



汇通控股

NEEQ:831204

合肥汇通控股股份有限公司

Hefei Converg Holding Co.,Ltd



年度报告

2017

## 公司年度大事记

1、2017年2月，公司为众泰汽车开发配套的B17车型（大迈X7）格栅总成开始批量供货。

2、2017年3月，公司参加国家级高新技术企业复评工作，同年7月通过科技部、财政部、国家税务总局三部委认定。这也是公司连续第三次通过高新技术企业的认定。

3、2017年5月，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布2017年创新层挂牌公司名单的公告》，公司再次进入创新层，成为连续两年进入创新层企业。

4、2017年7月，通过一年期的建设，公司通过安徽省经济和信息化委员会的合肥市数字化车间建设认定。

5、2017年6月，公司全资子公司合肥海川汽车部件系统有限公司成功中标江淮汽车商用车（轻卡）轮胎总成装配与配送业务，2017年9月合肥海川正式承接江淮汽车轻卡轮胎总成生产与配送，目前江淮汽车合肥区域的轻卡轮胎总成业务全部由合肥海川承接。

6、2017年6月，公司与江淮汇通恩伟驰（合肥）有限公司的外方股东签订股权转让协议，收购其持有的恩伟驰40%股权。

7、2017年9月，中共合肥汇通控股股份有限公司支部委员会成立。党支部在公司中的主要作用是形成战斗堡垒，提高企业的管理效率，使得公司能够朝着正确的方向前进。

8、2017年11月，公司通过全国中小企业股份转让系统发行股份450万股，引进战略投资者合肥磐磐投资合伙企业（有限合伙）为汇通控股股东，募集资金1800万元。

9、2017年12月，中国表面工程协会在广东东莞召开第五届理事会第五次会议，选举公司为中国表面工程协会常务理事单位。

10、2017年12月，第一届供应商大会顺利召开。二十二家核心供应商欢聚一堂，为共同的发展献计献策。本次供应商大会极大的展示宣传了汇通控股的综合实力，增进了供应商的理解与合作信心，为2018年更紧密合作打下了良好的基础。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
江淮汽车	指	安徽江淮汽车股份有限公司
一汽丰田	指	天津一汽丰田汽车有限公司
东风裕隆	指	东风裕隆汽车有限公司
东风日产	指	东风日产乘用车公司
吉利汽车	指	浙江吉利控股集团有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司
众泰汽车	指	众泰汽车股份有限公司
涂装	指	涂装工艺一般可分为涂装前表面处理工艺和防锈底漆涂装工艺
电镀	指	利用电解原理在某些金属或塑料表面上镀上其它金属或合金的过程
注塑	指	受热融化的材料由高压射入模腔,经冷却固化后,得到形成的工艺。>
NVH	指	声、振动与声振粗糙度(Noise、Vibration、Harshness)的英文缩写,该产品主要作用是减少振动、降低噪音,同时提高乘坐舒适性、保证产品的安全性、环保性以及使用性能。
报告期	指	2017年
SOP	指	新产品投入批量生产的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来,用来指导和规范日常的生产工作。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
保泰利	指	安徽保泰利投资管理有限公司
安徽泽熙	指	安徽泽熙股权投资合伙企业
公司、本公司、汇通控股	指	合肥汇通控股股份有限公司
合肥海川	指	合肥海川汽车部件系统有限公司
恩伟驰	指	江淮汇通恩伟驰(合肥)有限公司
库尔特	指	江淮汇通库尔特(合肥)有限公司
汇众物流	指	合肥汇众物流有限公司
汇通集团	指	安徽汇通控股集团有限公司,本公司控股股东
公司、本公司、汇通控股	指	合肥汇通控股股份有限公司

## 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。

公司负责人陈王保、主管会计工作负责人王巧生及会计机构负责人（会计主管人员）王巧生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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
存货跌价风险	下游整车制造企业的零库存管理模式，导致供应链下游企业的存货转移至上游供应商中；公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据客户订单组织生产，并结合客户的采购意向、产品的出货情况进行备货以满足客户要求的安全库存量，因此存货随公司经营规模的扩大、订单的增加而增加。期末公司存货不存在明显减值现象，故未计提跌价准备。但是，由于期末存货余额较大，一旦发生大规模跌价情况，会对公司经营业绩产生不良影响。
应收账款较大风险	报告期内公司应收账款依旧保持较高水平，尽管公司应收账款的账龄期绝大部分在一年以内，且应收账款债务方主要为国内知名的汽车制造厂商，经营状况及信用良好。但由于应收账款规模较大，若债务方经营状况发生不可逆转的不利变化，可能给公司造成坏帐损失。
行业周期性波动风险	汽车产业与宏观经济波动相关性明显，其发展呈一定的周期性。宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下降时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。虽然中国汽车产业

	<p>已经进入了一个快速发展的黄金时期,但并不能排除在某个阶段,受经济增长大幅放缓或国家产业政策调整的影响,汽车消费量出现增长速度放缓甚至阶段性下滑的可能性,从而导致公司的发展受到不利影响。</p>
<p>股权结构相对集中及实际控制人控制的风险</p>	<p>公司实际控制人陈王保直接持有公司 14.26%的股份,通过保泰利、安徽泽熙及控股股东汇通集团间接持有公司 58.22%的股份,直接间接持有的股份合计占公司股份总额的 72.48%。报告期内,公司未出现大股东利用其对公司的控制权损害其他股东利益的情况。同时公司建立了较为完善的法人治理结构,制定了关联交易回避表决制度等保护中小股东利益的一系列制度,但陈王保仍能凭借其实际控制地位,对公司的人员选任、生产经营决策等进行控制,可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用,从而给公司经营及其他股东的利益带来损害造成影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	合肥汇通控股股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Conver Holding Co., Ltd
证券简称	汇通控股
证券代码	831204
法定代表人	陈王保
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路 99 号厂房

### 二、 联系方式

董事会秘书	王玉霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0551-63845606
传真	0551-63845666
电子邮箱	Wang_qiaosheng@conver.com.cn
公司网址	www.conver.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路 99 号厂房 230601
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	合肥汇通控股股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2006 年 3 月 29 日
挂牌时间	2014 年 10 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业 366 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	公司主要产品为汽车内外饰件产品,包括汽车内外饰件产品(汽车标徽、字牌、格栅、饰条、车轮护翼、水转印车门扶手、副仪表板及仪表板装饰件等)、汽车 NVH 产品(汽车隔音垫、减震垫、隔热垫、吸音垫系列产品;顶棚、地毯系列产品等)、乘用车车轮总成仓储、加工及配送服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	94,522,296
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	汇通集团
实际控制人	陈王保

**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	91340100786528903Y	否
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路 99 号	否
注册资本	94,522,296.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑少杰、沈童
会计师事务所办公地址	北京市、西城区、阜成门外大街 22 号 1 幢外经大厦 901-22 至 901-26

**六、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 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	235,343,663.85	248,385,828.89	-5.25%
毛利率%	27.91%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,357,569.24	26,046,178.05	-18.0%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,987,780.07	24,752,656.14	-23.29%
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)	20.63%	33.25%	-
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)	18.34%	31.60%	-
基本每股收益	0.24	0.38	-36.84%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	345,151,411.65	275,771,718.00	25.16%
负债总计	208,194,634.37	180,200,787.83	15.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,989,562.80	91,363,066.83	44.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.34	4.48%
资产负债率% (母公司)	58.93%	65.24%	-
资产负债率% (合并)	60.32%	65.34%	-
流动比率	0.98	0.89	-
利息保障倍数	7.22	8.57	-

#### 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	-1,583,694.68	52,351,773.95	
应收账款周转率	1.97	4.67	-
存货周转率	5.15	8.69	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.16%	20.26%	-

营业收入增长率%	-5.25%	41.87%	-
净利润增长率%	-18.00%	39.43%	-

## 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	94,522,296	68,406,000	38.18%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	938,573.14
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）	2,891,333.52
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	359,745.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,345.05
因股份支付确认的费用	-1,311,379.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,798,927.87</b>
所得税影响数	412,911.47
少数股东权益影响额（税后）	16,227.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,369,789.17</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
存货	30,481,620.96	31,642,058.16		
其他流动资产	350,761.03	350,761.03		
固定资产	89,164,435.98	63,492,385.01		
在建工程	20,491,826.32	12,062,091.74		
长期待摊费用	846,409.95	26,304,466.95		
递延所得税资产	914,442.51	2,306,121.03		
应付账款	82,238,498.95	81,637,338.79		
递延收益	3,503,945.00	4,541,525.00		

盈余公积	5,073,153.99	4,420,350.72		
未分配利润	23,871,251.90	17,996,022.55		
归属于母公司股东权益合计	97,891,099.50	91,363,066.83		
营业收入	265,042,683.92	248,385,828.89		
营业成本	233,609,769.76	217,594,163.67		
管理费用	22,847,367.85	22,681,890.22		
资产减值损失	929,590.87	687,911.51		
所得税费用	4,709,401.99	4,489,105.15		
净利润	25,774,993.49	25,354,041.39		

## 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本次业绩快报差异的原因主要系补提股份支付，另外调整了模具的摊销年限及委托加工的核算，并对前期的会计差错进行了更正。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司专业从事汽车高端饰件和NVH产品的研发、生产、销售，为国家高新技术企业，荣获安徽省质量奖，是安徽省“专精特新”科技型企业、创新型试点企业，合肥市品牌示范企业及“两化融合”示范企业，已通过ISO/TS16949体系及ISO14001体系、安全生产标准化达标企业、清洁生产达标企业等体系认证。

在研发能力建设方面，2014年9月，公司技术中心被认定为省级企业技术中心。2015年4月，安徽省汽车饰件行业的工程技术中心“安徽省汽车通用饰件工程技术研究中心”落户汇通控股，2016年工程中心组建完成正式运行，成为安徽省汽车高端饰件行业高新技术研发与科技成果产业化的重点企业。2017年12月，中国表面工程协会在广东东莞召开第五届理事会第五次会议，选举公司为中国表面工程协会常务理事单位。

服务客户方面，经过多年的快速发展与积累，公司已进入国内主流合资品牌与自主品牌汽车整车制造企业的供应商配套体系，与各大整车制造企业建立了长期稳定的配套合作关系，主要包括长城汽车、江淮汽车、奇瑞汽车、吉利汽车、长安汽车、众泰汽车、汉腾汽车、东风日产、一汽丰田、一汽轿车、东风裕隆、上汽通用、延锋汽车饰件系统有限公司等整车生产制造企业和零部件企业。

采购模式：公司主要原材料由采购部统一向供应商采购，采购部负责供应商的选点与评定、询价、议价，根据汽车行业生产件与相关服务件的质量管理体系制定《供方控制程序》，建立、完善并遵守规范完整的公司采购制度，确保采购优质性价比的原材料和选择优质服务供方，并配合技术部新产品开发、工艺完善等。

生产模式：公司生产内外饰件系统产品采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据订单制定生产计划，组织生产。对于开发完成后的产品，一般每年公司与客户签订框架性销售合同并确定生产计划，每月公司根据客户订单要求形成计划或指令，组织生产。

销售模式：公司的销售采用直销的方式，由营业部直接开发客户，并与各汽车主机厂同步设计，负责售后服务等相关事宜，公司通过在各地设立办事处，形成覆盖客户的服务网络；公司根据客户下达订单确定购销合同，并将产成品交由物流公司及时发运至客户指定的中转库。公司与客户采用“成本加成”定价方式，在原材料、人工、费用等基础上加一定利润比例，同时参考产品对应车型的市场定位、对应车型销售价格、产品的实际复杂程度等综合因素确定产品价格，并通过签署年度价格协议的方式予以确认；当原材料等价格波动到一定幅度时，公司将与客户协商调整产品价格。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

#### 核心竞争力分析:

公司致力于工程塑料制品表面处理的研究、开发和制造，拥有目前安徽规模最大、国内领先的智能化工程塑料表面处理生产线2条，同时公司还建有自动喷涂生产线和曲面水转印生产线，工程塑料产品表面处理的专业优势在全国同行中拥有较强竞争力。

#### 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

报告期公司主营业务与去年相比略有下滑，实现销售收入248,385,828.89元，比上年同期下降5.37%；实现归属于挂牌公司股东的净利润21,357,569.24元，较上年同期下降18.01%；截止2017年12月31日公司总资产为345,151,411.65元，基本每股收益0.24元/股。总体经营情况良好。

报告期内，公司面临江淮汽车乘用车销量大幅下滑的不利因素，收入和利润略有下降，但经过多年的快速发展与积累，公司已进入多家国内主流自主品牌与合资品牌汽车整车制造企业的供应商配套体系，并建立了长期稳定的配套合作关系，主要客户包括长城汽车、江淮汽车、奇瑞汽车、众泰汽车、汉腾汽车、延锋汽车饰件系统有限公司等整车生产制造企业和零部件企业。2017年2月，公司为众泰汽车开发配套的B17车型（大迈X7）格栅总成开始批量供货，揭开了公司正式为众泰汽车配套的序幕。同时通过不断挖潜现有客户，极大地降低了市场风险，也为公司未来业绩的增长打下了良好的基础。

