



汇通控股

NEEQ : 831204

合肥汇通控股股份有限公司

2018 年年度报告



证券简称：汇通控股  
证券代码：831204

## 公司年度大事记

- 1、2018年元月，合肥汇通控股股份有限公司当选为中国表面工程协会常务理事单位。
- 2、2018年2月，合肥海川汽车部件系统有限公司获得“2018年度合肥市创新型”企业”。
- 3、2018年，公司瑞虎8格栅项目团队在极短时间内开发完成瑞虎8格栅，被奇瑞汽车评为“格栅精神”，号召奇瑞各系统学习。
- 4、2018年5月，海川汽车部件系统有限公司轻卡自动装胎线正式投产运行。
- 5、2018年7月，汇通控股在线回收设备安装，10月份正式运行，总计投资400多万元，节水比例达到90%以上。
- 6、2018年7月24日，合肥海川汽车部件系统有限公司经安徽省财政厅、安徽省科学技术厅、省税务总局联合认定为“高新技术企业”证书编号:GR201834001153。
- 7、2018年8月，合肥汇通控股股份有限公司了安全生产标准化二级企业资质认证获得通过，证书编号皖 AQBQG201806018。
- 8、2018年8月，合肥汇通控股股份有限公司在合肥经济技术开发区2018年度工业企业绩效综合评价中再次被评为A类企业。
- 9、2018年10月8日，合肥汇通控股股份有限公司注塑车间通过合肥市数字化车间建设认定。

## 目录

<b>第一节</b>	<b>声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节</b>	<b>公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节</b>	<b>会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节</b>	<b>管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节</b>	<b>重要事项</b> .....	<b>14</b>
<b>第六节</b>	<b>股本变动及股东情况</b> .....	<b>16</b>
<b>第七节</b>	<b>融资及利润分配情况</b> .....	<b>18</b>
<b>第八节</b>	<b>董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第九节</b>	<b>行业信息</b> .....	<b>22</b>
<b>第十节</b>	<b>公司治理及内部控制</b> .....	<b>23</b>
<b>第十一节</b>	<b>财务报告</b> .....	<b>25</b>

## 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
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
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	2018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

## 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)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

### 【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
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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

董事会秘书或信息披露事务负责人	王玉霞
职务	董事会秘书
电话	0551-63845606
传真	0551-63845666
电子邮箱	Wang_qiaosheng@conver.com.cn
公司网址	www.neeq.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档案室

### 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	基础层
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
实际控制人及其一致行动人	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	否
.		

### 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 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

### 六、自愿披露

适用 不适用

### 七、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	246,364,344.76	235,343,663.85	4.68%
毛利率%	25.47%	27.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,998,682.61	21,357,569.24	-25.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,848,819.12	18,987,780.07	-37.60%
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）	11.43%	20.63%	
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）	8.46%	18.34%	
基本每股收益	0.17	0.24	-29.17%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	360,423,021.40	345,151,411.65	4.42%
负债总计	209,400,507.21	208,194,634.37	0.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,988,245.41	131,989,562.80	12.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.40	12.14%
资产负债率%（母公司）	56.23%	58.93%	
资产负债率%（合并）	58.10%	60.32%	
流动比率	103.45%	97.92%	6.48%
利息保障倍数	6.17	7.22	2.67%

#### 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	33,074,839.07	-1,583,694.68	2,188.46%
应收账款周转率	178.71%	197.43%	-10.50%
存货周转率	463.33%	515.13%	-9.66%

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.42%	25.16%	-20.62%
营业收入增长率%	4.68%	-5.25%	10.44%
净利润增长率%	-25.09%	-18.00%	8.31%

#### 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	94,522,296	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-8,209.72
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,583,480.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
计入当期损益的对费用金融企业收取的资金占用费	276,020.66
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价	

