历，教授级高级工程师。曾任沈阳铸造研究所工程师、中国铸造材料总公司行业中心主任、《铸造》杂志社编辑、北京仁创铸造有限公司市场部部长，2006年起任职于中国铸造协会，现任中国铸造协会执行副会长，兼任本公司独立董事。

**张新华先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1962年12月出生，本科学历，高级工程师。曾任广东伊之密精密机械股份有限公司技术部经理，2014年任职于文灿有限，现任公司监事会主席、生产技术部经理。

**曹飞先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 12 月出生，本科学历，助理工程师。2008 年起历任南通雄邦压铸技术员、生产计划组主任、压铸车间副主任，现任公司监事、压铸车间主任。

**马廷慧女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 8 月出生，本科学历。2009 年起加入文灿有限，历任公司业务员、营销部主任、办公室主任，现任公司职工监事、人力资源部经理。

**张璟先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，硕士研究生学历，高级工程师。2003 年起担任文灿有限副总经理，现任公司副总经理、董事会秘书，兼任广东省机械工程学会铸造与压铸分会第一届理事会副理事长、广东省铸造行业协会铸造行业专家、佛山市高新技术产业协会理事会副会长、香港铸业总会理事、广东省机械模具科技促进协会专家委员会委员，参与多项国家省市科技计划项目申报，为 1 项国家发明专利的发明人。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	22	24
采购人员	12	15
营销人员	30	31
管理人员	104	107
技术人员	423	524
生产人员	2,070	1,992
其他人员	162	166
<b>员工总计</b>	<b>2,823</b>	<b>2,859</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	137	156
专科	401	470
专科以下	2,282	2,229
<b>员工总计</b>	<b>2,823</b>	<b>2,859</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、培训情况

公司一直十分注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

#### 2、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 12 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑江	产品开发部经理	0
汪水林	天津雄邦总经理助理	0

核心人员的变动情况：

无变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及股东大会、董事会、监事会议事规则履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

## (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	7	<p>1、第一届董事会第十八次会议于2017年3月21日召开，会议审议通过了：（1）《关于2016年度报告及其摘要的议案》；（2）《关于2016年度董事会工作报告的议案》；（3）《关于2016年度总经理工作报告的议案》；（4）《关于2016年度财务决算报告的议案》；（5）《关于2017年度财务预算报告的议案》；（6）《关于2016年度利润分配预案的议案》；（7）《关于公司首次公开发行股票摊薄即期收益的风险提示及相关防范措施的议案》；（8）《关于全资子公司购买设备的议案》；（9）《关于续聘会计师事务所的议案》；（10）《关于公司为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》；（11）《关于公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；（12）《关于提请召开公司2016年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十九次会议于2017年6月27日召开，会议审议通过了：（1）《关于信息披露文件的差异说明的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十次会议于2017年8月2日召开，会议审议通过了：（1）《关于设立全资子公司的议案》；（2）《关于新设立全资子公司参与竞拍资产的议案》；（3）《关于变更公司独立董事的议案》；（4）《关于子公司天津雄邦向银行申请授信并由公司提供担保的议案》；（5）《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十一次会议于2017年8月23日召开，会议审议通过了：（1）《关于2017年半年度报告的议案》；（2）《关于2017年1-6月审计报告的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第二十二次会议于2017年9月9日召开，会议审议通过了：（1）《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人的议案》；（2）《关于子公司南通雄邦申请银行授信并由公司提供担保的议案》；（3）《关于提请召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第一次会议于2017年9月27日召开，会议审议通过了：（1）《关于豁免第二届董事会第一次会议通知期限的议案》；（2）《关于选举第二届董事会董事长的议案》；（3）《关于选举第二届董事会副董事长的议案》；（4）《关于选举第二届董事会专门委员会成员的议案》；（5）《关于聘任董事会秘书的议案》；（6）《关于聘任总经理的议案》；（7）《关于聘任副总经理的议案》；（8）《关于聘任财务负责人的议案》；（9）《关于公司向工商银行申请授信的议案》；（10）《关于公司向建设银行申请授信的议案》；（11）《关于公司向农业银行申请授信并提供最高额抵押担保的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第二次于2017年11月3日召开，会议审议通过了：（1）《关于子公司购买设备的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、第一届监事会第九次会议于2017年1月18日召开，会议审议通过了：（1）《关于选举第一届监事会主席的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第十次会议于2017年3月21日召开，会议审议通过了：（1）《关于2016年度报告及其摘要的议案》；（2）《关于2016年度财务决算报告的议案》；（3）《关于2017年度财务预算报告的议案》；（4）《关</p>

		<p>于 2016 年度利润分配预案的议案》；(5)《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；(6)《关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第十一次会议于 2017 年 8 月 23 日召开，会议审议通过了：(1)《关于 2017 年半年度报告的议案》；(2)《关于 2017 年 1-6 月审计报告的议案》。</p> <p>4、第一届监事会第十二次会议于 2017 年 9 月 9 日召开，会议审议通过了：(1)《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>5、第二届监事会第一次会议于 2017 年 9 月 27 日召开，会议审议通过了：(1)《关于豁免第二届监事会第一次会议通知期限的议案》；(2)《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 1 月 18 日召开，会议审议通过了：(1)《关于公司向招商银行申请授信并由子公司提供担保的议案》；(2)《关于公司股东为公司向招商银行申请授信提供担保的议案》；(3)《关于子公司南通雄邦向江苏银行申请授信并由公司为其提供担保的议案》；(4)《关于子公司天津雄邦以资产抵押向工商银行申请授信并由公司为其提供担保的议案》；(5)《关于公司股东为子公司天津雄邦向工商银行申请授信提供担保的议案》；(6)《关于修改〈广东文灿压铸股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》；(7)《关于修改〈广东文灿压铸股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；(8)《关于补选第一届监事会监事的议案》。</p> <p>2、2016 年度股东大会于 2017 年 4 月 14 日召开，会议审议通过了：(1)《关于 2016 年度报告及其摘要的议案》；(2)《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；(3)《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；(4)《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；(5)《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；(6)《关于 2016 年度利润分配预案的议案》；(7)《关于公司首次公开发行股票摊薄即期收益的风险提示及相关防范措施的议案》；(8)《关于续聘会计师事务所的议案》；(9)《关于公司为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》。</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 8 月 19 日召开，会议审议通过了：(1)《关于变更公司独立董事的议案》；(2)《关于子公司天津雄邦向银行申请授信并由公司提供担保的议案》。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 9 月 27 日召开，会议审议通过了：(1)《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人的议案》；(2)《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；(3)《关于子公司南通雄邦申请银行授信并由公司提供担保的议案》。</p>

## 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

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。

公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

**(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**

董事会下设专门委员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。

**(六) 独立董事履行职责情况**

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
丁文江	3	3	0	0
张立波	5	5	0	0
安林	7	7	0	0
魏剑鸿	4	4	0	0
范琦	2	2	0	0

**独立董事的意见：**

未发生独立董事提出异议的事项。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事对本年度内的监督无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一） 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

### （二） 资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

### （三） 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### （四） 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

### （五） 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。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。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司已建立信息披露重大差错责任追究制度。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立了《信息披露事务管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]001201 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省珠海市香洲康宁路 16 号
审计报告日期	2018 年 2 月 7 日
注册会计师姓名	李韩冰、王明丽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2018]001201 号

广东文灿压铸股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东文灿压铸股份有限公司(以下简称文灿压铸公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了文灿压铸公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于文灿压铸公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

文灿压铸公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

文灿压铸公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,文灿压铸公司管理层负责评估文灿压铸公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算文灿压铸公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文灿压铸公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对文灿压铸公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文灿压铸公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就文灿压铸公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：李韩冰

中国注册会计师：王明丽

二〇一八年二月七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	162,685,245.34	88,097,637.63
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收票据	注释 2	5,369,158.01	-
应收账款	注释 3	360,996,479.29	310,771,163.94
预付款项	注释 4	5,757,918.87	3,942,497.18
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 5	17,414,786.31	7,374,208.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	162,449,340.91	146,823,743.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 7	90,456,594.99	57,565,893.24
<b>流动资产合计</b>	-	<b>805,129,523.72</b>	<b>614,575,144.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	注释 8	1,083,155,624.90	884,795,762.21
在建工程	注释 9	266,646,264.37	298,824,403.35
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	注释 10	71,107,483.66	71,500,862.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 11	67,895,688.54	48,209,254.00
递延所得税资产	注释 12	25,244,531.34	8,729,655.83
其他非流动资产	注释 13	18,267,972.78	5,807,638.79
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,532,317,565.59</b>	<b>1,317,867,576.97</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>2,337,447,089.31</b>	<b>1,932,442,721.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	271,546,252.00	283,033,449.03
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	注释 15	400,998,648.04	406,333,158.27
预收款项	注释 16	34,486,890.56	25,327,957.61
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 17	19,182,726.61	17,736,388.49
应交税费	注释 18	21,986,964.80	17,720,044.94
应付利息	注释 19	2,717,197.65	3,005,651.49
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 20	6,712,411.25	3,996,012.35
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释 21	30,710,740.00	26,183,691.31
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>788,341,830.91</b>	<b>783,336,353.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 22	419,199,070.07	143,595,900.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 23	3,988,479.57	1,707,820.76
递延所得税负债	注释 12	63,168.85	96,566.72
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>423,250,718.49</b>	<b>145,400,287.48</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>1,211,592,549.40</b>	<b>928,736,640.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 25	475,909,487.54	475,909,487.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释 26	297,450.46	452,708.65
专项储备	-	-	-

盈余公积	注释 27	19,449,725.35	13,388,950.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 28	465,197,876.56	348,954,934.23
归属于母公司所有者权益合计	-	1,125,854,539.91	1,003,706,080.86
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>1,125,854,539.91</b>	<b>1,003,706,080.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>2,337,447,089.31</b>	<b>1,932,442,721.83</b>

法定代表人：唐杰雄

主管会计工作负责人：吴淑怡

会计机构负责人：吴淑怡

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	3,235,757.68	5,215,178.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	153,581,393.30	115,920,822.75
预付款项	-	861,121.71	1,938,117.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	150,526,694.65	200,471,032.62
存货	-	52,486,743.82	37,646,326.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,410,306.57	7,846,656.56
<b>流动资产合计</b>	-	<b>364,102,017.73</b>	<b>369,038,133.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	537,391,142.55	437,391,142.55
投资性房地产	-	2,100,322.46	2,374,521.13
固定资产	-	143,800,031.62	152,806,704.61
在建工程	-	10,368,137.55	1,178,913.89
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	-	12,961,241.73	13,144,479.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	19,887,962.83	20,756,551.46
递延所得税资产	-	2,103,492.82	1,683,736.92
其他非流动资产	-	-	3,300.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>728,612,331.56</b>	<b>629,339,349.82</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,092,714,349.29</b>	<b>998,377,483.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,750,480.00	129,033,449.03
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	-	118,582,133.65	105,550,457.01
预收款项	-	3,136,232.67	225,792.57
应付职工薪酬	-	6,069,598.35	5,615,457.18
应交税费	-	6,462,517.92	6,152,808.05
应付利息	-	197,000.23	662,236.45
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	103,764,031.53	2,992,677.44
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>316,961,994.35</b>	<b>250,232,877.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>316,961,994.35</b>	<b>250,232,877.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	474,005,101.49	474,005,101.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	19,449,725.35	13,388,950.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	117,297,528.10	95,750,553.92
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>775,752,354.94</b>	<b>748,144,605.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>1,092,714,349.29</b>	<b>998,377,483.58</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 29	<b>1,557,095,407.19</b>	<b>1,216,644,168.60</b>
其中：营业收入	注释 29	1,557,095,407.19	1,216,644,168.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>1,391,940,137.87</b>	<b>1,050,416,714.79</b>
其中：营业成本	注释 29	1,142,393,307.34	854,287,203.65
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	注释 30	16,116,463.13	7,122,160.32
销售费用	注释 31	69,099,755.32	56,087,057.39
管理费用	注释 32	120,835,746.15	103,203,372.59
财务费用	注释 33	20,478,656.40	19,011,711.47
资产减值损失	注释 34	23,016,209.53	10,705,209.37
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）	注释 35	-	364,322.24
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-5,461.59	50,229.06
其他收益	注释 37	14,703,661.19	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	179,853,468.92	166,642,005.11
加：营业外收入	注释 39	136,297.87	19,161,158.06
减：营业外支出	注释 40	2,810,215.45	925,274.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	177,179,551.34	184,877,888.40
减：所得税费用	注释 41	21,875,834.10	30,177,480.06
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	155,303,717.24	154,700,408.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	155,303,717.24	154,700,408.34
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	155,303,717.24	154,700,408.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-155,258.19	144,351.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-155,258.19	144,351.74
（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	-	-155,258.19	144,351.74
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	-	-155,258.19	144,351.74
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	155,148,459.05	154,844,760.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	155,148,459.05	154,844,760.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.94	0.94
（二）稀释每股收益	-	0.94	0.94