### (二) 行业情况

公司所处行业属于汽车制造（C36）下的汽车零部件及配件制造业，具体细分为汽车饰件行业。汽车饰件广泛应用于各类汽车领域，因此汽车工业发展直接影响饰件产品的市场需求。汽车工业具有产业链广、关联度高、就业岗位多、消费拉动大等特点，在国民经济和社会发展中具有重要作用。我国一直以来十分重视汽车工业的发展，经过几十年的努力，汽车工业已经成为我国国民经济重要的支柱产业之一。

我国汽车2017年运行特点：2017年，全年汽车产销2901.54万辆和2887.89万辆，同比增长3.19%和3.04%，连续九年蝉联全球第一，行业经济效益增速明显高于产销量增速，新能源汽车发展势头强劲，中国品牌市场份额继续提高，实现了国内、国际市场双增长。

以上数据来源：中国汽车工业协会

### (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	32,791,579.65	9.50%	16,884,215.02	6.12%	94.21%
应收账款	67,983,290.2	19.70%	55,669,539.04	20.19%	22.12%
存货	33,716,074.93	9.77%	31,642,058.16	11.47%	6.55%
长期股权投资			5,357,034.54	1.94%	-100%

固定资产	87,541,845.50	25.36%	63,492,385.01	23.02%	37.88%
在建工程	3,912,637.78	1.13%	12,062,091.74	4.37%	-67.56%
短期借款	73,000,000.00	21.15%	45,400,000.00	16.46%	60.79%
长期借款					
资产总计	345,151,411.65	-	275,771,718.00	-	25.16%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年期末增长94.21%主要系公司发行股份募集资金1800万元；  
 长期股权投资较上年期末减少100%，主要系本期收购参股公司股权，纳入合并报表范围；  
 在建工程较上年期末减少67.56%，主要系合肥海川厂房二期工程竣工验收；  
 短期借款较上年期末增加60.79%，主要系公司根据生产经营需要相应增加借款。

## 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	235,343,663.85	-	248,385,828.89	-	-5.25%
营业成本	169,650,189.76	72.09%	172,844,715.89	69.59%	-1.85%
毛利率%	27.91%	-	30.41%	-	-
管理费用	23,865,131.68	5.89%	22,681,890.22	9.13%	5.22%
销售费用	14,116,379.51	6.00%	15,845,598.79	6.38%	-10.91%
财务费用	3,780,271.60	1.61%	3,858,842.68	1.55%	-2.04%
营业利润	24,648,936.40	10.47%	28,314,297.24	11.4%	-12.95%
营业外收入	386,453.59	0.16%	1,654,659.44	0.67%	-76.64%
营业外支出	101,732.82	0.04%	125,810.14	0.05%	-19.14%
净利润	20,232,069.51	8.60%	25,354,041.39	10.21%	-20.20%

### 项目重大变动原因:

销售费用较去年同期下降10.91%，主要系饰件收入较去年同期下降，仓储运输费用同比减少；  
 营业外收入较上年同期相比减少76.64%，主要系2017年度与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收入改为按照经济业务实质，计入其他收益所致；  
 营业利润、净利润较上年同期相比有所下降，主要系营业收入较去年同期下降，毛利率同比下降所致。

### (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	232,209,123.19	247,664,127.01	-6.24%
其他业务收入	3,131,540.66	721,701.88	333.91%
主营业务成本	168,338,529.48	172,817,889.03	-2.59%
其他业务成本	1,311,660.28	26,826.86	4789.35%

## 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%
NVH	39,865,892.25	16.94%	17,383,570.05	7.02%
内外饰件类	152,405,342.65	64.76%	188,706,047.12	76.19%
汽车销售业务	10,385,292.61	4.41%	18,124,973.13	7.32%
仓储、加工及其他	29,552,595.68	12.56%	23,449,536.71	9.47%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司收购江淮汇通库尔特(合肥)有限公司的外方股东股权。收购完成库尔特公司纳入公司合并报表范围,由于库尔特公司主营业务为NVH产品,因此NVH产品收入较上年同期有所增加。

## (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	江淮汽车	84,582,913.34	35.94%	否
2	长城汽车股份有限公司	38,483,422.07	16.35%	否
3	延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	26,028,408.27	11.06%	否
4	奇瑞汽车股份有限公司	23,348,637.67	9.92%	否
5	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	12,599,861.53	5.35%	否
合计		185,043,242.88	78.62%	-

注:上表中江淮汽车销售金额系合并列示,包括安徽江淮汽车集团股份有限公司、安徽江淮安驰汽车有限公司。

## (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	安美特化学有限公司南京分公司	11,646,690.78	4.96%	否
2	武汉永佳和新材料有限公司	10,055,747.50	4.28%	否
3	国网安徽省电力公司肥西县供电公司	8,073,688.45	3.44%	否
4	上海高鹏金属材料有限公司	7,455,380.00	3.17%	否
5	宁海县友鑫模塑有限公司	6,846,000.00	2.91%	否
合计		44,077,506.73	18.76%	-

### 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	-1,583,694.68	52,351,773.95	-103.03%
投资活动产生的现金流量净额	-26,246,381.45	-49,055,961.97	-46.50%
筹资活动产生的现金流量净额	47,956,206.83	-19,887,532.06	-341.14%

#### 现金流量分析:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降103.03%主要原因系公司购买商品和接受劳务支付的现金及支付给职工的现金较去年相比增加较多。经营流入减少。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于2017年6月28日召开了2017年第四次临时股东大会,审议通过了《关于公司受让PremiumGlovalInvestmentHoldingCompanyLtd持有的江淮汇通恩伟驰(合肥)有限公司40%股权的议案》,受让价格640万元,交易完成后恩伟驰更名为江淮汇通库尔特(合肥)有限公司,公司持有其65%的股权并纳入公司合并报表范围。2017年库尔特实现营业收入3,099.03万元,净利润-270.98万元。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,675,318.52	15,186,792.28
研发支出占营业收入的比例	10.50%	6.11%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	31	58
研发人员总计	31	58
研发人员占员工总量的比例	6.38%	10.38%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	79	70
公司拥有的发明专利数量	6	6



**研发项目情况:**

报告期公司通过继续深化产学研合作, 进一步加大引进专业技术人员力度, 不断加大研发投入同时, 报告期公司, 顺利完成了多项新产品开发项目的SOP, 类型涵盖塑料电镀、涂装、膜转印、隔音降噪产品等, 为 2017 年全年目标任务的完成提供了有力保证。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

无

**(七) 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**

2017 年 4 月 28 日, 财政部以财会[2017]13 号发布了《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》, 自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第二届董事会第八次会议决议通过, 本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日 (2017 年 5 月 28 日) 存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之前, 本公司将取得的政府补助计入营业外收入; 与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之后, 对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

**2、前期差错更正**

公司为适应发展需要, 参考同行业上市公司的会计政策, 经过审慎研究决定, 对前期会计报表中的模具核算业务及材料销售业务进行差错更正, 具体如下:

(1) 公司生产用模具自原“固定资产”科目调整至“长期待摊费用”科目核算, 并根据模具所配套的主机厂车型的更新换代时间估计模具摊销年限, 经综合考虑, 将模具的摊销年限由原来的 5 年折旧年限调整为 2-3 年摊销期限。

(2) 公司委托外协厂加工的半成品材料由公司统一采购, 原核算按照协议价格发出材料、开具发票确认“其他业务收入”, 材料采购成本结转至“其他业务成本”, 导致出现其他业务利润。经公司审慎考虑, 对此部分的委托加工业务应按照净额法进行核算, 即发出材料和委托加工费均计入“委托加工物资”核算, 完成加工的委托物资验收入库计入“半成品”, 不再结算其他业务利润。

公司 2018 年 4 月 25 日第二届董事会第八次会议决议通过《合肥汇通控股股份有限公司前期会计差错更正事项》的议案, 公司 2018 年 4 月 25 日第二届监事会第三次会议决议通过《合肥汇通控股股份有限公司前期会计差错更正事项》的议案。

受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数

受影响的项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
存货	30,481,620.96	1,160,437.20	31,642,058.16

其他流动资产	350,761.03		350,761.03
固定资产	89,164,435.98	-25,672,050.97	63,492,385.01
在建工程	20,491,826.32	-8,429,734.58	12,062,091.74
长期待摊费用	846,409.95	25,458,057.00	26,304,466.95
递延所得税资产	914,442.51	1,391,678.52	2,306,121.03
应付账款	82,238,498.95	-601,160.16	81,637,338.79
递延收益	3,503,945.00	1,037,580.00	4,541,525.00
盈余公积	5,073,153.99	-652,803.27	4,420,350.72
未分配利润	23,871,251.95	-5,875,229.40	17,996,022.55
归属于母公司股东权益合计	97,891,099.50	-6,528,032.67	91,363,066.83
营业收入	265,042,683.92	16,656,855.03	248,385,828.89
营业成本	233,609,769.76	-16,015,606.09	217,594,163.67
管理费用	22,847,367.85	-165,477.63	22,681,890.22
资产减值损失	929,590.87	-241,679.36	687,911.51
减所得税费用	4,709,401.99	-220,296.84	4,489,105.15
净利润	25,774,993.49	-420,952.10	25,354,041.39

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

- 公司于2017年4月17日召开了2016年度股东大会，审议通过了《关于转让控股子公司安徽车之宝汽车服务有限公司51%股权并授权董事会办理相关事宜的议案》，股权处置价款510万元，交易完成后车之宝不再纳入公司合并报表范围。
- 公司于2017年6月16日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销安徽库尔特复合材料有限公司的议案》，公司之子公司库尔特复合材料2017年7月18日清算并注销，清算收益14.29元，注销完成后不再纳入公司合并报表范围。
- 公司于2017年6月28日召开了2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司受让PremiumGlovalInvestmentHoldingCompanyLtd持有的江淮汇通恩伟驰(合肥)有限公司40%股权的议案》，受让价格640万元，交易完成后恩伟驰更名为江淮汇通库尔特(合肥)有限公司，公司持有其65%的股权并纳入公司合并报表范围。

#### (九) 企业社会责任

作为一家新三板挂牌企业，公司诚信经营，依法纳税，无论是董监高还是企业本身，都没有违法或违纪行为。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司利润虽有所下滑，但其他主要经济指标基本保持稳定，包括外部经济环境、销售业务、原材料价格、人员变化、财务状况等没有大的波动，保持着良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营层、核心技术、销售团队队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

根据中国汽车工业协会公布的 2017 年全年中国汽车的产销情况显示。2017 年中国市场汽车产销量分别为 2902 万辆和 2888 万辆，同比增长3.19%和 3.04%，增速比上年同期回落 11.27 个百分点和 10.61 个百分点。值得一提的是，中国汽车市场销量再创历史新高，连续九年居全球第一，并超过第二名的美国 1164 万辆。近年来，随着经济全球化进程的快速发展和各国鼓励汽车消费政策的推出，全球汽车生产和消费量逐年增长。全球经济一体化及产业分工专业化的潮流，推动了以中国、巴西和印度为代表的新兴国家的汽车产业迅速发展，在全球汽车产业格局中新兴国家的市场地位不断提高。具体来看，全球汽车工业正呈现出以下新的特点：第一，新兴国家成为全球汽车工业生产的生力军。由于新兴市场的汽车需求量增长迅速，国际汽车巨头以及本土整车企业纷纷加大在新兴市场的产能投入。新兴市场的特点是人均汽车保有量低，潜在需求量大，因此成为未来全球最有潜力的汽车市场。第二，美国、日本、德国和法国等老牌汽车强国受经济危机影响行业波动明显，但整体发展平稳。

公司所处的行业为汽车零部件行业，汽车零部件行业是汽车工业的重要组成部分，汽车零部件行业的发展得益于汽车整车制造行业的持续稳定发展，其前景与汽车消费的市场需求密切相关。

我国的汽车零部件行业与整车行业相伴而发展，在国家产业政策和汽车行业高速增长的推动下，我国汽车零部件企业的技术水平也得到很大提高，涌现了一大批颇具实力且具有民族品牌的零部件生产企业，其中部分民族企业产品已经具备较强的国际竞争力，进入了国际知名整车制造商及一级零部件供应商的采购体系。国内汽车零部件生产企业在发挥传统的成本和价格优势的基础上，努力提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品的国际市场竞争力不断增强，使得全球整车厂商纷纷加大对国内汽车零部件的采购，从而推动了我国汽车零部件行业的持续快速发展。

#### (二) 公司发展战略

公司秉承“感动客户 幸福员工 贡献社会 回报股东”的企业使命和“客户是天 质量是命 精益是本 创新是源”的经营理念，坚持“精益 精细 精心 精致持续改善质量 促进客户需要”的质量方针，以技术创新和产品结构优化为推动力，通过卓越的产品品质和快速响应的服务，继续深耕内资自主品牌乘用车市场，不断丰富商用车饰件产品线，扩大市场规模，为客户提供优质的产品和服务。

公司将继续加强同内资自主品牌的合作力度，争取更多的市场份额，在此基础上，拓展优质客户群体，增强公司在内外饰件细分领域的竞争力。

公司将继续加大技术开发和自主创新力度，引进优秀的技术人才，同时积极进行行业高端人才的培养和储备，完善开发管理与创新制度，购进先进的软硬件设备，提高公司的技术应用能力、产品开发能力、项目管理能力、产品测试能力，提高产品开发效率，增强公司整体技术水平。