值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,048.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,907,340.37</b>
所得税影响数	726,069.20
少数股东权益影响额（税后）	23,407.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,157,863.49</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收帐款	61,910,898.71	0.00	55,669,539.04	0.00
应收票据	67,983,290.20	0.00	48,925,210.77	0.00
应收票据及应收帐款	0.00	129,894,188.91	0.00	104,594,749.81
其他应收款	976,800.21	976,800.21	1,067,673.89	1,067,673.89
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	219,730.15	219,730.15	1,577,188.78	1,577,188.78
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	23,865,131.68	13,871,234.13	22,681,890.22	15,265,696.33
研发费用	0.00	9,993,897.55	0.00	7,416,193.89
应付票据及应付帐款	0.00	124,021,259.88	0.00	119,857,749.05
应付票据	29,852,304.59	0.00	38,220,410.26	0.00
应付帐款	94,168,955.29	0.00	81,637,338.79	0.00



## 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。2018 年 8 月，合肥汇通控股股份有限公司了安全生产标准化二级企业资质认证获得通过。2018 年 10 月 8 日，合肥汇通控股股份有限公司注塑车间通过合肥市数字化车间建设认定。2018 年 12 月 S4 烫印满天星格栅项目量产，标志着汇通烫印工艺的成熟。

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。

#### 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

介绍报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况，回顾年度内对企业经营有重大影响的事项。报告期公司主营业务与去年相比略有下滑，实现销售收入 246,364,344.76 元，比上年同期增长 4.68%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 15,998,682.61 元，较上年同期下降 25.09%；截止 2018 年 12 月 31 日公司总资产为 360,423,021.40 元，基本每股收益 0.17 元/股。总体收入上升，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。

#### （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 2018 年运行特点：2018 年，全年汽车产销 2780.9 万辆和 2808.1 万辆，同比下滑 4.2%和 2.8%，出现首次下滑，但是明显的感觉是汽车消费趋势已经从低端向高端无论是装饰、配置还是品牌方向聚集，而我司从事高端饰件研发生产，符合汽车发展趋势。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	23,226,373.13	6.44%	32,791,579.65	9.50%	-29.17%
应收票据与应收账款	141,281,816.76	39.20%	129,894,188.91	37.63%	8.77%
存货	44,968,559.4	12.48%	33,716,074.93	9.77%	33.37%
投资性房地产					
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	88,046,199.59	24.43%	87,541,845.50	25.36%	0.58%
在建工程	984,403.95	0.27%	3,912,637.78	1.13%	-74.84%
短期借款	58,000,000.00	16.09%	73,000,000.00	21.15%	-20.55%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

2018年货币资金较2017年货币资金占比下降29.17%，由于本年度偿还短期借款1500万，降低财务费用利息支出，其影响货币资金占比4.85%；

2018年存货占比较2017年存货占比上升33.37%提升主要原因：由于偿还短期借款导致存货占总资产比例下降4.16%，同时和由于开发新客户奇瑞河南商务车XC62，奇瑞汽车新产品T18、T19产品库存江淮汽车新产品S531、N721W，长城汽车CHB027产品、产品总新增库存为：7,418,324.73元，其影响存货占总资产比例2.06%。

2018年短期借款占总资产比例较2017年占比减少20.55%系偿还银行贷款1500万元，其影响短期借款占总资产比4.16%。

## 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	246,364,344.76	-	235,343,663.85	-	4.68%
营业成本	183,604,434.44	74.53%	169,650,189.76	72.09%	8.23%
毛利率	25.47%	-	27.91%	-	-
管理费用	14,344,325.24	5.82%	13,871,234.13	5.89%	3.41%
研发费用	11,399,982.86	4.63%	9,993,897.55	4.25%	14.07%
销售费用	19,170,595.01	7.78%	14,116,379.51	6.00%	35.80%
财务费用	3,095,044.24	1.26%	3,780,271.60	1.61%	
资产减值损失	819,174.51	0.33%	253,275.16	0.11%	223.43%
其他收益	4,583,480.68	1.86%	2,891,333.52	1.23%	58.52%
投资收益	0.00	0.00%	-226,878.35	-0.10%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-39,578.39	-0.02%	29,563.08	0.01%	-233.88%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	16,515,695.54	6.70%	24,648,936.40	10.47%	-33.00%
营业外收入	103,771.66	0.04%	386,453.59	0.16%	-73.15%
营业外支出	16,354.24	0.01%	101,732.82	0.04%	-83.92%
净利润	14,065,736.91	5.71%	20,232,069.51	8.60%	-30.48%