法定代表人：唐杰雄

主管会计工作负责人：吴淑怡

会计机构负责人：吴淑怡

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	559,634,179.36	494,843,244.33
减：营业成本	注释 4	407,976,289.37	348,393,763.94
税金及附加	-	4,825,544.05	3,460,167.03
销售费用	-	29,377,221.38	24,271,655.26
管理费用	-	43,004,558.87	46,697,702.31
财务费用	-	-417,088.70	167,687.91
资产减值损失	-	3,565,726.90	3,716,070.83
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	1,701,800.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	73,003,727.49	68,136,197.05
加：营业外收入	-	20,100.33	8,438,680.16
减：营业外支出	-	1,553,987.15	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	71,469,840.67	76,574,877.21
减：所得税费用	-	10,862,091.58	11,700,726.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	60,607,749.09	64,874,150.84
（一）持续经营净利润	-	60,607,749.09	64,874,150.84
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	60,607,749.09	64,874,150.84
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,378,455,472.52	1,188,170,744.39
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	-	32,981,287.74	63,024,095.31
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	22,262,509.35	26,730,685.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,433,699,269.61</b>	<b>1,277,925,525.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	781,713,998.66	616,092,493.51
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	-	242,617,017.82	204,699,902.00
支付的各项税费	-	79,900,388.25	46,424,400.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	101,905,905.61	88,764,963.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>1,206,137,310.34</b>	<b>955,981,759.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>227,561,959.27</b>	<b>321,943,766.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	330,188.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	119,056.00	20,886.51
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	-	-	3,741,300.24
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>119,056.00</b>	<b>4,092,374.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	-	356,837,235.62	587,315,365.86

的现金			
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	-	10,000,000.00	10,365,487.72
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	366,837,235.62	597,680,853.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-366,718,179.62	-593,588,478.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	678,294,148.21	402,843,320.20
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	37,239,287.98	23,069,785.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	715,533,436.19	425,913,105.49
偿还债务支付的现金	-	399,627,838.68	115,485,745.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	60,208,279.92	34,598,660.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,098,368.19	62,613,920.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	464,934,486.79	212,698,326.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	250,598,949.40	213,214,778.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	185,437.98	2,394,537.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	111,628,167.03	-56,035,396.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	50,907,078.31	106,942,475.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	162,535,245.34	50,907,078.31

法定代表人：唐杰雄

主管会计工作负责人：吴淑怡

会计机构负责人：吴淑怡

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	481,135,397.53	475,499,452.00
收到的税费返还	-	23,042,194.15	26,442,342.17
收到其他与经营活动有关的现金	-	161,411,512.24	161,599,969.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	665,589,103.92	663,541,763.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	331,412,272.43	291,299,101.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	78,708,186.97	69,759,604.90
支付的各项税费	-	20,862,247.56	17,030,937.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	32,185,076.34	228,606,497.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	463,167,783.30	606,696,142.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	202,421,320.62	56,845,621.09

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	2,366,649.54	1,128,754.22
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,366,649.54	1,128,754.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,677,568.50	40,036,248.48
投资支付的现金	-	100,000,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	119,677,568.50	190,036,248.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-117,310,918.96	-188,907,494.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	90,755,965.00	151,835,320.20
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	7,775,147.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	90,755,965.00	159,610,467.72
偿还债务支付的现金	-	139,877,989.03	48,785,578.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	37,190,810.65	27,013,633.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	40,198.26	7,983,114.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	177,108,997.94	83,782,327.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-86,353,032.94	75,828,140.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-386,789.11	1,316,889.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,629,420.39	-54,916,843.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,715,178.07	59,632,021.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,085,757.68	4,715,178.07

(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	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、上年期末余额	165,000,000.00	-	-	-	475,909,487.54	-	452,708.65	-	13,388,950.44	-	348,954,934.23	-	1,003,706,080.86
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	165,000,000.00	-	-	-	475,909,487.54	-	452,708.65	-	13,388,950.44	-	348,954,934.23	-	1,003,706,080.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-155,258.19	-	6,060,774.91	-	116,242,942.33	-	122,148,459.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-155,258.19	-	-	-	155,303,717.24	-	155,148,459.05
(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	-	-	-	-	-	-	-	6,060,774.91	-	-39,060,774.91	-	-33,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,060,774.91	-	-6,060,774.91	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,000,000.00	-	-33,000,000.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>475,909,487.54</b>	<b>-</b>	<b>297,450.46</b>	<b>-</b>	<b>19,449,725.35</b>	<b>-</b>	<b>465,197,876.56</b>	<b>-</b>	<b>1,125,854,539.91</b>

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	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、上年期末余额	165,000,000.00	-	-	-	475,909,487.54	-	308,356.91	-	6,901,751.55	-	225,491,724.78	-	873,611,320.78
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	165,000,000.00	-	-	-	475,909,487.54	-	308,356.91	-	6,901,751.55	-	225,491,724.78	-	873,611,320.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	144,351.74	-	6,487,198.89	-	123,463,209.45	-	130,094,760.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	144,351.74	-	-	-	154,700,408.34	-	154,844,760.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,487,198.89	-	-31,237,198.89	-	-24,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,487,198.89	-	-6,487,198.89	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,750,000.00	-	-24,750,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>475,909,487.54</b>	<b>-</b>	<b>452,708.65</b>	<b>-</b>	<b>13,388,950.44</b>	<b>-</b>	<b>348,954,934.23</b>	<b>-</b>	<b>1,003,706,080.86</b>

法定代表人：唐杰雄

主管会计工作负责人：吴淑怡

会计机构负责人：吴淑怡

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	165,000,000.00	-	-	-	474,005,101.49	-	-	-	13,388,950.44	-	95,750,553.92	748,144,605.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	165,000,000.00	-	-	-	474,005,101.49	-	-	-	13,388,950.44	-	95,750,553.92	748,144,605.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,060,774.91	-	21,546,974.18	27,607,749.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,607,749.09	60,607,749.09
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,060,774.91	-	-39,060,774.91	-33,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,060,774.91	-	-6,060,774.91	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,000,000.00	-33,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,000,000.00</b>	-	-	-	<b>474,005,101.49</b>	-	-	-	<b>19,449,725.35</b>	-	<b>117,297,528.10</b>	<b>775,752,354.94</b>

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	165,000,000.00	-	-	-	474,005,101.49	-	-	-	6,901,751.55	-	62,113,601.97	708,020,455.01

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>165,000,000.00</b>	-	-	-	<b>474,005,101.49</b>	-	-	-	<b>6,901,751.55</b>	-	<b>62,113,601.97</b>	<b>708,020,455.01</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>6,487,198.89</b>	-	<b>33,636,951.95</b>	<b>40,124,150.84</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>64,874,150.84</b>	<b>64,874,150.84</b>
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>6,487,198.89</b>	-	<b>-31,237,198.89</b>	<b>-24,750,000.00</b>
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>6,487,198.89</b>	-	<b>-6,487,198.89</b>	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-24,750,000.00</b>	<b>-24,750,000.00</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>165,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>474,005,101.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,388,950.44</b>	<b>-</b>	<b>95,750,553.92</b>	<b>748,144,605.85</b>

## 广东文灿压铸股份有限公司 2017 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东文灿压铸股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南海市文灿压铸有限公司，1998 年 9 月 4 日经南海市工商行政管理局批准成立，系由唐怡汉、唐怡灿、唐杰雄、唐杰邦共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
唐怡汉	250.00	25
唐怡灿	250.00	25
唐杰雄	250.00	25
唐杰邦	250.00	25
合计	1,000.00	100

2004 年 3 月 10 日，经佛山市南海区工商行政管理局《核准变更登记企业通知书》核准，公司更名为佛山市南海区文灿压铸有限公司。

2004 年 3 月 19 日，公司名称经广东省工商管理局粤名称私冠字【2004】第 77 号核准，名称变更为广东文灿压铸有限公司，2004 年 4 月佛山市南海区工商行政管理局核准变更登记。

2009 年 10 月 20 日，经佛山市南海区工商行政管理局南海核变通内字【2009】第 0900592003 号《核准变更登记通知书》核准，本公司注册资本增至 5,000 万元，其中：唐怡汉、唐怡灿、唐杰雄、唐杰邦分别出资 1,250 万元，各占注册资本的 25%。

2012 年经公司股东会决议，本公司吸收合并佛山市南海区雄邦灯饰电器有限公司，本公司注册资本增至 5,300 万元，其中：唐怡汉、唐怡灿、唐杰雄、唐杰邦分别出资 1,325 万元，各占注册资本的 25%。已于 2012 年 5 月 7 日经佛山市南海区工商行政管理局南海核变通内字【2012】第 1200197097 号《核准变更登记通知书》核准。

2014 年 7 月，公司股东唐怡汉将其占公司注册资本 25%的股权共 1,325 万元的出资转让给唐杰维，公司股东唐怡灿将其占公司注册资本 25%的股权共 1,325 万元的出资转让给唐杰

操。根据公司 2014 年 7 月 22 日股东会决议、增资协议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,325 万元，由佛山市盛德智投资有限公司于增资协议签署之日起 7 个工作日内缴足，变更后的注册资本为人民币 6,625 万元。

上述增资于 2014 年 7 月 28 日业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2014]000299 号”验资报告验证，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
唐杰雄	1,325.00	20
唐杰邦	1,325.00	20
唐杰维	1,325.00	20
唐杰操	1,325.00	20
佛山市盛德智投资有限公司	1,325.00	20
合计	6,625.00	100

根据公司 2014 年 7 月 29 日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 8,375 万元，由未分配利润转增资本，转增基准日期为 2014 年 7 月 29 日，变更后的注册资本为人民币 15,000 万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2014]000300 号”验资报告验证，并于 2014 年 7 月 30 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
唐杰雄	3,000.00	20
唐杰邦	3,000.00	20
唐杰维	3,000.00	20
唐杰操	3,000.00	20
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	20
合计	15,000.00	100

根据公司 2014 年 9 月 11 日股东会决议，同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2014 年 7 月 31 日的公司净资产 345,127,719.41 元为基础折合股本 15,000 万股，整体变更设立为股份有限公司。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更时注册资本的实收情况进行了审验，

并出具了“大华验字[2014]000416 号”验资报告，审验截止 2014 年 7 月 31 日，公司已收到全体发起人股东以净资产投入的股本合计 15,000 万元。