公司根据服务客户的地域分布,将在现有基础上完善生产设施建设,引进先进的生产设备和工艺,实现汽车饰件产品的配套生产。

### (三) 经营计划或目标

不适用

### (四) 不确定性因素

不适用

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、存货跌价风险：下游整车制造企业的零库存管理模式,导致供应链下游企业的存货转移至上游供应商中;公司主要采取“以销定产”的生产模式,根据客户订单组织生产,并结合客户的采购意向、产品的出货情况进行备货以满足客户要求的安全库存量,因此存货随公司经营规模的扩大、订单的增加而增加。期末公司存货不存在明显减值现象,故未计提跌价准备。但是,由于期末存货余额较大,一旦发生大规模跌价情况,会对公司经营业绩产生不良影响。

应对措施：加强计划的精准性,建立内部存货控制制度,逐渐减少存货量;对存货实行 ABC 分类控制管理,通过先进先出等措施加快存货流转。

2、应收账款较大风险：报告期内公司应收账款依旧保持较高水平,尽管公司应收账款的账龄期绝大部分在一年以内,且应收账款债务方主要为国内知名的汽车制造厂商,经营状况及信用良好。但由于应收账款规模较大,若债务方经营状况发生不可逆转的不利变化,可能给公司造成坏帐损失。

应对措施：加强应收账款的催收管理,与责任人绩效挂钩。

3、行业周期性波动风险：车产业与宏观经济波动相关性明显,其发展呈一定的周期性。宏观经济向好时,汽车消费活跃,汽车产业发展迅速;宏观经济下降时,汽车消费放缓,汽车产业发展放慢。虽然中国汽车产业已经进入了一个快速发展的黄金时期,但不能排除在某个阶段,受经济增长大幅放缓或国家产业政策调整的影响,汽车消费量出现增长速度放缓甚至阶段性下滑的可能性,从而导致公司的发展受到不利影响。

应对措施：公司采取多元化战略：2016 年底公司海川车轮总成装配基地已经建成,新增厂房建筑面积2 万平方米,并于2016 年末承接了江淮大众和蔚来汽车两大即将在合肥投产的整车生产制造企业车轮总成装配和配送业务;2017 年海川公司生产和销售规模显著提升,对公司的利润贡献将明显增加。合资公司库尔特目前与江淮汽车多个车型同步开发的NVH 项目已入批量生产,2017 年销售收也显著增加。

4、股权结构相对集中及实际控制人控制的风险：公司实际控制人陈王保直接持有公司14.26%的股份,通过保泰利、安徽泽熙及控股股东汇通集团间接持有公司 58.22%的股份,直接间接持有的股份合计占公司股份总额的72.48%。

应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构,制定了回避表决制度等保护中小股东利益的一系列制度。报告期内,公司未出现大股东利用其对公司的控制权损害其他股东利益的情况。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	35,000,000.00	11,550,011.76
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	110,600,000.00	68,571,428.60
总计	145,600,000.00	80,121,440.36

#### （二） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
汇众物流	关联租赁	896,000.00	是	2017年4月20日	2017-028
汇通集团	股权转让、资金拆	6,500,000.00	是	2017年4月6日	2017-015/016/

	借				
总计	-	7,396,000.00	-	-	-

#### 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:

关联租赁厂房部分尚处于设备安装前的闲置期,交易遵循市场化、公平自愿的原则,不存在损害公司及公司任何其他股东利益,公司独立性未因关联交易受到影响。

股权转让是公司为促进主营业务增长,突出主业,剥离非主流业务。

资金拆借由关联方无偿提供,有助于公司业务发展,对本公司有积极影响,不存在损害公司及其他股东利益的行为。

### (三) 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

1、公司于2017年4月17日召开了2016年度股东大会,审议通过了《关于转让控股子公司安徽车之宝汽车服务有限公司51%股权并授权董事会办理相关事宜的议案》,股权处置价款510万元,交易完成后车之宝不再纳入公司合并报表范围。

2、公司于2017年6月28日召开了2017年第四次临时股东大会,审议通过了《关于公司受让PremiumGlovalInvestmentHoldingCompanyLtd持有的江淮汇通恩伟驰(合肥)有限公司40%股权的议案》,受让价格640万元,交易完成后恩伟驰更名为江淮汇通库尔特(合肥)有限公司,公司持有其65%的股权并纳入公司合并报表范围。

### (四) 承诺事项的履行情况

本公司及本公司关联方存在持续到本年度已披露的承诺履行情况:

避免同业竞争的承诺汇通控股的控股股东汇通集团以及实际控制人陈王保挂牌时作出了如下书面承诺:“本人系合肥汇通控股股份有限公司的控股股东(或实际控制人),现就本人及关联方与股份公司进行公允的关联交易和避免本人与股份公司进行同业竞争出具如下承诺:

1)、本人及关联方与股份公司之间的一切交易行为,均将严格遵循市场规则,本着一般商业原则,公平合理地进行;本人及关联方将认真履行已经签订的协议,并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务,以保护股份公司及其他股东的利益。

2)、在持有股份公司股权期间,本人对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术,保证现在和持有股份公司股权期间不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的同类产品,亦不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用控股股东和实际控制人的地位损害股份公司及其它股东的正当权益,并将促使关联方遵守上述承诺。”

以上承诺相关承诺人在报告期内均得到有效遵守,没有发生违背承诺的情况。

### (五) 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	质押	4,170,830.82	1.21%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	26,031,473.77	7.54%	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	质押	16,260,357.44	4.71%	质押用于银行借款
固定资产	抵押	12,255,271.85	3.55%	抵押用于银行借款

---

无形资产	抵押	5,725,424.12	1.66%	抵押用于银行借款
总计	-	64,443,358.00	18.67%	-



## 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	30,186,000	44.13%	9,538,776	39,724,776	42.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,381,999	26.87%	5,808,712	24,190,711	25.59%	
	董事、监事、高管	487,500	0.71%	154,050	641,550	0.68%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,220,000	55.87%	16,577,520	54,797,520	57.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,757,500	53.73%	11,615,370	48,372,870	51.18%	
	董事、监事、高管	1,462,500	2.14%	462,150	1,924,650	2.04%	
	核心员工						
总股本		68,406,000	-	26,116,296	94,522,296	-	
普通股股东人数							26

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽汇通控股集团有限公司	41,489,499	13,110,682	54,600,181	57.76%	34,900,320	19,699,861
2	陈王保	13,650,000	4,313,400	17,963,400	19.00%	13,472,550	4,490,850
3	安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙）	4,205,501	1,328,938	5,534,439	5.86%		5,534,439
4	安徽保泰利投资管理有限公司	7,039,082	2,224,350	9,263,432	9.8%		9,263,432
5	合肥磐磐股权投资合伙企业（有限合伙）		4,500,000	4,500,000	4.76%	4,500,000	
6	陈方明	1,950,000	616,200	2,566,200	2.71%	1,924,650	641,550
7	周军			26,952	0.03%		26,952
8	李庆元			23,372	0.02%		23,372

9	王凯			21,000	0.02%		21,000
10	徐晗			3,948	0.00%		3,948
合计		68,334,082	26,093,570	94,502,924	99.96%	54,797,520	39,705,404

前十名股东间相互关系说明：公司股东中陈王保与陈方明系兄弟关系，安徽汇通控股集团有限公司系公司实际控制人陈王保控制的其他企业，安徽保泰利投资管理有限公司系陈王保参股的投资公司，安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙），系陈王保、陈方明参股的合伙企业。除上述情况外不存在其他关联关系。

## 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

公司控股股东为安徽汇通控股集团有限公司，持有公司 57.76%的股权。

公司控股股东汇通集团基本情况如下：

安徽汇通控股集团有限公司成立于 2003 年 7 月 4 日，目前持有合肥市工商行政管理局合肥的注册号为 9134011175098810XX（1-1）的《企业法人营业执照》，法定代表人为陈王保，住所为安徽省合肥市经济开发区汤口路 99 号，注册资本壹亿元整，经营范围为：汽车（不含小轿车）、橡胶轮胎销售、配送、代理及咨询服务；项目投资（除专项）；房屋租赁服务。

### （二） 实际控制人情况

股东陈王保先生直接持有公司 14.26%的股权，同时通过安徽汇通控股集团有限公司和安徽保泰利投资管理有限公司、安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙）间接持有公司 58.22%的股权，据此，陈王保先生通过直接和间接合计持有 72.48%的股权，因此公司实际控制人为陈王保先生。

公司实际控制人陈王保先生简历如下：

陈王保先生，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006 年 3 月至 2014 年 3 月，担任合肥汇通汽车零部件有限公司执行董事，2014 年 3 月至今担任公司董事长、总经理。

## 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

单位：元/股

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

2017 年 4 月 8 日	2017 年 12 月 21 日	4.00	4,500,000	18,000,000.00	-	-	-	1	0	是

**募集资金使用情况:**

公司于 2017 年 12 月 25 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，原股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，为降低财务成本，根据公司实际情况，拟将募集资金用途进行变更为偿还银行贷款。截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金尚未使用。

**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、 可转换债券情况**

适用 不适用

**五、 间接融资情况**

适用 不适用

**违约情况:**

适用 不适用

**六、 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 4 月 26 日	0.00	3.16	0.00
合计	0.00	3.16	0.00

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

单位:元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

**未提出利润分配预案的说明:**

√适用□不适用

公司从经营实际情况出发,为满足公司资本支出需求,保障公司生产经营的正常运行,提高财务的稳健性,增强抵御风险的能力,实现公司持续、稳定、健康发展,更好地维护全体股东的长远利益,公司 2017 年度不进行利润分配,不实施送股和资本公积转增股本。

## 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	年度薪酬
陈王保	董事长、总经理	男	53	研究生	2017/4/17—2020/4/16	24.00
张丽	董事、副总经理	女	42	本科	2017/4/17—2020/4/16	23.91
舒松祥	董事、副总经理	男	48	本科	2017/4/17—2020/4/16	23.69
陈方明	董事	男	45	研究生	2017/4/17—2020/4/16	10.16
廖如海	董事	男	49	本科	2017/4/17—2020/4/16	16.30
王巧生	董事、财务总监	男	44	本科	2017/4/17—2020/4/16	15.18
王蔚松	独立董事	男	59	博士	2017/9/27-2020/4/16	1.40
郭平	独立董事	男	63	硕士	2017/9/27-2020/4/16	1.40
张邦龙	独立董事	男	55	硕士	2017/9/27-2020/4/16	1.40
张斌	监事会主席	男	50	专科	2017/4/17—2020/4/16	15.32
程辉艳	监事	男	47	专科	2017/4/17—2020/4/16	13.87
王丽芳	监事	女	39	专科	2017/4/17—2020/4/16	7.73
王国伟	董事会秘书	男	33	本科	2017/9/27-2020/4/16	8.15
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中陈王保与陈方明系兄弟关系，汇通集团系公司实际控制人陈王保控制的其他企业。除上述情况外不存在其他关联关系。

#### (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
陈王保	董事长、总经理	13,650,000	4,313,400	17,963,400	19.00%	0
陈方明	董事	1,950,000	616,200	2,566,200	2.71%	0
合计	-	15,600,000	4,929,600	20,529,600	21.71%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王国伟	-	新任	董事会秘书	聘任
王巧生	财务总监	新任	董事、财务总监	选举
王蔚松	-	新任	独立董事	选举
郭平	-	新任	独立董事	选举
张邦龙	-	新任	独立董事	选举

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

王蔚松先生，中国国籍，无境外永久居留权，1959年11月出生，同济大学工学学士、工学硕士、管理学博士。曾任上海财经大学会计学院副院长。现任上海安硕信息技术股份有限公司、上海永利带业股份有限公司、上海环境集团股份有限公司、网宿科技股份有限公司的独立董事、本公司独立董事。

郭平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1955年10月生，硕士。2015年退休，曾任陆军第28军84师服役、中国科学技术大学管理学院院长助理、校友会副会长、本公司独立董事。

张邦龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年2月生，硕士，会计师、高级黄金投资分析师。曾任安徽中银扬子汽车有限公司总会计师、中国扬子集团总会计师、麦科特集团纺织有限公司副总兼总会计师、招金矿业股份有限公司首席财务官；复星集团矿业资源事业部副总经理兼CFO、董事总经理、复星集团总裁高级助理、矿业资源集团总裁、海南矿业股份有限公司董事。现任上海复星集团总裁高级助理、复星资源集团总裁、本公司独立董事。

王巧生先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年4月出生，本科。曾任安徽华星化工股份有限公司会计、合肥太古可口可乐有限公司会计、安徽升鸿电子有限公司财务经理、本公司财务部会计、副经理、经理。现任合肥海川汽车零部件系统有限公司监事、安徽保泰利投资管理有限公司监事、本公司财务负责人、董事。

王国伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年1月出生，本科。曾任华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)项目经理、阳光电源股份有限公司证券事务代表、董事会办公室主任。现任本公司董事会秘书。

**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
行政管理人员	29	53
生产人员	310	314

销售人员	42	70
技术人员	90	105
财务人员	15	17
员工总计	486	559

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	55	51
专科	101	110
专科以下	327	396
员工总计	486	559