#### 项目重大变动原因：

2018年资产减值损失较2017年金额变动比上升223.43%主要由于库尔特计提跌价准备570,442.83元。

2018年资产处置收益较2017年金额变动比下降233.88%主要是处置陈旧1#挤出机一台套，残值净亏损47,507.27元。

2018年销售费用较2017年金额变动比上升35.80%主要由于公司大力拓展客户，从以江淮为主发展到奇瑞汽车、长城汽车、众泰汽车等多客户齐头并进，在包装、运输费用上投入随之增加2,177,597.67元

2018年其他收益金额较2017年变动比上升58.52%：由于公司在扩大新客户新产品方面加大投入，在新技术新产品加大研发，在环保领域加大投入和技术革新；因此公司在投资补贴，技术奖励等方面取得较好的政策支持。其中科技创新和自主创新专利贷款质押获得奖励900,000.00元。

2018年营业外收入金额较2017年变动比下降73.15%系上年合并投资成本小于公允价值份额差额。

2018年营业外支出较2017年金额变动下降83.92%主要系2017年度营业外支出多10万元。

### (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	241,854,358.38	232,209,123.19	4.15%
其他业务收入	4,509,986.38	3,134,540.66	43.88%
主营业务成本	181,204,748.88	168,338,529.48	7.64%
其他业务成本	2,399,685.56	1,311,660.28	82.95%

## 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	61,863,868.54	25.58%	39,865,892.25	17.17%
内外饰件	154,923,573.15	64.06%	152,405,342.65	65.63%
汽车销售业务	0.00	0.00%	10,385,292.61	4.47%
仓储、加工及其他	18,446,211.95	7.63%	19,807,628.03	8.53%
模具收入	6,467,479.10	2.67%	8,769,032.19	3.78%
其他	153,225.64	0.06%	975,935.46	0.42%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内虽然汽车行业出现下滑，公司为了积极应对，加大了对原来隔音降噪材料项目的人力物力投入，从而提高NVH收入8.46%，同时开发了大量新产品，保证了收入的增长，因此2018年较2017年收入未出现波动。

## (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	83,924,095.43	34.70%	否
2	长城汽车	49,920,985.19	20.64%	否
3	奇瑞汽车	60,078,975.00	24.84%	否
4	延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	14,032,092.86	5.80%	否
5	浙江德浩实业有限公司	5,940,442.19	2.46%	否
合计		213,896,590.67	88.44%	-

注：上表中江淮汽车、奇瑞汽车、长城汽车销售金额系合并列示，江淮汽车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、四川江淮汽车有限公司；奇瑞汽车包括奇瑞汽车股份有限公司、奇瑞汽车河南有限公司、奇瑞新能源汽车技术有限公司。长城汽车包括长城汽车股份有限公司、诺博汽车系统有限公司。

## (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	安美特中国化学有限公司	11,626,939.18	5.53%	否
2	合肥晟景塑业有限公司	8,781,327.44	4.17%	否
3	武汉永佳和新材料有限公司	8,547,329.00	4.06%	否
4	国网安徽省电力公司	7,967,340.80	3.79%	否
5	广东华创化工有限公司	5,817,700.00	2.77%	否
合计		42,740,636.42	20.32%	-

## 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	33,074,839.07	-1,583,694.68	2,188.46%
投资活动产生的现金流量净额	-24,350,500.56	-26,246,381.45	7.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,738,650.24	47,956,206.83	-147.42%

## 现金流量分析：

经营性活动产生的现金流量较上年增长 2188.46%，经营性回款在本年增加所致。

投资活动产生现金流量净额较上年增加 48.05%，主要因为：1、上年收购库尔特股权 640 万。2、上年度合肥海川汽车投资厂房建设及生产线设备建设净增加 1000 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 147.42%，主要由于上年有吸收投资 1800 万元，上年贷款，净