佛山市工商行政管理局于 2014 年 10 月 10 日向公司核发了注册号为 440682000164182 的企业法人营业执照，核准广东文灿压铸有限公司整体变更为广东文灿压铸股份有限公司。整体变更完成后，公司的股权结构如下：

股东	股本（万股）	出资比例（%）
唐杰雄	3,000.00	20
唐杰邦	3,000.00	20
唐杰维	3,000.00	20
唐杰操	3,000.00	20
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	20
合计	15,000.00	100

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 2 月 16 日出具的《关于同意广东文灿压铸股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]566 号），本公司股票于 2015 年 3 月 18 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：文灿股份，证券代码：832154。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议和修改后章程，公司申请增加注册资本人民币 1,500 万元，变更后的注册资本为人民币 16,500 万元，新增注册资本由东莞市愉景实业集团有限公司等 22 个投资者认缴。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2015]000580 号”验资报告验证，并于 2015 年 9 月 28 日完成工商变更登记并取得了由佛山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440600193813525E 的营业执照，增资后的股权结构如下：

股东	股本（万股）	出资比例（%）
唐杰雄	3,000.00	18.18
唐杰邦	3,000.00	18.18
唐杰维	3,000.00	18.18
唐杰操	3,000.00	18.18
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	18.18

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

股东	股本（万股）	出资比例（%）
王令灼	200.00	1.23
珠海横琴沃土创业投资有限公司	50.00	0.30
深圳前海万牛红犇投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.61
广东恒华投资发展有限公司	50.00	0.30
东莞市愉景实业集团有限公司	50.00	0.30
成都中屹银丰股权投资基金管理有限公司	50.00	0.30
北京东润启明投资控股有限公司	50.00	0.30
北京同创金鼎投资管理有限公司（代表“金鼎新三板掘金三期证券投资基金”）	50.00	0.30
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东北证券新三板 20 号资产管理计划”）	24.00	0.15
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东莞证券—新三板 1 号资产管理计划”）	29.00	0.18
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 6 号资产管理计划”）	90.00	0.55
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 4 号资产管理计划”）	107.00	0.66
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—大同证券新三板 1 号资产管理计划”）	50.00	0.30
广东东方比逊基金管理有限公司（代表“东方比逊新三板 8 号基金”）	50.00	0.30
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.61
东莞中科中广创业投资有限公司	100.00	0.61
深圳大地三号投资企业（有限合伙）	50.00	0.30
东莞市圈子投资管理有限公司	50.00	0.30
深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）	75.00	0.45
嘉兴信业盛韬贰号投资合伙企业（有限合伙）	50.00	0.30

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

股东	股本（万股）	出资比例（%）
上海财通资产管理有限公司（代表“财通资产-安鹏新三板投资基金 1 号特定多个客户专项资产管理计划”）	75.00	0.45
嘉兴惠博投资管理有限公司（代表“信盈泰复五号新三板投资专项资产管理计划”）	50.00	0.30
合计	16,500.00	100

本公司股东深圳市安鹏股权投资基金企业(有限合伙)持有本公司股数 750,000.00 股，出资比例 0.45%，于 2016 年 2 月全部转让，受让方为北京汽车集团产业投资有限公司（代表“安鹏新三板 2 号投资基金”）。转让后的股权结构如下：

股东	股本（万股）	出资比例（%）
唐杰雄	3,000.00	18.18
唐杰邦	3,000.00	18.18
唐杰维	3,000.00	18.18
唐杰操	3,000.00	18.18
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	18.18
王令灼	200.00	1.21
珠海横琴沃土创业投资有限公司	50.00	0.30
深圳前海万牛红犇投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.61
广东恒华投资发展有限公司	50.00	0.30
东莞市愉景实业集团有限公司	50.00	0.30
成都中屹银丰股权投资基金管理有限公司	50.00	0.30
北京坤泰启明投资管理有限公司	50.00	0.30
北京同创金鼎投资管理有限公司（代表“金鼎新三板掘金三期证券投资基金”）	50.00	0.30
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东北证券新三板 20 号资产管理计划”）	24.00	0.15
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东莞证券—新三板 1 号资产管理计划”）	29.00	0.18
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 6 号资产管理计划”）	90.00	0.55

股东	股本（万股）	出资比例（%）
计划”)		
九泰基金管理有限公司(代表“九泰基金—新三板 4 号资产管理计划”)	107.00	0.65
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—大同证券新三板 1 号资产管理计划”)	50.00	0.30
广东东方比逊基金管理有限公司(代表“东方比逊新三板 8 号基金”)	50.00	0.30
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.61
东莞中科中广创业投资有限公司	100.00	0.61
深圳大地三号投资企业（有限合伙）	50.00	0.30
东莞市圈子投资管理有限公司	50.00	0.30
嘉兴信业盛韬贰号投资合伙企业（有限合伙）	50.00	0.30
上海财通资产管理有限公司（代表“财通资产-安鹏新三板投资基金 1 号特定多个客户专项资产管理计划”)	75.00	0.45
嘉兴惠博投资管理有限公司（代表“信盈泰复五号新三板投资专项资产管理计划”)	50.00	0.30
北京汽车集团产业投资有限公司（代表“安鹏新三板 2 号投资基金”)	75.00	0.45
合计	16,500.00	100.00

本公司注册地址：佛山市南海区里水镇和顺里和公路东侧（白蒙桥）地段，总部地址同注册地址。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属铝合金压铸件制造企业，主要产品为压铸件等。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 2 月 7 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东文灿模具有限公司	全资子公司	一级	100	100
杰智实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
雄邦压铸（南通）有限公司	全资子公司	一级	直接 75% 间接 25%	100
天津雄邦压铸有限公司	全资子公司	一级	100	100
江苏文灿压铸有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加 1 户，其中。

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏文灿压铸有限公司	投资设立

#### 2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

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

#### （二） 持续经营

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 2000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
单独认定法组合	纳入合并财务报表范围的关联方往来及确定可以收回的出口退税款

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4 年以上	100	100

②单独认定法:

对纳入合并财务报表范围的关联方往来及确定可以收回的出口退税款不计提坏账准备。

**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为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**4. 其他计提方法说明**

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

**(十二) 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、在产品、产成品、委托加工物资、在途物资等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中,

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十三) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## **(十四) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	50	--	2%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

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

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 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。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	8-10	5	9.5-11.875
运输设备	直线法	4-5	5	19-23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **(十七) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十八) 借款费用**

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

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

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

## （十九） 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	技术更新换代程度
土地使用权	50 年	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## **（二十一） 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

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

公司计入长期待摊费用中的模具，按照工作量法进行分摊，具体工作量根据合同约定确定。

### **2. 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出根据受益期限摊销。

## **（二十二） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

### **4. 其他长期职工福利**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十四） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的销售商品收入主要是铝合金压铸制品销售收入，具体的确认收入原则如下：

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FOB 和 CIF 条款的，以报关出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FCA 条款的，以产品交付予客户指定承运人并办理清关手续为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **(二十五) 政府补助**

### **1. 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### **3. 会计处理方法**

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

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

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

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

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

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租赁资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十八) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》	董事会审批	-
财政部于 2017 年度修订了《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》	董事会审批	-

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

会计科目	2017 年度		2016 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业外收入	14,839,959.06	136,297.87	19,225,262.12	19,161,158.06
营业外支出	2,815,677.04	2,810,215.45	939,149.77	925,274.77
其他收益	--	14,703,661.19	--	--
资产处置损益	--	-5,461.59	--	50,229.06

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	17%
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	11%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%—25%

**不同纳税主体所得税税率说明：**

纳税主体名称	所得税税率
广东文灿压铸股份有限公司	15%
广东文灿模具有限公司	25%
杰智实业有限公司	16.5%
雄邦压铸（南通）有限公司	15%
天津雄邦压铸有限公司	25%
江苏文灿压铸有限公司	25%

**(二) 税收优惠政策及依据**

根据粤科高字[2013]27 号文《关于公布广东省 2012 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司通过 2012 年第一批高新技术企业复审，发证日期为 2012 年 9 月 12 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，编号：GF201244000195。根据粤科高字[2016]17 号文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为广东省 2015 年高新技术企业，发证日期为 2015 年 10 月 10 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，编号：GR201544001478。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司所得税税率为 15%。

本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司为江苏省 2012 年认定的高新技术企业。根据苏高企协【2015】19 号文《关于公布江苏省 2015 年度第一批复审通过高新技术企业名单

的通知》，本公司之子公司雄邦压铸(南通)有限公司通过 2015 年第一批高新技术企业复审。发证日期为 2015 年 8 月 24 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 8 月 24 日至 2018 年 8 月 24 日，编号：GF201532000201。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
一、库存现金		
人民币	47,497.20	22,158.25
库存现金小计	47,497.20	22,158.25
二、银行存款		
人民币	154,097,463.25	41,419,191.23
美元	3,719,177.45	4,276,570.04
欧元	2,741,628.11	4,491,706.91
港币	581,933.06	697,444.12
英镑	1,347,545.92	7.40
日元	0.35	0.36
银行存款小计	162,487,748.14	50,884,920.06
三、其他货币资金		
人民币	150,000.00	1,410,000.00
欧元	—	35,780,559.32
其他货币资金小计	150,000.00	37,190,559.32
合计	162,685,245.34	88,097,637.63

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	—	36,690,559.32

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	150,000.00	500,000.00
合计	150,000.00	37,190,559.32

以上受限货币资金不作为现金及现金等价物在现金流量表中列示。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,369,158.00	--
合计	5,369,158.00	--

### 2. 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
银行承兑汇票	112,943,002.77	--
合计	112,943,002.77	--

### 3. 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
银行承兑汇票	40,549,873.89	--
合计	40,549,873.89	--

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	373,911,516.47	96.97	18,765,037.18	5.02	355,146,479.29

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	373,911,516.47	96.97	18,765,037.18	5.02	355,146,479.29
单独认定法组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,700,000.00	3.03	5,850,000.00	50.00	5,850,000.00
合计	385,611,516.47	100.00	24,615,037.18	6.38	360,996,479.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,042,026.58	96.48	16,120,862.64	5.02	304,921,163.94
其中：账龄分析法组合	321,042,026.58	96.48	16,120,862.64	5.02	304,921,163.94
单独认定法组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,700,000.00	3.52	5,850,000.00	50.00	5,850,000.00
合计	332,742,026.58	100.00	21,970,862.64	6.60	310,771,163.94

## 2. 应收账款分类说明

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,146,520.74	18,657,326.03	5.00
1—2 年	614,584.21	61,458.42	10.00
2—3 年	146,647.29	43,994.19	30.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	3,764.23	2,258.54	60.00
合计	373,911,516.47	18,765,037.18	5.02

(3) 期末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	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州比克新能源汽车有限公司	11,700,000.00	5,850,000.00	50.00	此项目暂停
合计	11,700,000.00	5,850,000.00	50.00	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 2,644,174.54 元；2017 年度无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
大众汽车自动变速器(天津)有限公司	34,049,214.62	8.83	1,702,460.73
湖南吉盛国际动力传动系统有限公司	30,032,545.28	7.79	1,501,627.26
南京邦奇自动变速箱有限公司	28,690,872.86	7.44	1,434,543.64
Tesla ,Inc.	26,818,035.94	6.95	1,340,901.80
长城汽车股份有限公司徐水分公司	21,435,030.80	5.56	1,076,715.30
合计	141,025,699.50	36.57	7,056,248.73

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,755,668.87	99.96	3,940,247.18	99.94
1—2 年	—	—	2,250.00	0.06
2 至 3 年	2,250.00	0.04	—	---