#### 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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

##### 1、建立合理有效的绩效考核制度

公司建立以目标管理为基础，通过分析岗位职责，建立岗位职责能力匹配模型，强化岗位职责。

##### 2、建立骨干人才队伍的培养机制

公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育培养人才、稳定人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

##### 3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系

公司通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

##### 4、全面建立激励机制

公司对各部门量身定制了各类激励机制，包括：营业部资金回款奖励、二级配套业务专项奖励、新客户新产品（主机厂一级配套）开发奖励、年度公司争取目标完成奖励；采购物料部外协业务奖励、物料采购降价奖励；制造部、工艺工程部、质量管理部降低生产制造成本奖励；技术开发部新产品开发奖励、申请专利的奖励；人事总务部、财务部提升执行力奖励、争取政府资金奖励等，凡是对公司做出贡献的奋斗者，都会得到相应的奖励。

##### 5、需公司承担费用的离退休职工等情况

目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

## （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

核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

根据中国汽车工业协会公布的 2017 年全年中国汽车的产销情况显示。2017 年中国市场汽车 产销量分别为 2902 万辆和 2888 万辆，同比增长 3.19%和 3.04%，增速比上年同期回落 11.27 个百分点和 10.61 个百分点。值得一提的是，中国汽车市场销量再创历史新高，连续九年居全球第一，并超过第二名的美国 1164 万辆。近年来，随着经济全球化进程的快速发展和各国鼓励汽车消费政策的推出，全球汽车生产和消费量逐年增长。全球经济一体化及产业分工专业化的潮流，推动了以中国、巴西和印度为代表的新兴国家的汽车产业迅速发展，在全球汽车产业格局中新兴国家的市场地位不断提高。具体来看，全球汽车工业正呈现出以下新的特点： 第一，新兴国家成为全球汽车工业生产的生力军。由于新兴市场的汽车需求量增长迅速，国际汽车巨头以及本土整车企业纷纷加大在新兴市场的产能投入。新兴市场的特点是人均汽车保有量低，潜在需求量大，因此成为未来全球最有潜力的汽车市场。第二，美国、日本、德国和法国等老牌汽车强国受经济危机影响行业波动明显，但整体发展平稳。

公司所处的行业为汽车零部件行业，汽车零部件行业是汽车工业的重要组成部分，汽车零部件行业的发展得益于汽车整车制造行业的持续稳定发展，其前景与汽车消费的市场需求密切相关。

我国的汽车零部件行业与整车行业相伴而发展，在国家产业政策和汽车行业高速增长的推动下，我国汽车零部件企业的技术水平也得到很大提高，涌现了一大批颇具实力且具有民族品牌的 零部件生产企业，其中部分民族企业产品已经具备较强的国际竞争力，进入了国际知名整车制造 商及一级零部件供应商的采购体系。国内汽车零部件生产企业在发挥传统的成本和价格优势的基础上，努力提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品的国际市场竞争力不断增强，使得全球整车厂商纷纷加大对国内汽车零部件的采购，从而推动了我国汽车零部件行业的持续快速发展。



## 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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》，同时报告期公司制定了《募集资金管理制度》和《独立董事工作细则》，并对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》进行了修订和完善公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。

公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

##### 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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，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法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、

参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，未出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2017 年 9 月 3 日召开第二届董事会第六次会议，决议对公司章程作如下修改。并经 2017 年第五次临时股东大会审议通过。

1. 章程第四十三条原为：“有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- (一) 董事人数不足《公司法》规定人数时；
- (二) 公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；
- (三) 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；
- (四) 董事会认为必要时；
- (五) 监事会提议召开时；
- (六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。”

拟变更为：“有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- (一) 董事人数不足《公司法》规定人数时；
- (二) 公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；
- (三) 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；
- (四) 董事会认为必要时；
- (五) 监事会提议召开时；
- (六) 1/2 以上独立董事提议召开时；
- (七) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。”

2. 在章程第四十五条后插入一条，原条款顺序后延。

“第四十六条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的将说明理由并公告。”

3. 章程第五十五条原为：“股东大会的通知包括以下内容：

- (一) 会议的时间、地点和会议期限；
- (二) 提交会议审议的事项和提案；
- (三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日；
- (五) 会务常设联系人姓名，电话号码。”

拟变更为：“第五十六条 股东大会的通知包括以下内容：

- (一) 会议的时间、地点和会议期限；
- (二) 提交会议审议的事项和提案；
- (三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日；
- (五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、详细披露提案的内容。拟讨论事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知和补充通知时，应同时披露独立董事的意见和理由。”

4. 章程第一百条原为：“董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外,董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。”  
拟变更为:“第一百〇一条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。

## (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	10	审议《2016年年度报告》、《2017年第一次股票发行方案》、《2016年半年度报告》、《未分配利润转增注册资本的预案》、董事高管换届及增选独立董事等
监事会	4	审议《2016年年度报告》、《2016年半年度报告》及换届选举等
股东大会	6	审议《2016年年度报告》、《2017年第一次股票发行方案》、《2016年半年度报告》、《未分配利润转增注册资本的预案》、董事高管换届及增选独立董事等

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## (五) 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
王蔚松	1	1	0	0
郭平	1	1	0	0
张邦龙	1	1	0	0

**独立董事的意见:**

报告期内独立董事就《关于变更募集资金用途的议案》发表了独立意见，同意公司募集资金用途变更为偿还银行贷款并提交股东大会审议。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使全力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

**(一) 业务独立**

公司拥有独立完整的设计系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

**(二) 资产独立**

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产和负债。公司合法拥有房地产、土地使用权、知识产权、机器设备等各项资产，该等资产独立于股东资产，产权关系清晰。未发现公司资产被实际控制人占用的情形，也未发现公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司也不存在资金被实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司资产独立。

**(三) 人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，未发现实际控制人干预公司股东大会和董事会人员任免的情形。公司高级管理人员及核心技术人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪。公司人员独立。

**(四) 机构独立**

公司已建立股东大会、董事会、监事会、管理层等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司下设制造部、品质部、技术开发部、采购部、营业部、人事总务部、财务部等部门，制定了较为完善的内部管理制度。公司各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。

**(五) 财务独立**

公司建立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立纳税，不存在与实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

**(三) 对重大内部管理制度的评价****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，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

**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，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司为适应发展需要，参考同行业上市公司的会计政策，经过审慎研究决定，对前期会计报表中的模具核算业务及材料销售业务进行差错更正。公司将进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 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	容诚审字[2020]230Z3478 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 6 月 8 日
注册会计师姓名	郑少杰、沈童
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：  
容诚审字[2020]230Z3478 号

## 审 计 报 告

合肥汇通控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了合肥汇通控股股份有限公司（以下简称汇通控股）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、合并及母公司所有者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，公允反映了汇通控股 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，我们独立于汇通控股，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、关键审计事项

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，我们独立于汇通控股，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。

#### 收入确认

##### 1.事项描述

汇通控股主要从事汽车饰件的生产和销售，2017 年度营业收入为 23,534.37 万元。由于营业收入为关键绩效指标，营业收入的确认直接关系到财务报表的准确性、合理性，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。汇通控股与营业收入的确认相关的信息披露见财务报表附注“附注三、24”及“附注五、27”。

##### 2.审计应对

我们对营业收入的确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与销售与收款相关的内部控制制度，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关的内部控制制度设计是否合理并得到有效执行；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入以及毛利情况执行分析复核，判断收入金额和毛利率是否存在异常波动的情况；

(4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、结算单据、对账单等，结合收入政策以验证收入确认的真实性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，选取样本，核对销售发票、出库单、结算单据、对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认销售金额及应收账款余额；

通过实施以上程序获取的证据，能够支持汇通控股管理层（以下简称管理层）对营业收入的确认。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括汇通控股 2017 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到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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估汇通控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇通控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇通控股的财务报告过程。

## 六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对汇通控股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表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汇通控股不能持续经营。

(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) 就汇通控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

## 七、其他事项

汇通控股 2016 年度财务报表业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 3 月 26 日出具编号瑞华审字[2017]34010015 号《审计报告》，审计意见类型为标准无保留意见。

2018 年 4 月 25 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对汇通控股出具瑞华审字【2018】34020016 号审计报告，本次对汇通控股 2017 年度部分财务数据进行了更正，详见财务报表附注十三、其他重要事项。

## 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		32,791,579.65	16,884,215.02
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		61,910,898.71	48,925,210.77
应收账款		67,983,290.20	55,669,539.04
预付款项		894,725.12	1,873,705.19
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		976,800.21	1,067,673.89
买入返售金融资产		-	-
存货		33,716,074.93	31,642,058.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,885,468.51	350,761.03
<b>流动资产合计</b>		<b>201,158,837.33</b>	<b>156,413,163.10</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		0.00	5,357,034.54
投资性房地产		-	-
固定资产		87,541,845.50	63,492,385.01
在建工程		3,912,637.78	12,062,091.74
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		8,916,191.61	9,052,922.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		42,825,366.52	26,304,466.95
递延所得税资产		796,532.91	2,306,121.03
其他非流动资产		0.00	783,532.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>143,992,574.32</b>	<b>119,358,554.90</b>

<b>资产总计</b>		345,151,411.65	275,771,718.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款		73,000,000.00	45,400,000.00
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		29,852,304.59	38,220,410.26
应付账款		94,168,955.29	81,637,338.79
预收款项		143,200.02	1,795,320.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		3,365,885.90	2,405,136.87
应交税费		4,673,246.94	5,661,448.13
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		219,730.15	1,577,188.78
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>205,423,322.89</b>	<b>176,696,842.83</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		2,771,311.48	3,503,945.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,771,311.48</b>	<b>3,503,945.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,194,634.37</b>	<b>180,200,787.83</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		94,522,296.00	68,406,000.00

其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,309,620.29	540,693.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,946,272.72	4,420,350.72
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		16,211,373.79	17,996,022.55
归属于母公司所有者权益合计		131,989,562.80	91,363,066.83
少数股东权益		4,967,214.48	4,207,863.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>136,956,777.28</b>	<b>95,570,930.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>345,151,411.65</b>	<b>275,771,718.00</b>

法定代表人：陈王保主管会计工作负责人：王巧生会计机构负责人：王巧生

## (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		26,233,969.14	11,670,093.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		58,110,898.71	48,925,210.77
应收账款		62,775,709.17	51,940,935.11
预付款项		766,771.92	324,722.13
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		250,505.76	147,128.47
存货		27,719,308.64	28,326,003.61
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>175,857,163.34</b>	<b>141,334,093.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		35,299,930.67	31,130,499.08

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		54,335,265.96	58,725,791.64
在建工程		62,264.15	256,410.27
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		5,990,942.72	6,051,114.85
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		36,292,752.43	25,467,223.48
递延所得税资产		755,397.86	2,277,691.84
其他非流动资产		0.00	47,990.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,736,553.79</b>	<b>123,956,721.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>308,593,717.13</b>	<b>265,290,814.38</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		73,000,000.00	45,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		29,852,304.59	38,220,410.26
应付账款		70,991,611.05	77,057,220.50
预收款项		143,200.02	1,037,580.00
应付职工薪酬		2,411,069.42	2,102,941.39
应交税费		2,589,600.21	5,410,863.83
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		98,438.38	349,818.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>179,086,223.67</b>	<b>169,578,834.13</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		2,771,311.48	3,503,945.00
递延所得税负债		0.00	0.00

其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,771,311.48</b>	<b>3,503,945.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>181,857,535.15</b>	<b>173,082,779.13</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		94,522,296.00	68,406,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,983,084.83	1,214,158.10
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,907,587.34	4,381,665.34
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		10,323,213.81	18,206,211.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>126,736,181.98</b>	<b>92,208,035.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>308,593,717.13</b>	<b>265,290,814.38</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>		<b>235,343,663.85</b>	<b>248,385,828.89</b>
其中: 营业收入		235,343,663.85	248,385,828.89
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>213,388,745.70</b>	<b>217,594,163.67</b>
其中: 营业成本		169,650,189.76	172,844,715.89
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		1,723,497.99	1,675,204.58
销售费用		14,116,379.51	15,845,598.79
管理费用		23,865,131.68	22,681,890.22
财务费用		3,780,271.60	3,858,842.68

资产减值损失		253,275.16	687,911.51
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)		-226,878.35	-2,477,367.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,131,568.41	-2,477,367.98
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		29,563.08	0.00
其他收益		2,891,333.52	0.00
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>24,648,936.40</b>	<b>28,314,297.24</b>
加:营业外收入		386,453.59	1,654,659.44
减:营业外支出		101,732.82	125,810.14
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>24,933,657.17</b>	<b>29,843,146.54</b>
减:所得税费用		4,701,587.66	4,489,105.15
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>20,232,069.51</b>	<b>25,354,041.39</b>
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		20,232,069.51	25,354,041.39
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-1,125,499.73	-692,136.66
2.归属于母公司所有者的净利润		21,357,569.24	26,046,178.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,232,069.51</b>	<b>25,354,041.39</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,357,569.24	26,046,178.05
归属于少数股东的综合收益总额		-1,125,499.73	-692,136.66
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.24	0.38