流入 2760 万。本年多偿还贷款 1500 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

江淮汇通库尔特（合肥）有限公司注册资本 6200 万元，主要业务研发和生产汽车项目产品，2018 年度总资产 3,136.02 万元负债合计 2,269.09 万元。本年归属挂牌公司利润-358.86 万元。  
安徽金美汽车饰件有限公司于 2018 年 5 月 14 日设立，因相关工作人员疏忽，并未履行决策程序。2019 年 4 月 25 日二届十一次董事会审议通过《关于追认对外投资设立全资子公司》议案，截止目前，该公司尚未进行出资也未开展实质运营。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

本年无理财及衍生品投资情况

#### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报表格式按照新的会计政策变更

#### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

安徽金美汽车饰件有限公司于 2018 年 5 月 14 日设立，因相关工作人员疏忽，并未履行决策程序。2019 年 4 月 25 日二届十一次董事会审议通过《关于追认对外投资设立全资子公司》议案，截止目前，该公司尚未进行出资也未开展实质运营，本次纳入合并报表范围。

#### （八）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

是否自愿披露

是 否

### 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。期末公司存货对于存在明显减值现象，计提了跌价准备。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，2018 年汽车消费量出现下滑，公司在外部环境不利局面下，积极应对市场变动。

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；2018 年海川公司生产和销售规模保持稳定。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。汇通股份积极加大人才、资金在主业之一 NVH 的研发投入、积极拓展市场，使得两大主业 NVH 业务与内外饰件齐头并进。下半年奇瑞 CX62 项目顺利实现量

产并在成本上呈现同行业明显优势。

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 19.00%的股份，汇通集团控股 57.76%股权相对集中。

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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.(四)
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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	2,039,567.12
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	152,050,000.00	59,927,506.56

#### （二）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

2018年公司设立安徽金美饰件有限公司，注册资本1000万，目前仍未实际出资。纳入本此次合并范围。

#### （三）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

#### （四）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
银行承兑汇票	质押	23,166,017.14	6.42%	质押办理银行承兑汇票
货币资金	保证金	8,619,936.03	2.39%	银行承兑汇票保证金
无形资产	抵押	8,431,575.05	2.34%	抵押银行借款
固定资产	抵押	25,093,621.54	6.96%	抵押银行借款
总计	-	65,311,149.76	18.11%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	39,724,776	42.03%	0	39,724,776	42.03%
	其中：控股股东、实际控制人	24,190,711	25.59%	0	24,190,711	25.59%
	董事、监事、高管	641,550	0.68%	0	641,550	0.68%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	54,797,520	57.97%	0	54,797,520	57.97%
	其中：控股股东、实际控制人	48,372,870	51.18%	0	48,372,870	51.18%
	董事、监事、高管	1,924,650	2.04%	0	1,924,650	2.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		94,522,296	-	0	94,522,296	
普通股股东人数		23				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽汇通控股集团有限公司	54,600,181	0	54,600,181	57.76%	34,900,320	19,699,861
2	陈王保	17,963,400	0	17,963,400	19.00%	13,472,550	4,490,850
3	安徽保泰利投资管理有限公司	9,263,432	0	9,263,432	9.80%		9,263,432
4	安徽泽熙股权投资合伙企业(普通合伙)	5,534,439	0	5,534,439	5.86%		5,534,439
5	合肥磐磐股权投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	4.76%	4,500,000	
6	陈方明	2,566,200	0	2,566,200	2.71%	1,924,650	641,550
7	周军	26,952	0	26,952	0.03%		26,952
8	李庆元	23,372	0	23,372	0.02%		23,372
9	王凯	21,000	0	21,000	0.02%		21,000
10	徐晗	3,948	0	3,948	0.00%		3,948
合计		94,502,924	0	94,502,924	99.96%	54,797,520	39,705,404

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中陈王保与陈方明兄弟关系，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投资公司，安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙人）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

是否合并披露：

√是 □否

#### (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 19%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 58.98%的股权，据此，陈王保先生通过直接和间接合计持有 77.98%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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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	0	0	0	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。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况：