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,757,918.87	100.00	3,942,497.18	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
希普恩机械(天津)有限公司	2,263,724.65	39.31	2017 年	未达到结算期
宁波市北仑赛维达机械有限公司	750,000.00	13.03	2017 年	未达到结算期
Bachmann Gießereitechnik GmbH	683,481.48	11.87	2017 年	未达到结算期
舍弗勒贸易(上海)有限公司	312,903.18	5.43	2017 年	未达到结算期
希普恩机械扬州有限公司	296,919.71	5.16	2017 年	未达到结算期
合计	4,307,029.02	74.80	--	--

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,690,069.14	100.00	1,275,282.83	6.82	17,414,786.31
其中：账龄分析法组合	18,690,069.14	100.00	1,275,282.83	6.82	17,414,786.31
单独认定法组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	18,690,069.14	100.00	1,275,282.83	6.82	17,414,786.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,780,885.24	100.00	406,676.33	5.23	7,374,208.91
其中：账龄分析法组合	7,780,885.24	100.00	406,676.33	5.23	7,374,208.91
单独认定法组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应 收款	--	--	--	--	--
合计	7,780,885.24	100.00	406,676.33	5.23	7,374,208.91

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,146,481.66	5.00	607,324.08	7,747,058.54	5.00	387,352.92
1-2 年 (含 2 年)	6,522,487.48	10.00	652,248.75	6,655.80	10.00	665.58
2-3 年 (含 3 年)	4,500.00	30.00	1,350.00	6,815.70	30.00	2,044.71
3-4 年 (含 4 年)	5,600.00	60.00	3,360.00	9,355.20	60.00	5,613.12
4 年以上	11,000.00	100.00	11,000.00	11,000.00	100.00	11,000.00
合计	18,690,069.14	6.82	1,275,282.83	7,780,885.24	5.23	406,676.33

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 868,606.50 元；2017 年度无收回或转回的坏账准备。

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额的比例(%)	期末余额
江苏江旭铸造集团有限公司管理人	保证金	10,000,000.00	1 年以内	53.50	500,000.00
中建三局第三建设工程有限责任公司	保证金	6,000,000.00	1-2 年	32.10	600,000.00
员工（代扣个人社保）	社保费用	1,007,084.49	1 年以内	5.39	50,354.22
员工（代扣个人住房公积金）	住房公积金 费用	569,787.00	1 年以内	3.05	28,489.35
天津经济技术开发区建设工程管理中心	保证金	252,000.00	1-2 年	1.35	25,200.00
合计	—	17,828,871.49	—	95.39	1,204,043.57

#### 5. 截至 2017 年 12 月 31 日止，期末余额中无涉及政府补助的应收款项

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,212,266.75	—	19,212,266.75	16,322,162.53	—	16,322,162.53
自制半成品及在产品	16,905,820.80	614,235.32	16,291,585.48	21,193,440.83	645,031.69	20,548,409.14
产成品	125,965,253.80	6,752,942.39	119,212,311.41	113,126,045.10	5,046,934.83	108,079,110.27
委托加工物资	7,746,871.41	13,694.14	7,733,177.27	1,874,576.63	514.61	1,874,062.02
合计	169,830,212.76	7,380,871.85	162,449,340.91	152,516,225.09	5,692,481.13	146,823,743.96

##### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
委托加工物资	514.61	430,811.15	—	95,526.70	322,104.92	—	13,694.14

产成品	5,046,934.83	19,391,013.21	--	1,351,779.19	16,333,226.46	--	6,752,942.39
自制半成品及在产品	645,031.69	6,707,200.77	--	5,578,290.75	1,159,706.39	--	614,235.32
合计	5,692,481.13	26,529,025.13	--	7,025,596.64	17,815,037.77	--	7,380,871.85

### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	26,923.50	5,965,441.50
增值税留抵扣额	87,019,364.92	48,682,720.72
IPO 费用	3,410,306.57	2,917,731.02
合计	90,456,594.99	57,565,893.24

### 注释8. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,394,686,224.09	335,885,358.20	35,086,916.03	1,695,484,666.26
其中：房屋及建筑物	183,295,320.50	125,651,823.38	--	308,947,143.88
机器设备	1,157,571,149.59	197,137,347.20	27,513,636.78	1,327,194,860.01
运输工具	9,079,094.06	874,260.15	140,000.00	9,813,354.21
电子设备	11,925,211.62	4,472,346.12	--	16,397,557.74
其他设备	32,815,448.32	7,749,581.35	7,433,279.25	33,131,750.42
二、累计折旧合计	509,890,461.88	120,727,069.48	18,288,490.00	612,329,041.36
其中：房屋及建筑物	52,116,260.60	11,720,398.57	--	63,836,659.17
机器设备	418,560,541.19	103,844,357.31	11,186,728.50	511,218,170.00
运输工具	7,489,737.86	586,026.01	133,000.00	7,942,763.87
电子设备	7,959,131.65	1,813,407.34	--	9,772,538.99
其他设备	23,764,790.58	2,762,880.25	6,968,761.50	19,558,909.33
三、账面净值合计	884,795,762.21	--	--	1,083,155,624.90
其中：房屋及建筑物	131,179,059.90	--	--	245,110,484.71
机器设备	739,010,608.40	--	--	815,976,690.01
运输工具	1,589,356.20	--	--	1,870,590.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	3,966,079.97	—	—	6,625,018.75
其他设备	9,050,657.74	—	—	13,572,841.09
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
五、账面价值合计	884,795,762.21	—	—	1,083,155,624.90
其中：房屋及建筑物	131,179,059.90	—	—	245,110,484.71
机器设备	739,010,608.40	—	—	815,976,690.01
运输工具	1,589,356.20	—	—	1,870,590.34
电子设备	3,966,079.97	—	—	6,625,018.75
其他设备	9,050,657.74	—	—	13,572,841.09

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	164,831,810.62	正在办理中

## 注释9. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友财务软件	—	—	—	651,491.71	—	651,491.71
机器设备	222,271,014.54	—	222,271,014.54	202,824,808.61	—	202,824,808.61
装修工程	—	—	—	38,743.00	—	38,743.00
天津厂房	44,182,912.74	—	44,182,912.74	95,309,360.03	—	95,309,360.03
南通厂房	192,337.09	—	192,337.09	—	—	—
合计	266,646,264.37	—	266,646,264.37	298,824,403.35	—	298,824,403.35

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
天津厂房	95,309,360.03	74,484,152.31	125,610,599.60	—	44,182,912.74
机器设备	202,824,808.61	215,299,827.63	195,853,621.70	—	222,271,014.54
合计	298,134,168.64	289,783,979.94	321,464,221.30	—	266,453,927.28

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	84,138,569.91	1,893,626.27	—	86,032,196.18
其中：计算机软件	6,803,059.85	1,331,307.95	—	8,134,367.80
土地使用权	77,335,510.06	562,318.32	—	77,897,828.38
二、累计摊销额合计	12,637,707.12	2,287,005.40	—	14,924,712.52
其中：计算机软件	1,609,954.29	730,707.59	—	2,340,661.88
土地使用权	11,027,752.83	1,556,297.81	—	12,584,050.64
三、减值准备金额合计	—	—	—	—
其中：计算机软件	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
四、账面价值合计	71,500,862.79	—	—	71,107,483.66
其中：计算机软件	5,193,105.56	—	—	5,793,705.92
土地使用权	66,307,757.23	—	—	65,313,777.74

### 2. 截至 2017 年 12 月 31 日止，期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房产改良支出	7,374,079.36	3,522,853.30	1,975,743.17	—	8,921,189.49
模具	40,835,174.64	50,172,988.64	32,033,664.23	—	58,974,499.05
合计	48,209,254.00	53,695,841.94	34,009,407.40	—	67,895,688.54

## 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产	125,914,853.27	25,244,531.34	57,968,326.73	8,729,655.83
资产减值准备	33,271,191.86	5,706,757.55	28,070,020.10	4,244,909.84
境外销售报关与结转收入差异	5,913,630.42	887,044.56	4,721,325.59	708,198.84
递延收益	3,988,479.57	898,909.89	1,707,820.76	256,173.11
未实现内部销售利润	29,335,685.17	4,400,352.77	23,469,160.28	3,520,374.04
可弥补亏损	53,405,866.25	13,351,466.57	—	—
二、递延所得税负债	421,125.70	63,168.85	643,778.11	96,566.72

### 注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	17,010,513.27	4,099,312.29
预付工程款	1,257,459.51	1,708,326.50
合计	18,267,972.78	5,807,638.79

### 注释14. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	192,795,772.00	241,033,449.03
信用借款	10,000,000.00	—
抵押、保证借款	40,000,000.00	42,000,000.00
抵押、保证、质押借款	28,750,480.00	—
合计	271,546,252.00	283,033,449.03

短期借款分类的说明：参见附注十二、（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

### 注释15. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	381,534,344.10	405,321,215.65
1-2年(含2年)	19,192,303.94	779,292.62
2-3年(含3年)	50,000.00	4,450.00
3年以上	222,000.00	228,200.00
合计	400,998,648.04	406,333,158.27

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中建三局第三建设工程有限责任公司	10,019,577.22	未达到结算期
布勒(无锡)商业有限公司	7,146,668.00	未达到结算期
南京年达炉业科技有限公司	436,000.00	未达到结算期
宁波市北仑赛维达机械有限公司	332,400.00	未达到结算期
哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司	297,000.00	未达到结算期
合计	18,231,645.22	--

#### 2. 按款项性质列示的应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	299,114,355.90	262,381,963.82
应付设备工程款	88,595,136.71	127,958,504.70
其他	13,289,155.43	15,992,689.75
合计	400,998,648.04	406,333,158.27

### 注释16. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,348,298.51	25,327,957.61
1-2年(含2年)	16,138,592.05	--
合计	34,486,890.56	25,327,957.61

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海蔚来汽车有限公司	12,668,853.58	模具未达量产
Faraday Future	2,716,920.36	项目暂停
合计	15,385,773.94	—

### 3. 按款项性质列示的预收款项

债权单位名称	期末余额	期初余额
预收货款	34,486,890.56	25,327,957.61
合计	34,486,890.56	25,327,957.61

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,736,388.49	228,036,114.87	226,589,776.75	19,182,726.61
二、离职后福利-设定提存计划	—	17,634,183.91	17,634,183.91	—
三、辞退福利	—	83,072.20	83,072.20	—
合计	17,736,388.49	245,753,370.98	244,307,032.86	19,182,726.61

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,172,423.02	199,218,487.51	197,884,276.69	17,506,633.84
职工福利费	316,992.00	8,567,989.03	8,681,341.03	203,640.00
社会保险费	—	11,433,722.64	11,433,722.64	—
其中：基本医疗保险费	—	8,018,678.62	8,018,678.62	—
补充医疗保险	—	82,878.62	82,878.62	—
工伤保险费	—	2,775,778.40	2,775,778.40	—
生育保险费	—	556,387.00	556,387.00	—
住房公积金	—	5,112,245.50	5,112,245.50	—
工会经费和职工教育经费	1,246,973.47	3,703,670.19	3,478,190.89	1,472,452.77
合计	17,736,388.49	228,036,114.87	226,589,776.75	19,182,726.61

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	17,201,574.47	17,201,574.47	--
失业保险费	--	432,609.44	432,609.44	--
合计	--	17,634,183.91	17,634,183.91	--

#### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,343,758.06	11,930,251.53
增值税	5,484,221.38	3,557,614.16
城市维护建设税	870,562.35	308,710.00
教育费附加	621,830.30	220,507.16
印花税	110,092.08	214,974.66
房产税	578,688.57	578,687.98
土地使用税	541,558.74	539,260.17
个人所得税	436,253.32	370,039.28
合计	21,986,964.80	17,720,044.94

#### 注释19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
贷款利息	2,717,197.65	3,005,651.49
合计	2,717,197.65	3,005,651.49