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

法定代表人：陈王保主管会计工作负责人：王巧生会计机构负责人：王巧生

#### (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>		184,292,367.30	208,665,230.43
减：营业成本		133,519,741.09	138,502,495.37
税金及附加		1,389,384.29	1,446,973.61
销售费用		10,671,132.71	12,893,996.88
管理费用		18,518,977.22	19,517,039.96
财务费用		3,790,706.53	3,877,786.36
资产减值损失		103,927.99	682,039.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,053,854.54	-1,877,367.98
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）		2,947.34	0.00
其他收益		2,891,333.52	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		18,138,923.79	29,867,530.42
加：营业外收入		6,630.00	1,594,659.44
减：营业外支出		101,670.92	125,810.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		18,043,882.87	31,336,379.72
减：所得税费用		2,784,662.87	4,360,985.31
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		15,259,220.00	26,975,394.41
（一）持续经营净利润		15,259,220.00	26,975,394.41
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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>		<b>15,259,220.00</b>	<b>26,975,394.41</b>
<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		178,353,667.59	269,774,433.57
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,797,357.36	1,774,952.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>181,151,024.95</b>	<b>271,549,386.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		117,454,447.31	153,303,632.69
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		34,303,412.14	28,997,943.17
支付的各项税费		14,789,834.25	14,583,890.10
支付其他与经营活动有关的现金		16,187,025.93	22,312,146.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>182,734,719.63</b>	<b>219,197,612.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,583,694.68</b>	<b>52,351,773.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,656,260.36	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,656,260.36	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,325,449.07	49,055,961.97
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,577,192.74	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,902,641.81	53,055,961.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,246,381.45	-49,055,961.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		0	0
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,900,000.00
取得借款收到的现金		73,000,000.00	46,400,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		74,824,985.09	56,921,881.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		165,824,985.09	108,221,881.23
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	68,690,041.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,434,039.36	3,522,993.92
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		69,034,738.90	55,896,378.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		117,868,778.26	128,109,413.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		47,956,206.83	-19,887,532.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,126,130.70	-16,591,720.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,494,618.13	25,086,338.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,620,748.83	8,494,618.13

法定代表人：陈王保主管会计工作负责人：王巧生会计机构负责人：王巧生

#### (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		142,348,125.84	222,376,817.16
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,841,042.69	1,434,297.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		145,189,168.53	223,811,114.76

购买商品、接受劳务支付的现金		92,915,345.72	114,383,185.46
支付给职工以及为职工支付的现金		26,569,576.42	23,763,710.57
支付的各项税费		13,598,382.55	13,948,050.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,482,331.96	19,348,582.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>145,565,636.65</b>	<b>171,443,528.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-376,468.12</b>	<b>52,367,586.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		5,177,699.58	-
取得投资收益收到的现金		-	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	4,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,177,699.58</b>	<b>4,600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,623,796.21	34,176,447.38
投资支付的现金		10,401,000.00	15,100,000.00
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		-	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,024,796.21</b>	<b>53,276,447.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,847,096.63</b>	<b>-48,676,447.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	-
取得借款收到的现金		73,000,000.00	46,400,000.00
发行债券收到的现金		-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		71,874,985.09	52,476,121.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>162,874,985.09</b>	<b>98,876,121.23</b>
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	68,690,041.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,434,039.36	3,522,993.92
支付其他与筹资活动有关的现金		68,034,738.90	51,450,618.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>116,868,778.26</b>	<b>123,663,653.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,006,206.83</b>	<b>-24,787,532.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,782,642.08</b>	<b>-21,096,393.18</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		3,280,496.24	24,376,889.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,063,138.32</b>	<b>3,280,496.24</b>

## (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	68,406,000.00	0.00	0.00	0.00	540,693.56	0.00	0.00	0.00	4,420,350.72	0.00	17,996,022.55	4,207,863.34	95,570,930.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	68,406,000.00	0.00	0.00	0.00	540,693.56	0.00	0.00	0.00	4,420,350.72	0.00	17,996,022.55	4,207,863.34	95,570,930.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,116,296.00	0.00	0.00	0.00	14,768,926.73	0.00	0.00	0.00	1,525,922.00	0.00	-1,784,648.76	759,351.14	41,385,847.11

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	21,357,569.24	-1,125,499.73	20,232,069.51
(二) 所有者投入和减少资本	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	14,768,926.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	19,268,926.73
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00	-	-	-	13,500,000.00	-	-	-	-	-	0	-	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,311,379.56	-	-	-	-	-	-	-	1,311,379.56
4. 其他	-	-	-	-	-42,452.83	-	-	-	-	-	-	-	-42,452.83
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525,922.00	0.00	-1,525,922.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,525,922.00	-	-1,525,922.00	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

3. 对所有 者（或股 东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	0.00
（四）所 有者权益 内部结转	21,616,296.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,616,296.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公 积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	21,616,296.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,616,296.00	-	-	0.00
（五）专 项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使 用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,884,850.87	1,884,850.87
四、本年期末余额	94,522,296.00	0.00	0.00	0.00	15,309,620.29	0.00	0.00	0.00	5,946,272.72	0.00	16,211,373.79	4,967,214.48	136,956,777.28

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	35,080,000.00	0.00	0.00	0.00	12,818,693.56	0.00	0.00	0.00	2,333,519.34	0.00	21,191,756.45	0.00	71,423,969.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-610,708.06	-	-5,496,372.51	-	-6,107,080.57
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	35,080,000.00	0.00	0.00	0.00	12,818,693.56	0.00	0.00	0.00	1,722,811.28	0.00	15,695,383.94	0.00	65,316,888.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,326,000.00	0.00	0.00	0.00	-12,278,000.00	0.00	0.00	0.00	2,697,539.44	0.00	2,300,638.61	4,207,863.34	30,254,041.39

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	26,046,178.05	-692,136.66	25,354,041.39
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,697,539.44	0.00	-2,697,539.44	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,539.44	-	-2,697,539.44	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	33,326,000.00	0.00	0.00	0.00	-12,278,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,048,000.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,278,000.00	-	-	-	-12,278,000.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00



亏损														
4. 其他	21,048,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,048,000.00	-	0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
四、本年期末余额	68,406,000.00	0.00	0.00	0.00	540,693.56	0.00	0.00	0.00	4,420,350.72	0.00	17,996,022.55	4,207,863.34	95,570,930.17	

法定代表人：陈王保主管会计工作负责人：王巧生会计机构负责人：王巧生

#### (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	68,406,000.00	0.00	0.00	0.00	1,214,158.10	0.00	0.00	0.00	4,381,665.34	0.00	18,206,211.81	92,208,035.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	68,406,000.00	0.00	0.00	0.00	1,214,158.10	0.00	0.00	0.00	4,381,665.34	0.00	18,206,211.81	92,208,035.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,116,296.00	0.00	0.00	0.00	14,768,926.73	0.00	0.00	0.00	1,525,922.00	0.00	-7,882,998.00	34,528,146.73

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	15,259,220.00	15,259,220.00
(二) 所有者投入和减少资本	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	14,768,926.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,268,926.73
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00	-	-	-	13,500,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,311,379.56	-	-	-	-	-	-	1,311,379.56
4. 其他	-	-	-	-	-42,452.83	-	-	-	-	-	-	-42,452.83
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525,922.00	0.00	-1,525,922.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,525,922.00	-	-1,525,922.00	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	21,616,296.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,616,296.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	21,616,296.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,616,296.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	94,522,296.00	0.00	0.00	0.00	15,983,084.83	0.00	0.00	0.00	5,907,587.34	0.00	10,323,213.81	126,736,181.98

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	35,080,000.00	0.00	0.00	0.00	13,492,158.10	0.00	0.00	0.00	2,294,833.96	0.00	20,472,729.35	71,339,721.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-610,708.06	-	-5,496,372.51	-6,107,080.57
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	35,080,000.00	0.00	0.00	0.00	13,492,158.10	0.00	0.00	0.00	1,684,125.90	0.00	14,976,356.84	65,232,640.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,326,000.00	0.00	0.00	0.00	-12,278,000.00	0.00	0.00	0.00	2,697,539.44	0.00	3,229,854.97	26,975,394.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	26,975,394.41	26,975,394.41
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,697,539.44	0.00	-2,697,539.44	0.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,539.44	-	-2,697,539.44	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	33,326,000.00	0.00	0.00	0.00	-12,278,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,048,000.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,278,000.00	-	-	-	-12,278,000.00	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	21,048,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,048,000.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	68,406,000.00				1,214,158.10				4,381,665.34		18206211.81	92,208,035.25

# 合肥汇通控股股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

合肥汇通控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由合肥汇通汽车零部件有限公司(以下简称“汇通有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2014 年 3 月 5 日取得安徽省合肥市工商行政管理局核发的 340107000024578 号《企业法人营业执照》,成立时注册资本为 2,360.00 万元,股份总数为 2,360.00 万股(每股面值 1 元)。根据 2014 年 9 月 23 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意合肥汇通控股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[2014]1363 号),本公司股票于 2014 年 10 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为 831204。

公司统一社会信用代码为:91340100786528930Y。

公司法定代表人:陈王保。

公司注册地址:安徽省合肥市蜀山区经济技术开发区汤口路 99 号厂房。

公司经营范围:汽车零部件、高分子材料、电子产品、模具、塑料表面处理的研发、制造、加工;金属材料、化工原料(除危险品)、建筑材料、五金交电的销售;项目投资(除专项许可);信息咨询服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(但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)。

公司历次股权变更情况如下:

公司前身汇通有限成立于 2006 年 3 月 29 日,注册资本为 300.00 万元,实收资本为 300.00 万元,其中陈王保出资 100.00 万元、安徽汇通控股集团有限公司(前身为合肥汇通经贸发展有限公司,2013 年 11 月更名,以下简称“汇通集团”)出资 200.00 万元。本次出资业经安徽正大会计师事务所出具《验资报告》(皖正大验字[2006]026 号)验证。

2006 年 10 月 23 日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,汇通有限增加注册资本 300.00 万元,由股东陈王保以货币出资 300.00 万元,变更后的注册资本为 600.00 万元,

实收资本为 600.00 万元。本次出资业经安徽正大会计师事务所出具《验资报告》（皖正大验字[2006]134 号）验证。增资后，汇通有限股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	安徽汇通控股集团有限公司	200.00	33.33
2	陈王保	400.00	66.67
合计		600.00	100.00

2011 年 4 月 25 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，汇通有限增加注册资本 400.00 万元，由股东汇通集团以货币出资 400.00 万元，变更后注册资本为 1000.00 万元，实收资本为 1,000.00 万元。本次出资业经安徽诚勤会计师事务所出具《验资报告》（皖诚勤验字[2011]311 号）验证。增资后，汇通有限股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	安徽汇通控股集团有限公司	600.00	60.00
2	陈王保	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

2011 年 11 月 15 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，汇通有限增加注册资本 300.00 万元；由股东陈王保以货币出资 300.00 万元，变更后注册资本 1,300.00 万元，实收资本为 1,300.00 万元。本次出资业经安徽诚勤会计师事务所出具《验资报告》（皖诚勤验字[2011]621 号）验证。增资后，汇通有限股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	安徽汇通控股集团有限公司	600.00	46.15
2	陈王保	700.00	53.85
合计		1,300.00	100.00

2012 年 2 月 21 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，汇通有限增加注册资本 300 万元，由股东汇通集团以货币出资 300.00 万元，变更后注册资本为 1600.00 万元，实收资本为 1,600.00 万元。本次出资业经安徽诚勤会计师事务所出具《验资报告》（皖诚勤验字[2012]090 号）验证。增资后，汇通有限股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	安徽汇通控股集团有限公司	900.00	56.25
2	陈王保	700.00	43.75
合计		1,600.00	100.00

2012 年 6 月 11 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，汇通有限增加注册资本 400.00 万元，由股东汇通集团以货币出资 400.00 万元，变更后注册资本为 2000.00 万元，实收资本为 2,000.00 万元。本次出资业经安徽诚勤会计师事务所出具《验资报告》（皖诚勤验

字[2012]406号)验证。增资后,汇通有限股权结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	安徽汇通控股集团有限公司	1,300.00	65.00
2	陈王保	700.00	35.00
合计		2,000.00	100.00

2013年12月4日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,汇通集团将其持有公司的5%股权转让给自然人陈方明。转让后,公司股权结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	安徽汇通控股集团有限公司	1,200.00	60.00
2	陈王保	700.00	35.00
3	陈方明	100.00	5.00
合计		2,000.00	100.00

2014年1月8日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,汇通有限增加注册资本360.00万元,其中,汇通集团出资160.00万元,安徽保泰利投资管理有限公司(以下简称“保泰利”)出资200.00万元,变更后注册资本为2,360.00万元,实收资本为2,360.00万元。本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具《验资报告》(瑞华皖验字[2014]34010001号)验证。增资后,汇通有限股权结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	安徽汇通控股集团有限公司	1,360.00	57.63
2	陈王保	700.00	29.66
3	安徽保泰利投资管理有限公司	200.00	8.47
4	陈方明	100.00	4.24
合计		2,360.00	100.00

2014年2月18日,汇通有限召开股东会会议,审议通过由汇通有限股东汇通集团、陈王保、保泰利、陈方明作为发起人,将有限责任公司整体变更为股份有限公司,以2014年1月31日经审计的净资产26,488,693.56元按1:0.890946的比例折股,折股后股本总额为2,360万股,净资产折股后净资产剩余部分2,888,693.56元计入资本公积。本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具《验资报告》(瑞华皖验字[2014]34010003号)验证。整体变更后,公司的股权结构如下:

序号	股东	持有股数(股)	持股比例(%)
1	安徽汇通控股集团有限公司	13,600,000.00	57.63
2	陈王保	7,000,000.00	29.66
3	安徽保泰利投资管理有限公司	2,000,000.00	8.47

4	陈方明	1,000,000.00	4.24
合计		23,600,000.00	100.00

2015年4月29日,根据公司2015年第一次临时股东大会决议,公司定向增发1148万股,每股发行价3.00元,由汇通集团、安徽保泰利投资管理有限公司和合肥持盈企业管理合伙企业(有限合伙)(曾用名安徽泽熙股权投资合伙企业(普通合伙),2019年8月更名)认购,其中,汇通集团以合肥海川汽车零部件系统有限公司的100.00%股权交易作价2,303.00万元认购7,676,666.00股;安徽保泰利投资管理有限公司以货币出资494.00万元认购1,646,667.00股;安徽泽熙股权投资合伙企业(普通合伙)以货币出资647.00万元认购2,156,667.00股。增资后,公司股权结构变更为:

序号	股东	持有股数(股)	持股比例(%)
1	安徽汇通控股集团有限公司	21,276,666.00	60.65
2	陈王保	7,000,000.00	19.95
3	安徽保泰利投资管理有限公司	3,646,667.00	10.40
4	合肥持盈企业管理合伙企业(有限合伙)	2,156,667.00	6.15
5	陈方明	1,000,000.00	2.85
合计		35,080,000.00	100.00

2016年3月31日,公司2015年度股东大会审议通过2015年度利润分配方案,以公司原有股本总额35,080,000股为基数,向全体股东每10股送红股6股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股。分配和转增完成后,公司总股本变更为68,406,000股,公司股权结构变更为:

序号	股东	持有股数(股)	持股比例(%)
1	安徽汇通控股集团有限公司	41,489,499.00	60.65
2	陈王保	13,650,000.00	19.95
3	安徽保泰利投资管理有限公司	7,111,000.00	10.40
4	合肥持盈企业管理合伙企业(有限合伙)	4,205,501.00	6.15
5	陈方明	1,950,000.00	2.85
合计		68,406,000.00	100.00

2017年4月17日,公司2016年度股东大会审议通过2016年度利润分配方案,以2016年12月31日经审计的未分配利润向全体股东转增股本,每10股转增3.16股,共计转增21,616,296股。本次转增完成后,公司总股本变更为90,022,296股。

2017年11月17日,根据公司2017年第一次临时股东大会决议审议通过的股票发行方案,公司新增股本450万股,由宁波磐磐股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资1,800.00



万元认购，本次增资完成后，公司总股本变更为 94,522,296 股。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 8 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	合肥海川汽车部件系统有限公司	合肥海川	100.00	-
2	江淮汇通库尔特（合肥）有限公司	库尔特	65.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	江淮汇通库尔特（合肥）有限公司	库尔特	非同一控制下企业合并

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	安徽车之宝汽车服务有限公司	车之宝	股权出让
2	安徽库尔特复合材料有限公司	库尔特材料	注销

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

## **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **(1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权

益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **（6）特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲

减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

## B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定

进行会计处理:

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

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日, 对于外币货币性项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。对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; 对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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策, 使之与企业会计期间和会计政策相一致, 再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表, 再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

- ①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至

到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **(2) 金融负债的分类**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## **(4) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融

资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### **(5) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.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;

G.债务人经营所处的技术、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;

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指,权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试 (不包括应收款项)

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值,减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值,按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值 (取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时,将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产,此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日

的摊余成本。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有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,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 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

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：合并范围内关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：经单独测试后未减值的不计提坏账准备。

组合 1 中，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 13. 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,包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。



如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

在领用时采用一次转销法进行摊销。

### **14. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

#### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表

决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、23。

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- 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。

固定资产发生的后续支出,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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

## 17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时确定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零,但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益

中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **23. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

本公司销售商品收入确认的具体方法：对于先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要使用，公司取得客户使用结算依据后确认收入；对于直接销售给客户的，以客户收到货物并验收，经对账后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

A.商誉的初始确认;

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损



在企业合并中,本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 27. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确

认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。

发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权,以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **28. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2017年4月28日,财政部印发了《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。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

2017年5月10日,财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》(修订),该准则自2017年6月12日起施行。本公司对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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订;资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目,利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018年1月12日,财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据解读的相关规定:

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,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按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
教育附加税	流转税额	3%
地方教育税附加	流转税额	2%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司及子公司所得税税率情况

公司名称	税率
本公司	15%
合肥海川	25%
库尔特	25%

### 2. 税收优惠

本公司2017年7月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201734001088，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受企业所得税15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

库存现金	19,332.74	66,681.29
银行存款	28,601,416.09	8,231,136.84
其他货币资金	4,170,830.82	8,586,396.89
合 计	32,791,579.65	16,884,215.02

(1) 2017 年末其他货币资金中 417.08 万元系公司为开立银行承兑汇票存入的票据保证金。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2017 年末货币资金较 2016 年末增长 94.21%，主要系收到股东增资款及银行借款增加所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,910,898.71	-	61,910,898.71	48,925,210.77	-	48,925,210.77
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	61,910,898.71	-	61,910,898.71	48,925,210.77	-	48,925,210.77

### (2) 本公司已质押的应收票据

种 类	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,031,473.77
合 计	26,031,473.77

### (3) 本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,363,753.48	-
合 计	40,363,753.48	-

(4) 截止 2017 年末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	2017 年 12 月 31 日				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	70,107,078.88	100.00	2,123,788.68	3.03	67,983,290.20
其中：组合 1	70,107,078.88	100.00	2,123,788.68	3.03	67,983,290.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,107,078.88	100.00	2,123,788.68	3.03	67,983,290.20

(续上表)

类别	2016年12月31日				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	57,462,433.26	100.00	1,792,894.22	3.12	55,669,539.04
其中：组合 1	57,462,433.26	100.00	1,792,894.22	3.12	55,669,539.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,462,433.26	100.00	1,792,894.22	3.12	55,669,539.04

组合 1 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,916,457.20	2,097,493.72	3.00
1至2年	161,015.69	16,101.57	10.00
2至3年	23,048.00	6,914.40	30.00
3至4年	6,557.99	3,278.99	50.00
合计	70,107,078.88	2,123,788.68	3.03

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账	1,792,894.22	284,843.55	-	-	46,050.91	2,123,788.68
合计	1,792,894.22	284,843.55	-	-	46,050.91	2,123,788.68

(3) 本期核销的应收账款金额为 384.81 元。

## (4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
安徽江淮汽车集团股份有限公司	16,277,193.33	23.22	488,315.80
长城汽车股份有限公司	16,124,723.81	23.00	483,741.71
奇瑞汽车股份有限公司	9,171,910.12	13.08	275,157.30
浙江德浩实业有限公司	5,932,129.37	8.46	177,963.88
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	5,228,591.26	7.46	156,857.74
合计	52,734,547.89	75.22	1,582,036.43

(5) 2017年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 2017年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	878,305.12	98.16	1,873,705.19	100.00
1至2年	16,420.00	1.84	-	-
合计	894,725.12	100.00	1,873,705.19	100.00

(2) 2017年末按预付对象归集的余额前五名单位余额合计为78.65万元,占预付款项余额合计数的比例为87.91%。

## 5. 其他应收款

(1) 分类披露

类别	2017年12月31日				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	1,047,278.56	100.00	70,478.35	6.73	976,800.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,047,278.56	100.00	70,478.35	6.73	976,800.21

(续上表)

类别	2016年12月31日				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	1,187,860.71	100.00	120,186.82	10.12	1,067,673.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,187,860.71	100.00	120,186.82	10.12	1,067,673.89

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	789,278.56	23,678.35	3.00
1至2年	203,000.00	20,300.00	10.00
2至3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	1,047,278.56	70,478.35	6.73

(2) 按款项性质分类情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
代收代付款	177,190.16	190,157.23
押金、保证金	796,300.00	836,700.00
备用金	47,996.40	161,003.48
其他	25,792.00	-
小计	1,047,278.56	1,187,860.71

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	120,186.82	-	40,173.48	-	-9,534.99	70,478.35
合计	120,186.82	-	40,173.48	-	-9,534.99	70,478.35

## (4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	318,000.00	1年以内	30.36	9,540.00
合肥市人力资源和社会保障局	保证金	176,700.00	1-2年	16.87	17,670.00
合肥康尔信电力系统有限公司	保证金	150,000.00	2年以内	14.32	6,075.00
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	100,000.00	4年以内	9.55	26,500.00
合肥香怡物业管理有限公司	保证金	32,000.00	2年以内	3.06	1,100.00
合计		776,700.00		74.16	60,885.00

(5) 2017年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 2017年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6. 存货

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	5,415,406.73	-	5,415,406.73	6,255,268.76	-	6,255,268.76
在产品	5,284,037.75	-	5,284,037.75	3,503,796.19	-	3,503,796.19
库存商品	8,753,361.08	-	8,753,361.08	9,038,607.85	-	9,038,607.85
发出商品	11,964,761.99	-	11,964,761.99	10,995,416.71	-	10,995,416.71
周转材料	1,626,262.98	-	1,626,262.98	1,208,651.49	-	1,208,651.49
委托加工物资	672,244.40	-	672,244.40	640,317.16	-	640,317.16
合计	33,716,074.93	-	33,716,074.93	31,642,058.16	-	31,642,058.16

## 7. 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税借方余额重分类	2,885,468.51	350,761.03
合计	2,885,468.51	350,761.03

## 8. 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
库尔特	5,357,034.54	6,401,000.00	-	-1,131,568.41	-	-



合 计	5,357,034.54	6,401,000.00	-	-1,131,568.41	-	-
-----	--------------	--------------	---	---------------	---	---

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2017年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
库尔特	-	-	-10,626,466.13	-	-
合 计	-	-	-10,626,466.13	-	-

其他变动系库尔特由联营企业转换为子公司的详细情况见附六、1 非同一控制下企业合并。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.2016年12月31日	22,764,920.69	62,232,975.54	479,911.27	2,888,261.49	88,366,068.99
2.本期增加金额	17,597,486.17	15,927,931.85	697,792.13	1,661,518.08	35,884,728.23
(1) 购置	-	3,647,651.50	239,073.42	769,712.50	4,656,437.42
(2) 在建工程转入	17,554,217.67	893,545.32	-	605,948.72	19,053,711.71
(3) 企业合并增加	43,268.50	11,386,735.03	458,718.71	285,856.86	12,174,579.10
3.本期减少金额	-	67,156.25	247,949.48	1,059,181.71	1,374,287.44
(1) 处置或报废	-	8,119.66	247,949.48	-	256,069.14
(2) 转入在建工程	-	59,036.59	-	-	59,036.59
(3) 企业合并减少	-	-	-	1,059,181.71	1,059,181.71
4.2017年12月31日	40,362,406.86	78,093,751.14	929,753.92	3,490,597.86	122,876,509.78
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	5,609,846.40	17,509,477.83	202,610.36	1,159,911.24	24,481,845.83
2.本期增加金额	1,270,359.89	8,529,118.81	242,293.70	690,552.29	10,732,324.69
(1) 计提	1,269,329.56	8,234,836.43	100,387.11	618,736.31	10,223,289.41
(2) 企业合并增加	1,030.33	294,282.38	141,906.59	71,815.98	509,035.28
3.本期减少金额	-	25,620.08	77,984.03	175,960.56	279,564.67
(1) 处置或报废	-	25,620.08	77,984.03	-	103,604.11
(2) 企业合并减少	-	-	-	175,960.56	175,960.56
4.2017年12月31日	6,880,206.29	26,012,976.56	366,920.03	1,674,502.97	34,934,605.85

三、减值准备					
1.2016年12月31日	-	391,838.15	-	-	391,838.15
2.本期增加金额	-	8,220.28	-	-	8,220.28
(1) 计提	-	8,220.28	-	-	8,220.28
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2017年12月31日	-	400,058.43	-	-	400,058.43
四、固定资产账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	33,482,200.57	51,680,716.15	562,833.89	1,816,094.89	87,541,845.50
2.2016年12月31日账面价值	17,155,074.29	44,331,659.56	277,300.91	1,728,350.25	63,492,385.01

## (2) 2017年末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	2017年12月31日账面价值
海川2#、3#厂房	5,624,160.31
合 计	5,624,160.31

## (3) 2017年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海川1#厂房	1,136,361.52	正在办理中
海川2#厂房	7,063,329.94	正在办理中
海川3#厂房	5,677,498.21	正在办理中
合 计	13,877,189.67	/

## 10. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海川卡车装备线	2,136,752.14	-	2,136,752.14	-	-	-
海川自动检测线	1,568,581.20	-	1,568,581.20	-	-	-
海川二期厂房	-	-	-	11,805,681.47	-	11,805,681.47
其他零星项目	207,304.44	-	207,304.44	256,410.27	-	256,410.27
合 计	3,912,637.78	-	3,912,637.78	12,062,091.74	-	12,062,091.74