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保贷款	徽商银行	8,000,000.00	5.00%	2018.2.14-2019.2.14	否
抵押贷款	交通银行	9,600,000.00	4.78%	2018.3.15-2019.2.27	否
抵押贷款	交通银行	5,400,000.00	4.78%	2018.4.10-2019.3.29	否
抵押贷款	交通银行	15,000,000.00	5.25%	2018.6.6-2019.6.6	否
抵押贷款	交通银行	20,000,000.00	5.25%	2018.9.26-2019.9.25	否
合计	-	58,000,000.00	-		-

#### 违约情况：

□适用 √不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈王保	董事长、总经理	男	1965年5月	研究生	2017/4/17—2020/4/16	是
张丽	董事、副总经理	女	1976年9月	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
陈方明	董事	男	1973年12月	研究生	2017/4/17—2020/4/16	是
廖如海	董事	男	1969年9月	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
舒松祥	董事副总经理	男	1970年11月	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
王巧生	董事、财务总监	男	1974年4月	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
王蔚松	独立董事	男	1959年11月	博士	2017/4/17—2020/4/16	是
郭平	独立董事	男	1955年10月	硕士	2017/4/17—2020/4/16	是
张邦龙	独立董事	男	1963年2月	硕士	2017/4/17—2020/4/16	是
张斌	监事会主席	男	1967年5月	专科	2017/4/17—2020/4/16	是
程辉艳	监事	男	1971年6月	专科	2017/4/17—2020/4/16	是
王丽芬	监事	女	1979年9月	专科	2017/4/17—2020/4/16	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

陈王保与陈方明系兄弟关系

#### (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	17,963,400		17,963,400	19.00%	0
陈方明	董事	2,566,200		2,566,200	2.71%	0
合计	-	20,529,600	0	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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王国伟	董秘	离任		个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

### 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	53	33
生产人员	314	343
销售人员	70	94
技术人员	105	102
财务人员	17	13

员工总计	559	585
<b>按教育程度分类</b>	<b>期初人数</b>	<b>期末人数</b>
博士	0	0
硕士	2	2
本科	51	50
专科	110	103
专科以下	396	430
员工总计	559	585

**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**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露  
是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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》、《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

2018年未修改《公司章程》

#### (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	3	审议《2017年年度报告》、《2018年半年度报告》《2018年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》《关于2018年度控股股东向公司提供财务资助》等
监事会	2	审议《2017年年度报告》、《2018年半年度报告》及资金使用用途变更等。
股东大会	2	审议《2017年年度报告》、《关于变更募集资金用途的议案》

##### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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**

公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

适用 不适用

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	3	3	0	0
郭平	3	3	0	0
张邦龙	3	3	0	0

**独立董事的意见：**

2018年独立董事对

一、关于2017年度募集资金存放使用情况专项报告的独立意见

一致同意公司编制的《2017年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。

二、关于2017年度利润分配方案的独立意见

该方案有利于公司持续、稳定、健康发展，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情况。

三、关于预计2018年日常性关联交易的独立意见

该方案不存在损害公司和非关联股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。我们同意将该议案提交股东大会审议。

**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，公司建立健全了年度报告编制和披露相关的内部约束和责任追究机制，促进公司信息披露责任人及管理层恪尽职守，提高年报信息披露的质量。

**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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]230Z3479 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	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 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
<b>审计报告正文：</b> 合肥汇通控股股份有限公司全体股东： <b>一、 审计意见</b> 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 <b>二、 形成审计意见的基础</b> 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。 <b>三、 关键审计事项</b> 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。 <b>收入确认</b> <b>1. 事项描述</b> 汇通控股主要从事汽车饰件的生产及销售，2018 年度、2017 年度营业收入为 24,636.43 万元、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、23”及“附注五、26”。 <b>2. 审计应对</b> 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。 <b>四、 其他信息</b> 汇通控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇通控股 2018 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