#### 注释20. 其他应付款

##### 1. 按款项账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,494,876.25	3,778,477.35
1-2年(含2年)	--	217,535.00
2-3年(含3年)	217,535.00	--
合计	6,712,411.25	3,996,012.35

##### 2. 截至2017年12月31日止,无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 3. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	200,000.00	200,000.00
代收款	525,170.00	547,715.70
水电燃气费	5,948,890.55	3,230,465.65
其他	38,350.70	17,831.00
合计	6,712,411.25	3,996,012.35

### 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,710,740.00	26,183,691.31
合计	30,710,740.00	26,183,691.31

一年内到期的非流动负债说明：截至 2017 年 12 月 31 日止，南洋商业银行（中国）有限公司香港分行的长期借款美元 4,700,000.00 元，折合人民币 30,710,740.00 元，其中借款美元 1,600,000.00 元，将于 2018 年 1 月 20 日到期偿还；借款美元 1,600,000.00 元，将于 2018 年 7 月 20 日到期偿还；借款美元 500,000.00 元，将于 2018 年 4 月 12 日到期偿还；借款美元 1,000,000.00 元，将于 2018 年 10 月 12 日到期偿还。

### 注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押、保证借款	314,651,870.07	---
抵押、保证借款	104,547,200.00	143,595,900.00
合计	419,199,070.07	143,595,900.00

注：质押、抵押、担保情况详见附注十二、（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

### 注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,696,500.01	3,892,920.00	1,600,940.44	3,988,479.57	详见表 1
与收益相关政府补助	11,320.75	13,091,400.00	13,102,720.75	---	详见表 1
合计	1,707,820.76	16,984,320.00	14,703,661.19	3,988,479.57	---

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科 技新城（科技服务示范区建设规划）	1,696,500.01	--	714,399.96	--	982,100.05	与资产相关
材料成型与控制技术专业教学资源库子 项目	11,320.75	--	11,320.75	--	--	与收益相关
2015 年度市级企业自主创新建设奖励资 金	--	500,000.00	500,000.00	--	--	与收益相关
2016 年两化融合智能车间奖励资金	--	200,000.00	200,000.00	--	--	与收益相关
2017 年第一批科技专项经费	--	10,000.00	10,000.00	--	--	与收益相关
2017 年第一批专利资助经费	--	14,600.00	14,600.00	--	--	与收益相关
2016 年度稳定外贸增长奖励	--	150,000.00	150,000.00	--	--	与收益相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级专 项资金指标	--	1,140,000.00	1,140,000.00	--	--	与收益相关
2017 年上半年外经贸转型升级和提质增 效扶持资金	--	120,000.00	120,000.00	--	--	与收益相关
市级计划设计项目和财政资助科技经费 汽车转向系统高性能铝合金压铸件的研 发及产业化	--	900,000.00	900,000.00	--	--	与收益相关
珠江西岸先进装备制造业发展资金项目 计划 - 汽车车体高端压铸模具制造扩建 项目	--	3,892,920.00	886,540.48	--	3,006,379.52	与资产相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效 扶持奖励	--	1,120,000.00	1,120,000.00	--	--	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿 压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目 落户奖励	--	7,355,000.00	7,355,000.00	--	--	与收益相关
设立高新技术企业认定奖励-当年通过复	--	80,000.00	80,000.00	--	--	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
审或重新认定的高新技术企业						
天津经济技术开发区管委会与广东文灿 压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目 供电支持		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新 扶持奖励-新认定为省级的企业技术中心 和工程技术研究中心的企业，一次性科研 经费补助 50 万元		500,000.00	500,000.00			与收益相关
佛山市南海区推进发明专利工作扶持奖 励		1,800.00	1,800.00			与收益相关
合计	1,707,820.76	16,984,320.00	14,703,661.19		-3,988,479.57	--

2017 年度计入当期损益金额中，计入其他收益 14,703,661.19 元，计入营业外收入 0.00 元。

#### 注释24. 股本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
唐杰雄	30,000,000.00	18.18	--	--	30,000,000.00	18.18
唐杰邦	30,000,000.00	18.18	--	--	30,000,000.00	18.18
唐杰维	30,000,000.00	18.18	--	--	30,000,000.00	18.18
唐杰操	30,000,000.00	18.18	--	--	30,000,000.00	18.18
佛山市盛德智投资有限公司	30,000,000.00	18.18	--	--	30,000,000.00	18.18
王令灼	2,000,000.00	1.21	--	--	2,000,000.00	1.21
珠海横琴沃土创业投资有限公司	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
深圳前海万牛红犇投资合伙企业（有限合 伙）	1,000,000.00	0.61	--	--	1,000,000.00	0.61
广东恒华投资发展有限公司	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
东莞市愉景实业集团有限公司	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
成都中屹银丰股权投资基金管理有限公司	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
北京坤泰启明投资管理有限公司	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
北京同创金鼎投资管理有限公司（代表“金鼎新三板掘金三期证券投资基金”）	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东北证券新三板 20 号资产管理计划”）	240,000.00	0.15	--	--	240,000.00	0.15
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东莞证券—新三板 1 号资产管理计划”）	290,000.00	0.18	--	--	290,000.00	0.18
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 6 号资产管理计划”）	900,000.00	0.55	--	--	900,000.00	0.55
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 4 号资产管理计划”）	1,070,000.00	0.65	--	--	1,070,000.00	0.65
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—大同证券新三板 1 号资产管理计划”）	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
广东东方比逊基金管理有限公司(代表“东方比逊新三板 8 号基金”)	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.61	--	--	1,000,000.00	0.61
东莞中科中广创业投资有限公司	1,000,000.00	0.61	--	--	1,000,000.00	0.61
深圳大地三号投资企业（有限合伙）	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
东莞市圈子投资管理有限公司	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
嘉兴信业盛韬贰号投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
上海财通资产管理有限公司（代表“财通资产-安鹏新三板投资基金 1 号特定多个客户专项资产管理计划”）	750,000.00	0.45	--	--	750,000.00	0.45
嘉兴惠博投资管理有限公司（代表“信盈泰复五号新三板投资专项资产管理计划”）	500,000.00	0.30	--	--	500,000.00	0.30
北京汽车集团产业投资有限公司（代表“安鹏新三板 2 号投资基金”）	750,000.00	0.45	--	--	750,000.00	0.45
合计	165,000,000.00	100.00	--	--	165,000,000.00	100.00

**注释25. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	474,005,101.49	--	--	474,005,101.49
二、其他资本公积	1,904,386.05	--	--	1,904,386.05
合计	475,909,487.54	--	--	475,909,487.54

**注释26. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后将重分类进损益的 其他综合收益							
1、外币报表折算差额	452,708.65	-155,258.19	--	--	-155,258.19	--	297,450.46
其他综合收益合计	452,708.65	-155,258.19	--	--	-155,258.19	--	297,450.46

**注释27. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,388,950.44	6,060,774.91	--	19,449,725.35
合计	13,388,950.44	6,060,774.91	--	19,449,725.35

**注释28. 未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	348,954,934.23	225,491,724.78
本期增加额	155,303,717.24	154,700,408.34
其中：本期净利润转入	155,303,717.24	154,700,408.34
其他调整因素	--	--
本期减少额	39,060,774.91	31,237,198.89
其中：本期提取盈余公积数	6,060,774.91	6,487,198.89
本期提取一般风险准备	--	--
本期分配现金股利数	33,000,000.00	24,750,000.00

本期期末余额	465,197,876.56	348,954,934.23
--------	----------------	----------------

## 注释29. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51	1,209,679,276.12	846,292,183.16
其他业务	8,244,636.12	7,808,083.83	6,964,892.48	7,995,020.49
合计	1,557,095,407.19	1,142,393,307.34	1,216,644,168.60	854,287,203.65

### 2. 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51	1,209,679,276.12	846,292,183.16
合计	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51	1,209,679,276.12	846,292,183.16

### 3. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压铸件等	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51	1,209,679,276.12	846,292,183.16
合计	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51	1,209,679,276.12	846,292,183.16

### 4. 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	629,257,749.92	424,250,641.64	661,946,931.44	437,831,646.42
内销	919,593,021.15	710,334,581.87	547,732,344.68	408,460,536.74
合计	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51	1,209,679,276.12	846,292,183.16

### 5. 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	客户名称	本期发生额	
		金额	比例%
第一名	大众汽车自动变速器(天津)有限公司	197,081,988.24	12.66

第二名	威伯科汽车控制系统（中国）有限公司	157,561,308.67	10.12
第三名	Tesla, Inc.	110,980,959.02	7.13
第四名	湖南吉盛国际动力传动系统有限公司	74,562,850.43	4.79
第五名	南京邦奇自动变速箱有限公司	74,506,637.95	4.78
合计	--	614,693,744.31	39.48

### 注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,922,382.70	2,911,953.18
教育费附加	2,966,735.48	1,247,927.06
地方教育费附加	1,977,823.63	831,950.26
堤围费	--	7,613.62
房产税	2,217,997.73	860,221.12
土地使用税	1,228,601.27	813,448.34
印花税	780,345.82	435,003.84
车船税	22,576.50	14,042.90
合计	16,116,463.13	7,122,160.32

### 注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	69,099,755.32	56,087,057.39
其中：业务招待费	226,471.42	269,338.35
差旅费	808,568.79	598,631.98
货物运输费	39,033,277.12	32,477,097.07

### 注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	120,835,746.15	103,203,372.59
其中：业务招待费	2,796,428.73	2,199,145.79
职工薪酬	30,828,798.02	28,930,715.36
研究开发费	65,003,031.76	50,284,374.30

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,216,313.57	13,296,442.57
减：利息收入	290,499.67	194,195.06
汇兑损益	-12,729,608.50	2,899,369.46
其他	5,282,451.00	3,010,094.50
合计	20,478,656.40	19,011,711.47

#### 注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,512,781.04	1,296,938.92
存货跌价损失	19,503,428.49	9,408,270.45
合计	23,016,209.53	10,705,209.37

#### 注释35. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇已实现的汇兑收益	--	364,322.24
合计	--	364,322.24

#### 注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	--	64,104.06
固定资产处置损失	-5,461.59	-13,875.00
合计	-5,461.59	50,229.06

#### 注释37. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,703,661.19	--
合计	14,703,661.19	--

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	714,399.96	—	与资产相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效扶持奖励	1,120,000.00	—	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目落户奖励、供电支持	8,355,000.00	—	与收益相关
2015 年度市级企业自主创新建设奖励资金、2016 年两化融合智能车间奖励资金	700,000.00	—	与收益相关
珠江西岸先进装备制造业发展资金项目计划 - 汽车车体高端压铸模具制造扩建项目	886,540.48	—	与资产相关
2016 年度稳定外贸增长奖励	150,000.00	—	与收益相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标	1,140,000.00	—	与收益相关
2017 年上半年外经贸转型升级和提质增效扶持资金	120,000.00	—	与收益相关
市级计划设计项目和财政资助科技经费-汽车转向系统高性能铝合金压铸件的研发及产业化	900,000.00	—	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励	500,000.00	—	与收益相关
其他	117,720.75	—	与收益相关
合计	14,703,661.19	—	—

### 注释38. 政府补助

#### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	3,892,920.00	1,400,000.00	详见本附注六注释 23
计入其他收益的政府补助	13,091,400.00	—	详见本附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助	—	16,259,487.56	详见本附注六注释 40
合计	16,984,320.00	17,659,487.56	—

### 注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	19,012,261.76	—
其他	136,297.87	148,896.30	136,297.87
合计	136,297.87	19,161,158.06	136,297.87