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2016年12月 31日	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2017年12 月31日

海川二期厂房	1,618.00	11,805,681.47	6,278,088.31	18,083,769.78	-	-
合 计	1,618.00	11,805,681.47	6,278,088.31	18,083,769.78	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
海川二期厂房	111.77	100.00	-	-	-	自筹
合 计	111.77	100.00	-	-	-	自筹

(3) 2017 年末公司在建工程无抵押、担保、减值、所有权受限的情况。

(4) 2017 年末在建工程较 2016 年末下降 67.56%，主要系海川二期厂房竣工转固所致。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合 计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日	10,172,325.00	91,236.23	223,668.75	55,600.00	10,542,829.98
2.本期增加金额	-	23,490.57	113,564.73	-	137,055.30
(1) 购置	-	23,490.57	108,764.73	-	132,255.30
(2) 企业合并增加	-	-	4,800.00	-	4,800.00
3.本期减少金额	-	-	26,415.09	-	26,415.09
(1) 企业合并减少	-	-	26,415.09	-	26,415.09
4.2017 年 12 月 31 日	10,172,325.00	114,726.80	310,818.39	55,600.00	10,653,470.19
二、累计摊销					
1.2016 年 12 月 31 日	1,333,857.07	34,896.20	105,607.26	15,546.55	1,489,907.08
2.本期增加金额	203,446.44	11,093.24	33,141.87	5,559.96	253,241.51
(1) 计提	203,446.44	11,093.24	28,341.87	5,559.96	248,441.51
(2) 企业合并增加	-	-	4,800.00	-	4,800.00
3.本期减少金额	-	-	5,870.01	-	5,870.01
(1) 企业合并减少	-	-	5,870.01	-	5,870.01
4.2017 年 12 月 31 日	1,537,303.51	45,989.44	132,879.12	21,106.51	1,737,278.58
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	8,635,021.49	68,737.36	177,939.27	34,493.49	8,916,191.61
2.2016 年 12 月 31 日账面价	8,838,467.93	56,340.03	118,061.49	40,053.45	9,052,922.90

值					
---	--	--	--	--	--

(2) 公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 2017 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12. 长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具	25,458,057.00	32,482,932.06	11,126,118.13	4,026,664.61	42,788,206.32
装修费	837,243.47	-	173,314.29	663,929.18	-
其他	9,166.48	42,621.37	14,627.65	-	37,160.20
合 计	26,304,466.95	32,525,553.43	11,314,060.07	4,690,593.79	42,825,366.52

(1) 模具的其他减少主要系客户补偿模具收入，相应结转至存货和成本所致。

(2) 2017 年末长期待摊费用较 2016 年末增长 62.81%，主要系模具增加所致。

## 13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,771,311.48	415,696.72	4,541,525.00	681,228.75
资产减值准备	2,429,214.42	380,836.19	2,666,685.97	411,374.57
固定资产折旧	-	-	8,090,118.09	1,213,517.71
合 计	5,200,525.90	796,532.91	15,298,329.06	2,306,121.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	165,111.04
可抵扣亏损	21,530,764.83
合 计	21,695,875.87

## 14. 其他非流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	-	783,532.73
合 计	-	783,532.73

**15. 短期借款**

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押及保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	20,400,000.00
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合 计	73,000,000.00	45,400,000.00

2017 年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

**16. 应付票据**

种 类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,852,304.59	38,220,410.26
合 计	29,852,304.59	38,220,410.26

2017 年末无已到期未支付的应付票据。

**17. 应付账款**

(1) 按性质列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付采购商品款	71,033,499.06	61,823,821.01
应付工程设备模具款	23,135,456.23	19,813,517.78
合 计	94,168,955.29	81,637,338.79

(2) 2017 年末账龄超过 1 年的重要应付账款为 816.89 万元，主要系尚未支付的货款。

**18. 预收款项**

(1) 按性质列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	143,200.02	1,795,320.00
合 计	143,200.02	1,795,320.00

(2) 2017 年末公司无期末账龄超过 1 年的重要预收款项。

**19. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,405,136.87	32,938,180.90	31,977,431.87	3,365,885.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,365,657.61	2,365,657.61	-

合 计	2,405,136.87	35,303,838.51	34,343,089.48	3,365,885.90
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,400,000.00	29,239,343.76	28,376,194.64	3,263,149.12
二、职工福利费	-	2,184,714.28	2,090,534.98	94,179.30
三、社会保险费	-	1,133,514.93	1,133,514.93	-
其中：医疗保险费	-	1,003,802.53	1,003,802.53	-
工伤保险费	-	106,827.26	106,827.26	-
生育保险费	-	22,885.14	22,885.14	-
四、住房公积金	-	252,698.00	252,698.00	-
五、工会经费和职工教育经费	5,136.87	127,909.93	124,489.32	8,557.48
合 计	2,405,136.87	32,938,180.90	31,977,431.87	3,365,885.90

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险	-	2,295,766.96	2,295,766.96	-
2.失业保险费	-	69,890.65	69,890.65	-
合 计	-	2,365,657.61	2,365,657.61	-

(4) 应付职工薪酬 2017 年末余额较 2016 年末增长 39.95%，主要系计提的年终奖金增加所致。

## 20. 应交税费

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	2,617,531.05	4,694,327.05
增值税	1,593,842.42	535,514.80
土地使用税	126,853.28	253,706.55
城市维护建设税	114,261.80	38,463.80
个人所得税	77,099.78	41,021.06
教育费附加	48,969.35	16,652.09
房产税	45,217.92	45,217.92
地方教育费附加	32,646.23	11,101.40
其他	16,825.11	25,443.46
合 计	4,673,246.94	5,661,448.13

## 21. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	219,730.15	1,577,188.78
合 计	219,730.15	1,577,188.78

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
押金、保证金	138,691.05	1,035,000.00
其他往来款项	81,039.10	542,188.78
合 计	219,730.15	1,577,188.78

## 22. 递延收益

## (1) 递延收益情况

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	3,503,945.00	-	732,633.52	2,771,311.48	政府拨入
合 计	3,503,945.00	-	732,633.52	2,771,311.48	/

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
年新增电镀面积5万平方米电镀生产线技术改造 项目	2,598,345.00	-	-	334,680.39	-	2,263,664.61	与资产相关
汽车高分子材料生产二期工程项目“借转补” 专项财政扶持资金	905,600.00	-	-	397,953.13	-	507,646.87	与资产相关
合 计	3,503,945.00	-	-	732,633.52	-	2,771,311.48	

## 23. 股本

项 目	2016年12月31日	本期增减变动(+、-)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,406,000.00	4,500,000.00	21,616,296.00	-	-	26,116,296.00	94,522,296.00

2017年5月,根据本公司2017年度第一次临时股东大会决议,审议通过《合肥汇通股份有限公司2016年度权益分派实施公告》,本公司以截止2016年12月31日总股本68,406,000.00股为基数,向全体股东每10股送红股3.16股,合计转增股本21,616,296.00股。

2017年11月,宁波磐磐股权投资合伙企业(有限合伙)定增450万股,每股4.00元,其中计入股本450.00万元,计入资本公积1,350.00万元。

#### 24. 资本公积

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	540,693.56	14,811,379.56	42,452.83	15,309,620.29
合 计	540,693.56	14,811,379.56	42,452.83	15,309,620.29

资本溢价本期增加为宁波磐磐股权投资合伙企业(有限合伙)增资计入13,500,000.00元,股份支付增加1,311,379.56元,本期减少金额为支付的律师和会计师费用。

#### 25. 盈余公积

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,420,350.72	1,525,922.00	-	5,946,272.72
合 计	4,420,350.72	1,525,922.00	-	5,946,272.72

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定,按本期净利润的10%提取法定盈余公积金。

#### 26. 未分配利润

项 目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	17,996,022.55	15,695,383.94
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	17,996,022.55	15,695,383.94
加:本期归属于母公司所有者的净利润	21,357,569.24	26,046,178.05
减:提取法定盈余公积	1,525,922.00	2,697,539.44
转作股本的普通股股利	21,616,296.00	21,048,000.00
期末未分配利润	16,211,373.79	17,996,022.55

#### 27. 营业收入及营业成本

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,209,123.19	168,338,529.48	247,664,127.01	172,817,889.03
其他业务	3,134,540.66	1,311,660.28	721,701.88	26,826.86
合 计	235,343,663.85	169,650,189.76	248,385,828.89	172,844,715.89

#### 28. 税金及附加

项 目	2017年度	2016年度
-----	--------	--------



城市维护建设税	619,395.93	752,190.93
土地使用税	380,559.83	338,275.40
教育附加	266,744.66	284,903.63
地方教育附加	177,829.80	189,867.96
房产税	90,435.84	60,290.56
其他	188,531.93	49,676.10
合 计	1,723,497.99	1,675,204.58

**29. 销售费用**

项 目	2017 年度	2016 年度
运输及仓储费用	7,570,251.77	9,973,049.24
职工薪酬费用	3,771,458.43	3,711,624.13
差旅费	1,161,736.12	477,854.65
业务招待费	475,046.71	487,856.77
折旧和摊销	112,889.45	143,314.67
其他	1,024,997.03	1,051,899.33
合 计	14,116,379.51	15,845,598.79

**30. 管理费用**

项 目	2017 年度	2016 年度
技术开发费	9,993,897.55	7,416,193.89
职工薪酬	7,861,423.84	7,620,378.30
办公费	1,362,977.87	2,519,322.35
股份支付费用	1,311,379.56	-
折旧与摊销	1,131,940.78	669,985.08
咨询服务费	657,653.38	1,621,346.85
差旅费	534,751.74	1,231,513.61
业务招待费	387,320.37	510,276.81
税金	-	274,417.72
其他	623,786.59	818,455.61
合 计	23,865,131.68	22,681,890.22

**31. 财务费用**

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,434,039.36	3,522,993.92
减：利息收入	78,657.36	84,343.75

利息净支出	3,355,382.00	3,438,650.17
融资担保费	378,519.88	-
银行手续费及其他	46,369.72	420,192.51
合 计	3,780,271.60	3,858,842.68

**32. 资产减值损失**

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	245,054.88	296,073.36
固定资产减值损失	8,220.28	391,838.15
合 计	253,275.16	687,911.51

**33. 其他收益**

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
与递延收益相关的政府补助	732,633.52	-	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,158,700.00	-	与收益相关
合 计	2,891,333.52	-	/

注：政府补助披露详见附注五、42 政府补助。

**34. 投资收益**

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,131,568.41	-2,477,367.98
处置长期股权投资产生的投资收益	904,690.06	-
合 计	-226,878.35	-2,477,367.98

2017 年度权益法核算的长期股权投资收益系确认对库尔特 2017 年 1-6 月投资收益，处置长期股权投资产生的投资收益系 2017 年 5 月处置车之宝在合并报表层面确认的投资收益。

**35. 资产处置收益**

项 目	2017 年度	2016 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	29,563.08	-
其中：固定资产	29,563.08	-
合 计	29,563.08	-

**36. 营业外收入**

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	-	1,457,515.00
非流动资产毁损报废利得	4,320.00	-

企业合并投资成本小于公允价值份额的差额	359,745.82	-
其他	22,387.77	197,144.44
合 计	386,453.59	1,654,659.44

**37. 营业外支出**

项 目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠支出	-	34,000.00
罚款支出	101,670.92	91,810.14
其他	61.90	-
合 计	101,732.82	125,810.14

**38. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,191,999.54	5,367,501.70
递延所得税费用	1,509,588.12	-878,396.55
合 计	4,701,587.66	4,489,105.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	24,933,657.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,740,048.57
子公司适用不同税率的影响	570,305.23
非应税收入的影响	-19,930.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	483,157.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	763,018.01
研发费用加计扣除影响	-835,011.20
所得税费用	4,701,587.66

**39. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,158,700.00	1,094,360.00
银行存款利息收入	78,657.36	84,343.75
租赁收入	560,000.00	-
往来款及其他	-	596,248.89

合 计	2,797,357.36	1,774,952.64
-----	--------------	--------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
期间费用付现支出	15,822,656.64	22,136,143.65
银行手续费	46,369.29	50,192.51
其他	318,000.00	125,810.14
合 计	16,187,025.93	22,312,146.30

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收回资金拆借款	-	4,000,000.00
合 计	-	4,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付资金拆借款	-	4,000,000.00
合 计	-	4,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到票据保证金	71,874,985.09	44,241,021.23
收到资金拆借款	2,950,000.00	9,945,760.00
其他	-	2,735,100.00
合 计	74,824,985.09	56,921,881.23

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付票据保证金	67,656,219.02	45,580,618.12
归还资金拆借款	1,000,000.00	9,945,760.00
其他	378,519.88	370,000.00
合 计	69,034,738.90	55,896,378.12

**40. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	20,232,069.51	25,354,041.39
加：资产减值准备	253,275.16	687,911.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,223,289.41	6,466,460.19
无形资产摊销	248,441.51	240,802.61
长期待摊费用摊销	11,314,060.07	9,130,863.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-29,563.08	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,320.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,812,559.24	3,892,993.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-132,867.47	2,477,367.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,509,588.12	-794,705.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,781,583.73	-13,228,253.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,329,383.57	-23,929,892.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,773,806.87	42,054,184.84
其他	1,311,379.56	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,583,694.68	52,351,773.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,620,748.83	8,494,618.13
减：现金的期初余额	8,494,618.13	25,086,338.21
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	20,126,130.70	-16,591,720.08