2019年4月15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[2019]34020010号审计报告，本次对汇通控股2018年度部分财务数据进行了更正，详见财务报表附注十二、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	1	23,226,373.13	32,791,579.65
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			
应收票据及应收账款	2	141,281,816.76	129,894,188.91
其中：应收票据		64,252,770.54	61,910,898.71
应收账款		77,029,046.22	67,983,290.20
预付款项	3	1,209,645.03	894,725.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	331,670.22	976,800.21

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	44,968,559.4	33,716,074.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	2,691,023.95	2,885,468.51
<b>流动资产合计</b>		<b>213,709,088.49</b>	<b>201,158,837.33</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	0.00
投资性房地产			
固定资产	7	88,046,199.59	87,541,845.50
在建工程	8	984,403.95	3,912,637.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	15,267,586.05	8,916,191.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	40,910,996.11	42,825,366.52
递延所得税资产	11	817,200.64	796,532.91
其他非流动资产	12	687,546.57	
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,713,932.91</b>	<b>143,992,574.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>360,423,021.40</b>	<b>345,151,411.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	58,000,000.00	73,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	14	138,201,671.00	124,021,259.88
其中：应付票据	14	31,766,017.14	29,852,304.59
应付账款	14	106,435,653.86	94,168,955.29
预收款项	15	9,130.14	143,200.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	4,768,643.61	3,365,885.90
应交税费	17	4,959,379.13	4,673,246.94
其他应付款	18	649,976.53	219,730.15
其中：应付利息			
应付股利			
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>206,588,800.41</b>	<b>205,423,322.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19	2,811,706.80	2,771,311.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,811,706.80	2,771,311.48
<b>负债合计</b>		209,400,507.21	208,194,634.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	94,522,296.00	94,522,296.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	21	15,309,620.29	15,309,620.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	7,437,286.33	5,946,272.72
一般风险准备			
未分配利润	23	30,719,042.79	16,211,373.79
归属于母公司所有者权益合计		147,988,245.41	131,989,562.80
少数股东权益		3,034,268.78	4,967,214.48
<b>所有者权益合计</b>		151,022,514.19	136,956,777.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		360,423,021.40	345,151,411.65

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		17,240,795.85	26,233,969.14
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			
应收票据及应收账款		134,919,939.83	120,886,607.88
其中：应收票据		61,302,770.54	58,110,898.71
应收账款		73,617,169.29	62,775,709.17
预付款项		326,008.07	766,771.92
其他应收款		233,137.67	250,505.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,872,327.13	27,719,308.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		189,592,208.55	175,857,163.34
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		35,299,930.67	35,299,930.67
投资性房地产			
固定资产		49,208,730.42	54,335,265.96
在建工程		784,568.81	62,264.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,412,659.44	5,990,942.72