### 1. 政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	—	1,936,130.67	与收益相关
2014 年度第二批市级科技计划项目及财政资助科技经费（汽车转向系统高性能铝合金压铸件的研发及产业化）	—	23,905.68	与收益相关
关于兑现 2015 年稳增长政策（鼓励企业开拓市场项目）	—	220,000.00	与收益相关
佛山市企业上市扶持奖励-股份制改造	—	200,000.00	与收益相关
经促局（科技信息）资助经费	—	200,000.00	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持-累计融资资金达到 1 亿元（含 1 亿元）以上	—	2,500,000.00	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持-对企业挂牌和上市的扶持	—	4,715,200.00	与收益相关
2015 年佛山市高新技术企业补助资金-通过国家备案确认的高新技术企业	—	80,000.00	与收益相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效扶持奖励	—	528,000.00	与收益相关
2016 年南海区节能专项资金	—	10,000.00	与收益相关
安置残疾人单位补贴	—	6,900.23	与收益相关
佛山市南海区失业保险稳定岗位补贴	—	111,387.33	与收益相关
黄标车报废补助	—	18,000.00	与收益相关
市区新设省博士后创新实践基地补助经费	—	200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年第一批区科技专项经费-2015 年度省高新技术产品奖励	—	15,000.00	与收益相关
2015 年度全区工业经济考核奖励	—	100,000.00	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目落户奖励	—	7,355,000.00	与收益相关
其他	—	792,737.85	与资产/收益相关
合计	—	19,012,261.76	—

#### 注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,208,770.52	750,993.86	1,208,770.52
对外捐赠	1,538,000.00	—	1,538,000.00
罚款支出及滞纳金	5,819.56	9,281.42	5,819.56
其他	57,625.37	164,999.49	57,625.37
合计	2,810,215.45	925,274.77	2,810,215.45

#### 注释41. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,424,107.47	32,743,592.71
递延所得税调整	-16,548,273.37	-2,566,112.65
合计	21,875,834.10	30,177,480.06

#### 注释42. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	290,499.67	194,195.06
补贴收入	16,984,320.00	17,659,487.56
其他	4,987,689.68	8,877,003.17
合 计	22,262,509.35	26,730,685.79

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,664,406.62	2,468,484.14
差旅费	4,818,930.87	4,191,598.83
交通运输费	35,549,548.66	30,481,383.02
其他	57,873,019.46	51,623,497.08
合 计	101,905,905.61	88,764,963.07

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	--	3,741,300.24
合 计	--	3,741,300.24

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	--	3,741,300.24
土地保证金	--	150,000.00
文明施工保证金	--	252,000.00
新型墙体材料专项基金	--	222,187.48
建设项目农民工工资保证金	--	6,000,000.00
竞买意向保证金	10,000,000.00	--
合 计	10,000,000.00	10,365,487.72

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	37,239,287.98	23,069,785.29
合 计	37,239,287.98	23,069,785.29

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	435,000.00	60,569,505.11
贷款手续费	2,037,739.14	1,982,134.64
信用证手续费	222,329.05	59,806.18
债务融资顾问费	1,000,000.00	---
贷款承诺费	1,400,000.00	---
分派股利手续费	3,300.00	2,475.00
合 计	5,098,368.19	62,613,920.93

### 注释43. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	155,303,717.24	154,700,408.34
加: 资产减值准备	23,016,209.53	10,705,209.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,727,069.48	80,356,994.40
无形资产摊销	2,287,005.40	2,114,224.89
长期待摊费用摊销	34,009,407.40	24,101,764.94
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)	5,461.59	-50,229.06
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	1,208,770.52	750,993.86
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	---	---
财务费用 (收益以“-”填列)	17,603,406.26	13,296,442.57
投资损失 (收益以“-”填列)	---	-364,322.24

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-16,514,875.51	-2,498,186.27
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-33,397.87	-67,926.38
存货的减少（增加以“-”填列）	-17,313,987.67	-57,117,461.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-71,063,614.37	-28,179,405.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-21,673,212.73	124,195,259.25
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	227,561,959.27	321,943,766.26
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	162,535,245.34	50,907,078.31
减：现金的期初余额	50,907,078.31	106,942,475.02
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	111,628,167.03	-56,035,396.71

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,535,245.34	50,907,078.31
其中：库存现金	47,497.20	22,158.25
可随时用于支付的银行存款	162,487,748.14	50,884,920.06
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	162,535,245.34	50,907,078.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

**注释44. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			8,390,284.89
其中：美元	569,186.35	6.5342	3,719,177.45
欧元	351,387.17	7.8023	2,741,628.11
港币	696,167.12	0.8359	581,933.06
英镑	153,493.02	8.7792	1,347,545.92
日元	6.00	0.0579	0.35
应收账款			105,290,067.87
其中：美元	5,884,224.37	6.5342	38,448,698.93
欧元	8,210,412.93	7.8023	64,060,104.86
港币	--	--	--
英镑	316,801.54	8.7792	2,781,264.08
日元	--	--	--
短期借款			41,546,252.00
其中：美元	4,400,000.00	6.5342	28,750,480.00
欧元	1,640,000.00	7.8023	12,795,772.00
港币	--	--	--
英镑	--	--	--
日元	--	--	--
应付账款			11,476,032.51
其中：美元	920,986.08	6.5342	6,017,907.24
欧元	19,406.05	7.8023	151,411.83
港币	--	--	--
英镑	--	--	--
日元	91,680,000.00	0.0579	5,306,713.44
长期借款			104,547,200.00
其中：美元	16,000,000.00	6.5342	104,547,200.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
欧元	-	-	--
港币	-	-	--
英镑	-	-	--
日元	-	-	--
一年内到期的长期借款			30,710,740.00
其中：美元	4,700,000.00	6.5342	30,710,740.00
欧元	-	-	--
港币	-	-	--
英镑	-	-	--
日元	-	-	--

#### 注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	150,000.00	保函保证金
应收账款	19,980,753.89	用于质押借款
固定资产	141,523,446.52	用于抵押借款
无形资产	21,569,913.63	用于抵押借款
合计	183,224,114.04	--

## 七、合并范围的变更

### (一) 本报告期无非同一控制下企业合并

### (二) 本报告期无同一控制下企业合并

### (三) 其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏文灿压铸有限公司	投资设立

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东文灿模具有限公司	广东佛山	广东佛山	有限责任公司	100.00	—	投资设立
杰智实业有限公司	香港	香港	有限责任公司	100.00	—	股权收购
雄邦压铸(南通)有限公司	江苏南通	江苏南通	有限责任公司	75.00	25.00	股权收购
天津雄邦压铸有限公司	天津	天津	有限责任公司	100.00	—	投资设立
江苏文灿压铸有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	有限责任公司	100.00	—	投资设立

#### (1) 其他说明:

广东文灿模具有限公司系由本公司于 2014 年 10 月 23 日投资设立, 取得注册号为 440600000034982 的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91440600315207823H, 注册资本 3,000 万元人民币, 住所为佛山市南海区里水镇和顺大道 28 号广东文灿压铸有限公司车间 C、后加工车间、装配车间二。公司经营范围: 模具、夹具、检具、装配机、测漏机等工装设备的生产与制造及进出口业务。

杰智实业有限公司系于 2012 年 8 月 7 日由唐怡波先生出资设立, 唐怡波先生为本公司实际控制人唐杰雄、唐杰邦两人的叔叔。本公司于 2013 年 7 月与唐怡波先生签订《股权转让协议》, 约定由本公司收购后者持有的杰智实业有限公司 100% 的股权, 股权转让价款为港币 100 万元, 相关工商变更手续于 2014 年 1 月份完成。

雄邦压铸(南通)有限公司系于 2006 年 10 月 24 日由雄邦实业有限公司出资设立的外商独资企业。2011 年 12 月 7 日, 经江苏省商务厅苏商资审字【2011】第 06156 号文批准, 公司类型由外商独资企业变更为中外合资企业, 股东变更为广东文灿压铸有限公司、雄邦实业有限公司; 注册资本不变, 为 3,008 万美元, 其中广东文灿压铸有限公司出资 2,256 万美元, 占注册资本 75%, 雄邦实业有限公司出资 752 万美元, 占注册资本 25%。2012 年 12 月 26 日经南通市通州区工商行政管理局外商投资公司准予变更登记通知书(06240052)外商投资公司变更登记[2012]第 12250003 号文批准, 本公司原股东雄邦实业有限公司将其持有的 25% 股份全部转让给杰智实业有限公司。本次转让后公司股东出资情况为: 广东文灿

压铸有限公司出资 2,256 万美元，占注册资本 75%，杰智实业有限公司出资 752 万美元，占注册资本 25%。公司统一社会信用代码为 913206127945526588，公司经营范围：设计、制造汽车用、摩托车用铸锻毛坯件、汽车及摩托车的模具和夹具；销售自产产品。

天津雄邦压铸有限公司系由本公司于 2015 年 1 月 8 日投资设立，取得注册号为 120116000321980 的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91120116300554857Q，注册资本 20,000 万元人民币，住所为天津经济技术开发区西区夏青路 8 号。公司经营范围：设计、制造、销售：汽车用和通讯、机械及仪表用等各类压铸件，及其生产用模具等工艺装备和配件，货物进出口，技术进出口。

江苏文灿压铸有限公司系由本公司出资组建的有限责任公司，于 2017 年 8 月 25 日，取得宜兴市市场监督管理局核发的（2017）第 08250003 号《企业准予设立登记通知书》，并于当日取得宜兴市市场监督管理局核发的营业执照，公司设立时注册资本为人民币 10,000 万元。现统一社会信用代码：91320282MA1Q55UD0U。公司地址：宜兴经济技术开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 1 幢 601 室。公司经营范围：汽车用压铸件、摩托车用压铸件、模具、夹具的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确

保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 32.03%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外, 本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	162,685,245.34	162,685,245.34	162,685,245.34	--	--	--
应收票据	5,369,158.01	5,369,158.01	5,369,158.01	--	--	--
应收账款	360,996,479.29	385,611,516.47	385,611,516.47	--	--	--
其他应收款	17,414,786.31	18,690,069.14	18,690,069.14	--	--	--
金融资产小计	546,465,668.95	572,355,988.96	572,355,988.96	--	--	--
短期借款	271,546,252.00	271,546,252.00	271,546,252.00	--	--	--
应付账款	400,998,648.04	400,998,648.04	400,998,648.04	--	--	--
应付利息	2,717,197.65	2,717,197.65	2,717,197.65	--	--	--
其他应付款	6,712,411.25	6,712,411.25	6,712,411.25	--	--	--
长期借款	449,909,810.07	449,909,810.07	30,710,740.00	20,909,440.00	83,637,760.00	314,651,870.07
金融负债小计	1,131,884,319.01	1,131,884,319.01	712,685,248.94	20,909,440.00	83,637,760.00	314,651,870.07

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	88,097,637.63	88,097,637.63	88,097,637.63	--	--	--
应收票据	--	--	--	--	--	--
应收账款	310,771,163.94	332,742,026.58	332,742,026.58	--	--	--
其他应收款	7,374,208.91	7,780,885.24	7,780,885.24	--	--	--
小计	406,243,010.48	428,620,549.45	428,620,549.45	--	--	--
短期借款	283,033,449.03	283,033,449.03	283,033,449.03	--	--	--
应付账款	406,333,158.27	406,333,158.27	406,333,158.27	--	--	--
应付利息	3,005,651.49	3,005,651.49	3,005,651.49	--	--	--
其他应付款	3,996,012.35	3,996,012.35	3,996,012.35	--	--	--
长期借款	169,779,591.31	169,779,591.31	26,183,691.31	32,603,900.00	110,992,000.00	--
小计	866,147,862.45	866,147,862.45	722,551,962.45	32,603,900.00	110,992,000.00	--