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	28,620,748.83	8,494,618.13
其中：库存现金	19,332.74	66,681.29
可随时用于支付的银行存款	28,601,416.09	8,231,136.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	196,800.00

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	28,620,748.83	8,494,618.13

**41. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	4,170,830.82	银行承兑汇票保证金
应收票据	26,031,473.77	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	16,260,357.44	质押用于银行借款
固定资产	12,255,271.85	抵押用于银行借款
无形资产	5,725,424.12	抵押用于银行借款
合 计	64,443,358.00	/

**42. 政府补助**

## (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	本期计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	本期计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
汽车高分子材料生产二期工程项目“借转补”专项财政扶持资金	2,735,100.00	递延收益	397,953.13	其他收益
年新增电镀面积5万平方米电镀生产线技术改造项目	1,132,000.00	递延收益	334,680.39	其他收益
合 计	3,867,100.00	/	732,633.52	/

## (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	本期计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	本期计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
高新技术企业补贴	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
其他	211,700.00	-	211,700.00	其他收益
工业升级增效 A 类企业奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
市级工业设计企业奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
合经区科技局各类称号奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
三重一创高新技术企业 2 类奖励	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益
安徽省质量奖奖励	200,000.00	-	200,000.00	其他收益
安徽省名牌产品奖励	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
安徽省创新型省份建设专项补贴	147,000.00	-	147,000.00	其他收益
合肥市知识产权补助	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
合 计	2,158,700.00		2,158,700.00	

(3) 报告期内无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
库尔特	2017年6月30日	10,626,466.13	65.00	股份转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
库尔特	2017年6月30日	转让协议	30,990,284.72	-2,709,823.17

分步实现企业合并取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2014年8月8日	4,225,466.13	25.00	设立
2017年6月30日	6,401,000.00	40.00	股权转让

(2) 合并成本及商誉

合并成本	库尔特
—现金	6,401,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,225,466.13
合并成本合计	10,626,466.13
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	10,986,211.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-359,745.82

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	库尔特	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	30,648,649.07	30,648,649.07
货币资金	823,807.26	823,807.26
应收款项	2,528,827.06	2,528,827.06
应收票据	50,000.00	50,000.00
存货	10,921,388.16	10,921,388.16
其他应收款	6,791.55	6,791.55
其他流动资产	2,574,694.75	2,574,694.75

固定资产	13,743,140.29	13,743,140.29
负债:	13,746,784.53	13,746,784.53
应付款项	13,173,263.64	13,173,263.64
其他应付款	573,520.89	573,520.89
净资产	16,901,864.54	16,901,864.54
减: 少数股东权益	5,915,652.59	5,915,652.59
取得的净资产	10,986,211.95	10,986,211.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 被合并净资产公允价值经中铭国际资产评估(北京)事务所有限责任公司按成本法估值方法确定的估值结果确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
库尔特	4,225,466.13	4,225,466.13	-	成本法估值	-

## 2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
车之宝	5,100,000.00	51.00	现金形式的股权转让	2017年5月15日	交易完成	904,675.77

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
车之宝	-	-	-	-	-	-

## 3. 其他原因的合并范围变动

安徽库尔特复合材料有限公司于2017年7月18日清算并注销,自注销之日起不再纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益



## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥海川	安徽合肥	安徽合肥	生产制造型	100.00	-	同一控制下企业合并
库尔特	安徽合肥	安徽合肥	生产制造型	65.00	-	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
库尔特	35.00	-948,438.11	-	4,967,214.48

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
库尔特	15,601,142.79	17,187,979.65	32,789,122.44	18,597,081.07	-	18,597,081.07

(续上表)

子公司名称	2017年7-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
库尔特	30,990,284.72	-2,709,823.17	-2,709,823.17	3,482,652.88

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司应收账款客户主要为国内汽车制造厂商及其合格供应商，信用状况良好，信用风险低。本公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司及下属子公司报告期内未持有不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务均以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响,由管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款的带息债务。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。本公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类长短期融资需求。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽汇通控股集团有限公司	安徽合肥	股权投资	3,000.00	57.76	57.76

本公司最终控制方:陈王保。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽车之宝汽车服务有限公司	实际控制人控制的企业,报告期内曾为本公司子公司
合肥汇众物流有限公司	本公司董事陈方明控制的企业
王永秀	与公司实际控制人陈王保先生为夫妻关系

陈方明	本公司股东、董事
张丽	董事、副总经理
舒松祥	董事、副总经理
廖如海	董事
王巧生	董事、财务负责人
王国伟	董事会秘书

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年度发生额	2016 年度发生额
库尔特	提供劳务	606,041.41	775,995.75
合 计	/	606,041.41	775,995.75

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
合肥汇众物流有限公司	房屋建筑物	896,000.00	-
合 计	/	896,000.00	-

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
安徽汇通控股集团有限公司	房屋建筑物	600,000.00	600,000.00
合 计	/	600,000.00	600,000.00

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
陈王保、王永秀、汇通集团	5,000,000.00	2016/4/19	2017/4/19	是
陈王保、王永秀、汇通集团	5,400,000.00	2016/3/18	2017/3/18	是
陈王保、王永秀、汇通集团	10,000,000.00	2016/5/10	2017/5/10	是
陈王保	5,000,000.00	2016/11/9	2017/11/8	是
陈王保、王永秀、汇通集团	9,600,000.00	2017/2/17	2018/2/17	否
陈王保、王永秀、汇通集团	5,400,000.00	2017/3/22	2018/3/22	否

陈王保、王永秀、汇通集团	10,000,000.00	2017/4/21	2018/4/21	否
陈王保、王永秀、汇通集团	5,000,000.00	2017/5/16	2018/5/16	否
陈王保、王永秀	8,000,000.00	2017/2/14	2018/2/14	否
陈王保、王永秀	5,000,000.00	2017/9/12	2018/9/12	否
陈王保、王永秀	5,000,000.00	2017/10/9	2018/10/9	否
陈王保	5,000,000.00	2017/9/12	2018/9/12	否
陈王保	15,000,000.00	2017/10/9	2018/10/9	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
汇通集团	900,000.00	2017/1/1	2017/4/30	/
汇通集团	500,000.00	2017/2/1	2017/4/30	/

## (5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）
关键管理人员报酬	146.63

## (6) 其他

2017年4月，本公司与汇通集团签订《股权转让协议》，将安徽车之宝汽车服务有限公司51.00%股权转让至汇通集团，交易价格为510.00万元。2017年5月，安徽车之宝汽车服务有限公司完成本次交易的工商变更手续。

## 十、股份支付

## 1. 股份支付总体情况

项 目	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,311,379.55
公司本期行权的各项权益工具总额	1,311,379.55
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	取得成本与近期合理的 PE 入股价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议

本期估计与上期估计有重大差异的原因	\
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,311,379.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,311,379.55

### 十一、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 3. 其他

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要其他事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截止 2020 年 6 月 8 日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2017 年度报表项目名称	累积影响数
政府补助核算科目重分类	调整政府补助计入科目	其他收益	79,200.00
		管理费用	-79,200.00
在建工程转固时点差异	调整在建工程转固时点差异影响	固定资产	17,694,830.90
		累计折旧	195,650.40
		在建工程	-17,694,830.90
		管理费用	6,103.32
		销售费用	7,707.16
		研发费用	11,322.96
股份支付费用确认差异	调整股份支付确认金额	营业成本	170,516.96
		资本公积	-843,281.93
模具收入成本确认跨期	调整收入成本跨期影响金额	管理费用	-843,281.93
		应收账款	388,000.00
		长期待摊费用	-161,547.96
		营业收入	400,000.00
		营业成本	161,547.96

		资产减值损失	-12,000.00
调整会计差错更正对其他报表项目的影响	调整以上事项影响其他报表项目	递延所得税资产	1,800.00
		应交税费	-42,356.58
		所得税费用	-44,156.58
		盈余公积	97,078.61
		未分配利润	821,161.54

2.截止 2017 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				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	64,606,684.60	100.00	1,830,975.43	2.83	62,775,709.17
其中: 组合 1	60,378,598.09	93.46	1,830,975.43	3.03	58,547,622.66
组合 2	4,228,086.51	6.54	-	-	4,228,086.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	64,606,684.60	100.00	1,830,975.43	2.83	62,775,709.17

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				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	53,618,511.68	100.00	1,677,576.57	3.13	51,940,935.11
其中: 组合 1	53,618,511.68	100.00	1,677,576.57	3.13	51,940,935.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	53,618,511.68	100.00	1,677,576.57	3.13	51,940,935.11

组合 1 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,201,674.04	1,806,050.22	3.00
1 至 2 年	147,318.06	14,731.81	10.00
2 至 3 年	23,048.00	6,914.40	30.00
3 至 4 年	6,557.99	3,279.00	50.00
合 计	60,378,598.09	1,830,975.43	3.03

按组合 2 计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
库尔特	4,228,086.51	-	-
合 计	4,228,086.51	-	-

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账	1,677,576.57	153,398.86	-	-	1,830,975.43
合 计	1,677,576.57	153,398.86	-	-	1,830,975.43

(3) 本期核销的应收账款金额为 384.81 元。

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
长城汽车股份有限公司	16,124,723.81	24.96	483,741.71
奇瑞汽车股份有限公司	9,171,910.12	14.20	275,157.30
安徽江淮汽车集团股份有限公司	8,479,308.49	13.12	254,379.25
浙江德浩实业有限公司	5,932,129.37	9.18	177,963.88
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	5,228,591.26	8.09	156,857.74
合 计	44,936,663.05	69.55	1,348,099.88

(5) 2017 年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 2017 年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2. 其他应收款

## (1) 分类披露

类 别	2017年12月31日				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	284,146.14	100.00	33,640.38	11.84	250,505.76
其中：组合1	284,146.14	100.00	33,640.38	11.84	250,505.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	284,146.14	100.00	33,640.38	11.84	250,505.76

(续上表)

类 别	2016年12月31日				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	238,844.81	100.00	91,716.34	38.40	147,128.47
其中：组合1	238,844.81	100.00	91,716.34	38.40	147,128.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	238,844.81	100.00	91,716.34	38.40	147,128.47

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	225,346.14	6,760.38	3.00
1至2年	3,800.00	380.00	10.00
2至3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
合 计	284,146.14	33,640.38	11.84

## (2) 按款项性质分类情况



项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
代收代付款	167,274.14	138,844.81
押金、保证金	101,600.00	100,000.00
备用金	15,272.00	-
小 计	284,146.14	238,844.81

## (3) 坏账准备的变动情况

类 别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,716.34	-58,075.96	-	-	33,640.38
合 计	91,716.34	-58,075.96	-	-	33,640.38

## (4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	17.60	25,000.00
合肥香怡物业管理有限公司	保证金	32,000.00	2年以内	11.26	1,100.00
合肥海恒投资集团有限公司	保证金	16,800.00	1年以内	5.91	504.00
邓海锋	备用金	10,000.00	3年以内	3.52	1,650.00
范厚俊	备用金	4,000.00	1年以内	1.41	120.00
合 计	/	112,800.00	/	39.70	28,374.00

(5) 2017年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 2017年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 3. 长期股权投资

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	35,299,930.67	-	35,299,930.67	25,773,464.54	-	25,773,464.54
对联营、合营企业投资	-	-	-	5,357,034.54	-	5,357,034.54
合 计	35,299,930.67	-	35,299,930.67	31,130,499.08	-	31,130,499.08

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
-------	-------------	------	------	-------------	----------	-------------------

						额
合肥海川	20,673,464.54	4,000,000.00	-	24,673,464.54	-	-
库尔特	-	10,626,466.13	-	10,626,466.13	-	-
车之宝	5,100,000.00		5,100,000.00	-	-	-
合计	25,773,464.54	14,626,466.13	5,100,000.00	35,299,930.67	-	-

## (2) 对联营企业投资

投资单位	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
库尔特	5,357,034.54	6,401,000.00	-	-1,131,568.41	-	-
合计	5,357,034.54	6,401,000.00	-	-1,131,568.41	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2017年12月31日	2017年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
库尔特	-	-	-10,626,466.13	-	-
合计	-	-	-10,626,466.13	-	-

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,841,975.30	133,472,519.09	208,224,288.30	138,475,668.51
其他业务	1,450,392.00	47,222.00	440,942.13	26,826.86
合计	184,292,367.30	133,519,741.09	208,665,230.43	138,502,495.37

## 5. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,131,568.41	-2,477,367.98
处置长期股权投资产生的投资收益	77,713.87	-
合计	-1,053,854.54	-1,877,367.98

## 十五、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度
非流动资产处置损益	938,573.14
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）	2,891,333.52
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	359,745.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,345.05
因股份支付确认的费用	-1,311,379.56
非经常性损益总额	2,798,927.87
减：非经常性损益的所得税影响数	412,911.47
归属于少数股东的非经常性损益净额	16,227.23
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,369,789.17

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.63	0.24	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.34	0.21	/

公司名称：合肥汇通控股股份有限公司

日期：2020年6月8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:

公司财务部办公室