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 2017 年度公司未签署远期外汇合约或货币互换合约。2016 年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

序号	交割日期	外币金额 (欧元)	成交汇率	折人民币	结/购汇时即 期汇率	人民币	变动损益
1	2016.10.13	1,535,200.00	7.4208	11,392,412.16	7.4064	11,370,305.28	-22,106.88
2	2016.9.5	1,924,800.00	7.3823	14,209,451.04	7.4696	14,377,486.08	168,035.04
3	2016.9.1	1,595,200.00	7.3823	11,776,244.96	7.4596	11,899,553.92	123,308.96

4	2016.8.15	1,924,800.00	7.3723	14,190,203.04	7.4217	14,285,288.16	95,085.12
合计	--	6,980,000.00	--	51,568,311.20	--	51,932,633.44	364,322.24

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项 目	期末余额					合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	
外币金融资产:						
货币资金	3,719,177.45	2,741,628.11	581,933.06	1,347,545.92	0.35	8,390,284.89
应收账款	38,448,698.93	64,060,104.86	--	2,781,264.08	--	105,290,067.87
小计	42,167,876.38	66,801,732.97	581,933.06	4,128,810.00	0.35	113,680,352.76
外币金融负债:						
短期借款	28,750,480.00	12,795,772.00	--	--	--	41,546,252.00
应付账款	6,017,907.24	151,411.83	--	--	5,306,713.44	11,476,032.51
一年内到期的非流动负债	30,710,740.00	--	--	--	--	30,710,740.00
长期借款	104,547,200.00	--	--	--	--	104,547,200.00
小计	170,026,327.24	12,947,183.83	--	--	5,306,713.44	188,280,224.51

续:

项 目	期初余额					合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	
外币金融资产:						
货币资金	4,276,570.04	40,272,266.23	697,444.12	7.40	0.36	45,246,288.15
应收账款	54,537,640.29	51,883,041.56	--	4,824,475.30	--	111,245,157.15
小计	58,814,210.33	92,155,307.79	697,444.12	4,824,482.70	0.36	156,491,445.30
外币金融负债:						
短期借款	12,729,395.00	--	--	--	--	12,729,395.00
应付账款	6,313,967.93	36,588,113.43	--	8,134.99	2,192,948.80	45,103,165.15

一年内到期的非流动负债	26,183,691.31					26,183,691.31
长期借款	143,595,900.00					143,595,900.00
小计	188,822,954.24	36,588,113.43		8,134.99	2,192,948.80	227,612,151.46

(3) 敏感性分析:

截止 2017 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元及欧元、港币、英镑、日元金融资产和美元及欧元、港币、英镑、日元金融负债, 如果人民币对美元及欧元、港币、英镑、日元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司减少或增加净利润约 9,568,376.82 元 (2016 年度减少或增加净利润约 6,045,260.02 元)。

## 2. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 16,000,000.00 美元 (折人民币 104,547,200.00 元)。

(3) 敏感性分析:

截止 2017 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 444,325.60 元 (2016 年为 610,282.58 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 3. 价格风险

本公司的价格风险主要来自于原材料价格波动风险。公司产品主要原材料为铝合金锭, 如果主要原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整, 材料价格的波动

将对公司经营业绩带来一定的不利影响。虽然公司产品的定价策略系成本加成的方式，铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司的当期经营业绩带来不利影响。

## **十、 公允价值**

### **(一) 以公允价值计量的金融工具**

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## **十一、 关联方及关联交易**

### **(一) 本企业的股东情况**

1. 本公司最终控制方是唐杰雄、唐杰邦两人。

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

股东名称	关联关系	企业类型	国籍/注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
唐杰雄	股东	自然人	中国	--	--	--	18.18	18.18	--	--
唐杰邦	股东	自然人	中国	--	--	--	18.18	18.18	--	--
唐杰维	股东	自然人	中国	--	--	--	18.18	18.18	--	--
唐杰操	股东	自然人	中国	--	--	--	18.18	18.18	--	--
佛山市盛德智投资有限公司	股东	有限公司	中国	唐杰雄	投资企业	1,380.00	18.18	18.18	--	398141064
王令灼	股东	自然人	中国	--	--	--	1.21	1.21	--	--
珠海横琴沃土创业投资有限公司	股东	有限公司	中国	陈柳花	投资企业	3,000.00	0.30	0.30	--	053718470
深圳前海万牛红犇投资合伙企业（有限合伙）	股东	有限合伙	中国	佛山市红犇投资管理有限公司	投资企业	--	0.61	0.61	--	319754373
广东恒华投资发展有限公司	股东	有限公司	中国	蔡彩珍	投资企业	1,000.00	0.30	0.30	--	086795296
东莞市愉景实业集团有限公司	股东	有限公司	中国	马玉玲	投资企业	6,000.00	0.30	0.30	--	724772583
成都中屹银丰股权投资基金管理有限公司	股东	有限公司	中国	王钧	投资企业	10,000.00	0.30	0.30	--	091260982
北京坤泰启明投资管理有限公司	股东	有限公司	中国	刘丹	投资企业	1,000.00	0.30	0.30	--	318369676
金鼎新三板掘金三期证券投资基金	股东	有限公司	中国		投资企业		0.30	0.30	--	--
九泰基金—东北证券新三板 20 号资产管理计划	股东	有限公司	中国	王学明	投资企业	20,000.00	0.15	0.15	--	306414003
九泰基金—东莞证券—新三板 1 号资产管理计划	股东	有限公司	中国	王学明	投资企业	20,000.00	0.18	0.18	--	306414003

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

股东名称	关联关系	企业类型	国籍/注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
九泰基金—新三板 6 号资产管理计划	股东	有限公司	中国	王学明	投资企业	20,000.00	0.55	0.55	---	306414003
九泰基金—新三板 4 号资产管理计划	股东	有限公司	中国	王学明	投资企业	20,000.00	0.65	0.65	---	306414003
九泰基金—大同证券新三板 1 号资产管理计划	股东	有限公司	中国	王学明	投资企业	20,000.00	0.30	0.30	---	306414003
东方比逊新三板 8 号基金	股东	有限公司	中国	熊仁红	投资企业	10,000.00	0.30	0.30	---	---
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	股东	有限合伙	中国	谢勇	投资企业	---	0.61	0.61	---	582941854
东莞中科中广创业投资有限公司	股东	有限公司	中国	郑强	投资企业	155,000.00	0.61	0.61	---	068456872
深圳大地三号投资企业(有限合伙)	股东	有限合伙	中国	深圳前海大地资本管理有限公司	投资企业	---	0.30	0.30	---	319529790
东莞市圈子投资管理有限公司	股东	有限公司	中国	周芹	投资企业	500.00	0.30	0.30	---	31527732X
安鹏新三板 2 号投资基金	股东	有限公司	中国	张建勇	投资企业	42,991.625	0.45	0.45	---	053618541
嘉兴信业盛韬贰号投资合伙企业(有限合伙)	股东	有限合伙	中国	---	投资企业	---	0.30	0.30	---	329990222
财通资产-安鹏新三板投资基金 1 号特定多个客户专项资产管理计划	股东	有限公司	中国		投资企业	---	0.45	0.45	---	---
信盈泰复五号新三板投资专项资产管理计划	股东	有限公司	中国	马全军	投资企业	10,000.00	0.30	0.30	---	---

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司期末无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
雄邦实业有限公司	子公司前股东
唐怡灿	主要股东直系亲属
唐怡汉	主要股东直系亲属
唐怡波	主要股东亲属
江秀娟	主要股东直系亲属
许红梅	主要股东直系亲属
何晓凌	主要股东直系亲属

本企业的其他关联方情况的说明：雄邦实业有限公司已于 2015 年 10 月注销。

(五) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雄邦压铸（南通）有限公司	16,000,000.00 美元	2015-7-2	主合同项下的主债务履行期届满之日起二年止	否
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00 美元	2016-10-13	2023-9-23	否
雄邦压铸（南通）有限公司	80,000,000.00	2017-1-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-6-22	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-6-22	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
雄邦压铸（南通）有限公司	120,000,000.00	2017-8-8	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-8-23	主合同确定的债权到期或提前到期之次日	否

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

			起两年	
雄邦压铸（南通）有限公司	150,000,000.00	2017-10-24	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	否
天津雄邦压铸有限公司	500,000,000.00	2017-2-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
天津雄邦压铸有限公司	60,000,000.00	2017-8-21	主合同项下的主债权的清偿期届满之日起两年	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操	广东文灿压铸股份有限公司	200,000,000.00	2014-12-19	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
佛山市盛德智投资有限公司	广东文灿压铸股份有限公司	200,000,000.00	2014-12-23	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	16,000,000.00 美元	2015-7-2	主合同项下的主债务履行期届满之日起二年内止	否
唐杰雄，唐杰邦，唐杰维，唐杰操	雄邦压铸（南通）有限公司	26,000,000.00 美元	2015-7-2	2023-9-23	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00 美元	2016-10-13	2023-9-23	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	80,000,000.00	2017-1-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00	2017-6-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	120,000,000.00	2017-8-8	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-8-23	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	150,000,000.00	2017-10-24	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	否
广东文灿压铸股份有限公司	天津雄邦压铸有限	500,000,000.00	2017-2-22	主合同项下的借款期限届	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	公司			满之次日起二年	
唐杰雄	天津雄邦压铸有限公司	500,000,000.00	2017-2-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
广东文灿压铸股份有限公司	天津雄邦压铸有限公司	60,000,000.00	2017-8-21	主合同项下的主债权的清偿期届满之日起两年	否
雄邦压铸（南通）有限公司、唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操	广东文灿压铸股份有限公司	100,000,000.00	2017-1-23	《授信协议》下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年	否

## 十二、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司的重大承诺事项详见附注十一、（五）关联方交易 2、关联担保情况。

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

（1）本公司向农业银行股份有限公司南海里水支行融资金额为人民币 30,000,000.00 元，其中：融资金额为人民币 15,000,000.00 元，期限为 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 8 月 28 日，融资合同编号为 44010120170007301；融资金额为人民币 15,000,000.00 元，期限为 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 13 日；融资合同编号为 44010120170007913。保证人为唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操，担保金额为 200,000,000.00 元，期限为 2014 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日，最高额保证合同编号为 44100520140005970；抵押人为广东文灿压铸股份有限公司，担保的债权最高余额为 90,524,000.00 元，期限为 2016 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 7 日，最高额抵押合同编号为 44100620160007292。

（2）本公司以出口商票融资方式向农业银行股份有限公司南海里水支行进行融资，融资金额为 2,250,000.00 美元；期限为 2017 年 8 月 22 日至 2018 年 2 月 13 日；融资合同编号为 44060820170000229。质押人为广东文灿压铸股份有限公司，质押物为 2,250,000.00

美元出口应收账款，质押日为 2017 年 8 月 22 日，应收账款付款日为 2018 年 2 月 5 日，权利质押合同编号为 44100420170007010；保证人为唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操，担保金额为 200,000,000.00 元，期限为 2014 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日，最高额保证合同编号为 44100520140005970；抵押人为广东文灿压铸股份有限公司，担保的债权最高余额为 87,750,600.00 元，期限为 2016 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日，最高抵押合同编号为 44100620160003089；抵押人为广东文灿压铸股份有限公司，担保的债权最高余额为 32,070,300.00 元，期限为 2016 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 25 日，最高额抵押合同编号为 44100620160005562。

(3) 本公司以出口商票融资方式向农业银行股份有限公司南海里水支行进行融资，融资金额为 2,150,000.00 美元；期限为 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 4 月 23 日；融资合同编号为 44060820170000229。质押人为广东文灿压铸股份有限公司，质押物为 2,150,000.00 美元出口应收账款，质押日为 2017 年 10 月 25 日，应收账款付款日为 2018 年 3 月 30 日，权利质押合同编号为 44100420170009989；保证人为唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操，担保金额为 200,000,000.00 元，期限为 2014 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日，最高额保证合同编号为 44100520140005970；抵押人为广东文灿压铸股份有限公司，担保的债权最高余额为 87,750,600.00 元，期限为 2016 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日，最高抵押合同编号为 44100620160003089。

(4) 本公司向中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行借款金额为人民币 10,000,000.00 元，融资合同编号为 2017 年狮借字 005 号；期限为 2017 年 2 月 27 日至 2018 年 2 月 23 日；流动资金借款合同编号为 2017 年狮借字 005 号，为信用借款。

(5) 本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司向南洋商业银行（中国）有限公司香港分行借款美元 20,700,000.00 元，其中借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2018 年 1 月 20 日；借款美元 500,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2018 年 4 月 12 日；借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 20 日；借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2019 年 1 月 20 日；借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 20 日；借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日；借款美元 3,200,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2020 年 7 月 20 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2019 年 4 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12

日至 2020 年 4 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2021 年 4 月 12 日；借款美元 3,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 12 日；借款合同编号 L0-6711430008200/A、L0-6821630001402，保证人广东文灿压铸股份有限公司、唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操；抵押物为雄邦压铸（南通）有限公司房屋建筑物和土地使用权，房屋建筑物权证编号为通州房权证金沙字第 08-1022 号、通州房权证金沙字第 08-1032 号、通州房权证金沙字第 08-1035 号、通州房权证金沙字第 08-1036 号、通州房权证金沙字第 08-1037 号，土地使用权权证编号为通州国用（2010）第 003123 号、通州国用（2010）第 003124 号、通州国用（2010）第 003125 号，最高额房地产抵押合同编号为：L0-6851630001402/M，最高额度为美元 2600 万元。

（6）本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司向中国银行股份有限公司南通通州支行融资金额为人民币 70,000,000.00 元，其中：融资金额为人民币 10,000,000.00 元，期限为 2017 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 15 日；融资金额为人民币 30,000,000.00 元，期限为 2017 年 9 月 7 日至 2018 年 9 月 5 日；融资金额为 30,000,000.00 元，期限为 2017 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 10 日；融资合同编号为 150264356E17030801、150264356D17090101、150264356D17100901；保证人为广东文灿压铸股份有限公司，担保金额为 120,000,000.00 元，最高额保证合同编号为 2017 年中银最高额（保）字 15026435601 号。

（7）本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司向中国工商银行股份有限公司南通通州支行融资金额为人民币 50,000,000.00 元和欧元 1,640,000.00 元，其中：经营周转融资金额为人民币 10,000,000.00 元，期限为 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日；经营周转融资金额为人民币 10,000,000.00 元，期限为 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日；经营周转融资金额为人民币 10,000,000.00 元，期限为 2017 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 24 日；经营周转融资金额为人民币 5,000,000.00 元，期限为 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 6 日；经营周转融资金额为人民币 15,000,000.00 元，期限为 2017 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 6 日；经营周转融资金额为欧元 870,000.00 元，期限为 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 1 月 31 日；经营周转融资金额为欧元 770,000.00 元，期限为 2017 年 11 月 22 日至 2018 年 3 月 21 日。流动资金借款合同合同编号为 2017 年（通州）字 00247 号；2017 年通州字 00248 号；2017 年通州字 00328 号；2017 年（通州）字 00441 号；XB2017。保证担保合同编号分别为 2017 年通州保字 0066 号，保证人为广东文灿压铸股份有限公司；2017 年通州（保）字 0067 号，保证人为广东文灿压铸股份有限公司；2017 年通州（保）字 0078 号，保证人为广

东文灿压铸股份有限公司；2017 年通州（保）字 0097 号，保证人为广东文灿压铸股份有限公司，保证金额为人民币 150,000,000.00 元。

（8）本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司向江苏银行股份有限公司南通通州支行融资金额为人民币 30,000,000.00 元，期限为 2017/1.22-2018/1/21，融资合同编号为 JK053017000160，最高额综合授信合同编号 SX053017000715，保证人为广东文灿压铸股份有限公司，担保金额为 8000 万元，最高额保证合同编号为 BZ05301700097。

（9）本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山分行融资，融资金额为人民币 100,000,000.00 元，借款期限为 8 年，固定资产借款合同编号为 2017 年佛项字第 2 号；保证人为本公司、唐杰雄，最高额保证合同编号为佛山分行 2017 佛保字第 1 号、佛山分行 2017 佛保字第 2 号，保证期间为 2017 年 2 月 22 日至 2025 年 12 月 31 日，保证金额为人民币 500,000,000.00 元，以本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司对大众汽车自动变速器（天津）有限公司、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司人民币 500,000,000.00 元销售收入对应的应收账款作为质押物签订编号为佛山分行 2017 年佛高质字第 1 号最高额质押合同。

（10）本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山分行融资，融资金额为人民币 300,000,000.00 元，借款期限为 8 年，固定资产借款合同编号为 2017 年佛项字第 5 号；保证人为本公司、唐杰雄，最高额保证合同编号为佛山分行 2017 佛保字第 1 号、佛山分行 2017 佛保字第 2 号，保证期间为 2017 年 2 月 22 日至 2025 年 12 月 31 日，保证金额为人民币 500,000,000.00 元，以本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司对大众汽车自动变速器（天津）有限公司、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司人民币 500,000,000.00 元销售收入对应的应收账款作为质押物签订编号为佛山分行 2017 年佛高质字第 1 号最高额质押合同。

（11）本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司向南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行融资金额为人民币 60,000,000.00 元，期限为 2017/8/18-2019/5/10，融资合同编号为 043-469-17400038C000，保证人为广东文灿压铸股份有限公司，担保金额为 6000 万元，最高额保证合同编号为 043-469-17400038MG000。

## **2. 开出保函、信用证**

本公司共开出 1 笔保函,金额为人民币 500,000.00 元,期限为 2017 年 5 月 10 日至 2017 年 12 月 31 日,开出保函机构为招商银行股份有限公司佛山狮山支行,担保合同编号为 2017 狮字第 5117300021 号。

本公司共开出 5 笔信用证,金额为日元 733,440,000.00 元,折合人民币 42,453,707.52 元,截止至 2017 年 12 月 31 日,本公司已使用额度日元 667,920,000.00 元,余额为日元 65,520,000.00 元,折合人民币为 3,792,494.16 元。其中:

(1) 信用证金额为日元 52,800,000.00 元,期限为 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 1 月 30 日,开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山分行,号码为 LC45525B700388;

(2) 信用证金额为日元 209,280,000.00 元,期限为 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 1 月 30 日,开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山分行,号码为 LC45525B700387。

(3) 信用证金额为日元 209,280,000.00 元,期限为 2017 年 7 月 3 日至 2018 年 1 月 2 日,开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山分行,号码为 LC45525B700328。

除存在上述或有事项外,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项说明

1、2016 年 3 月 14 日,经本公司 2015 年年度股东大会审议通过,本公司 2015 年度权益分配方案为:每 10 股分派现金股利 1.50 元。

2、2017 年 4 月 14 日,经本公司 2016 年年度股东大会审议通过,本公司 2016 年度权益分配方案为:每 10 股分派现金股利 2.00 元。

除存在上述其他重要事项外,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,664,418.30	100.00	8,083,025.00	5.00	153,581,393.30
其中：账龄分析法组合	161,601,973.40	99.96	8,083,025.00	5.00	153,518,948.40
单独认定法组合	62,444.90	0.04	--	--	62,444.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	161,664,418.30	100.00	8,083,025.00	5.00	153,581,393.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,023,089.47	100.00	6,102,266.72	5.00	115,920,822.75
其中：账龄分析法组合	122,023,089.47	100.00	6,102,266.72	5.00	115,920,822.75
单独认定法组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	122,023,089.47	100.00	6,102,266.72	5.00	115,920,822.75

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,594,785.17	8,079,739.26	5.00
1—2 年	--	--	--
2—3 年	3,424.00	1,027.20	30.00
3—4 年	3,764.23	2,258.54	60.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	161,601,973.40	8,083,025.00	5.00

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,015,901.24	6,100,795.05	5.00
1—2 年	3,424.00	342.40	10.00
2—3 年	3,764.23	1,129.27	30.00
合计	122,023,089.47	6,102,266.72	5.00

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 1,980,758.28 元, 2017 年度无收回或转回坏账准备。

## 3. 本报告期无核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南吉盛国际动力传动系统有限公司	27,232,976.32	16.85	1,361,648.82
格特拉克 (江西) 传动系统有限公司	20,248,368.75	12.52	1,012,418.44
长城汽车股份有限公司徐水分公司	17,278,584.59	10.69	863,929.23
WABCO Europe Bvba BP-85-Wroclaw Manufacturing	14,002,467.44	8.66	700,123.37
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	7,303,317.76	4.52	365,165.89
合计	86,065,714.86	53.24	4,303,285.75

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,570,894.37	100.00	44,199.72	0.03	150,526,694.65
其中：账龄分析法组合	570,894.37	0.38	44,199.72	7.74	526,694.65
单独认定法组合	150,000,000.00	99.62	--	--	150,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应 收款	--	--	--	--	--
合计	150,570,894.37	100.00	44,199.72	0.03	150,526,694.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,514,378.62	100.00	43,346.00	0.02	200,471,032.62
其中：账龄分析法组合	514,378.62	0.26	43,346.00	8.43	471,032.62
单独认定法组合	200,000,000.00	99.74	--	--	200,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应 收款	--	--	--	--	--
合计	200,514,378.62	100.00	43,346.00	0.02	200,471,032.62

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,794.37	26,489.72	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2—3 年	4,500.00	1,350.00	30.00
3—4 年	5,600.00	3,360.00	60.00
4—5 年	—	—	—
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	570,894.37	44,199.72	7.74

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,651.92	24,032.59	5.00
1—2 年	6,555.80	655.58	10.00
2—3 年	6,815.70	2,044.71	30.00
3—4 年	9,355.20	5,613.12	60.00
4—5 年	—	—	—
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	514,378.62	43,346.00	8.43

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 853.72 元，2017 年度无收回或转回坏账准备。

## 3. 本报告期无核销的其他应收款

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,391,142.55	—	537,391,142.55	437,391,142.55	—	437,391,142.55
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	537,391,142.55	—	537,391,142.55	437,391,142.55	—	437,391,142.55

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
	成本					减值准备	期末余额

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
	成本			减少		减值准备	期末余额
雄邦压铸（南通）有限公司	150,414,440.41	150,414,440.41	--	--	150,414,440.41	--	--
杰智实业有限公司	56,976,702.14	56,976,702.14	--	--	56,976,702.14	--	--
广东文灿模具有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
天津雄邦压铸有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
江苏文灿压铸有限公司	--	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--
合计	437,391,142.55	437,391,142.55	100,000,000.00	--	537,391,142.55	--	--

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,853,878.39	402,026,243.45	487,514,218.58	343,149,176.47
其他业务	6,780,300.97	5,950,045.92	7,329,025.75	5,244,587.47
合计	559,634,179.36	407,976,289.37	494,843,244.33	348,393,763.94

## 十六、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,214,232.11	-764,868.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,703,661.19	19,012,261.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,465,147.06	38,719.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
减：所得税影响额	2,735,393.78	3,478,869.42
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	9,288,888.24	14,807,242.93

### （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

广东文灿压铸股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

归属于公司普通股股东的净利润	14.66	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78	0.88	0.88

广东文灿压铸股份有限公司

(公章)

二〇一八年二月七日

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：

董事会办公室