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,970,915.00	36,292,752.43
递延所得税资产		792,549.34	755,397.86
其他非流动资产		590,433.59	
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,059,787.27</b>	<b>132,736,553.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>323,651,995.82</b>	<b>308,593,717.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,000,000.00	73,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		112,682,410.39	100,843,915.64
其中：应付票据		31,766,017.14	29,852,304.59
应付账款		80,916,393.25	70,991,611.05
预收款项			143,200.02
应付职工薪酬		3,646,756.13	2,411,069.42
应交税费		4,297,005.01	2,589,600.21
其他应付款		567,799.44	98,438.38
其中：应付利息			
应付股利			
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>179,193,970.97</b>	<b>179,086,223.67</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			
预计负债			
递延收益		2,811,706.80	2,771,311.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,811,706.80</b>	<b>2,771,311.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>182,005,677.77</b>	<b>181,857,535.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		94,522,296.00	94,522,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,983,084.83	15,983,084.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,398,600.95	5,907,587.34
一般风险准备			
未分配利润		23,742,336.27	10,323,213.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,646,318.05</b>	<b>126,736,181.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>323,651,995.82</b>	<b>308,593,717.13</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	24	246,364,344.76	235,343,663.85
其中：营业收入	24	246,364,344.76	235,343,663.85
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	24	234,392,551.51	213,388,745.70
其中：营业成本	24	183,604,434.44	169,650,189.76
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	25	1,958,995.21	1,723,497.99
销售费用	26	19,170,595.01	14,116,379.51
管理费用	27	14,344,325.24	13,871,234.13
研发费用	28	11,399,982.86	9,993,897.55
财务费用	29	3,095,044.24	3,780,271.60
其中：利息费用		3,418,636.19	3,434,039.36
利息收入		343,125.00	78,657.36
资产减值损失	30	819,174.51	253,275.16
加：其他收益	31	4,583,480.68	2,891,333.52
投资收益（损失以“-”号填列）	32	0.00	-226,878.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	0.00	-1,131,568.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-39,578.39	29,563.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,515,695.54	24,648,936.40
加：营业外收入	34	103,771.66	386,453.59
减：营业外支出	35	16,354.24	101,732.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,603,112.96	24,933,657.17
减：所得税费用	36	2,537,376.05	4,701,587.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,065,736.91	20,232,069.51
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（净亏损以“-”号填列）		14,065,736.91	20,232,069.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-1,932,945.70	-1,125,499.73
2.归属于母公司所有者的净利润		15,998,682.61	21,357,569.24
<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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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>		14,065,736.91	20,232,069.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,998,682.61	21,357,569.24
归属于少数股东的综合收益总额		-1,932,945.70	-1,125,499.73
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.17	0.24
(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>		199,985,787.68	184,292,367.30
减：营业成本		147,727,775.16	133,519,741.09
税金及附加		1,546,392.64	1,389,384.29
销售费用		15,740,953.33	10,671,132.71
管理费用		10,395,188.55	10,439,508.15
研发费用		8,684,816.64	8,079,469.07
财务费用		2,904,828.99	3,790,706.53
其中：利息费用		3,212,738.49	3,434,039.36
利息收入		324,672.47	57,342.69
资产减值损失		293,266.21	103,927.99
加：其他收益		4,062,004.68	2,891,333.52
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-1,053,854.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-1,131,568.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,578.39	2,947.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,714,992.45	18,138,923.79
加：营业外收入		65,854.17	6,630.00
减：营业外支出		5,719.82	101,670.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,775,126.8	18,043,882.87
减：所得税费用		1,864,990.73	2,784,662.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,910,136.07	15,259,220.00
（一）持续经营净利润		14,910,136.07	15,259,220.00
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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>		14,910,136.07	15,259,220.00
<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		180,780,191.82	178,353,667.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	37	6,939,161.25	2,797,357.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>187,719,353.07</b>	<b>181,151,024.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,868,192.89	117,454,447.31
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		41,917,472.05	34,303,412.14
支付的各项税费		14,874,160.45	14,789,834.25
支付其他与经营活动有关的现金		17,984,688.61	16,187,025.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>154,644,514.00</b>	<b>182,734,719.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,074,839.07</b>	<b>-1,583,694.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,656,260.36
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,282.05</b>	<b>4,656,260.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,351,782.61	25,325,449.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,577,192.74
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,351,782.61</b>	<b>30,902,641.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,350,500.56</b>	<b>-26,246,381.45</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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,310,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		73,296,519.41	74,824,985.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>142,606,519.41</b>	<b>165,824,985.09</b>
偿还债务支付的现金		84,310,000.00	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,289,545.03	3,434,039.36
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		77,745,624.62	69,034,738.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>165,345,169.65</b>	<b>117,868,778.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,738,650.24</b>	<b>47,956,206.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,014,311.73</b>	<b>20,126,130.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,620,748.83	8,494,618.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,606,437.10</b>	<b>28,620,748.83</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

#### （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		154,263,454.07	142,348,125.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,651,051.81	2,841,042.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>158,914,505.88</b>	<b>145,189,168.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,271,959.01	92,915,345.72
支付给职工以及为职工支付的现金		28,965,180.93	26,569,576.42
支付的各项税费		10,944,460.89	13,598,382.55
支付其他与经营活动有关的现金		13,989,799.19	12,482,331.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>128,171,400.02</b>	<b>145,565,636.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,743,105.86</b>	<b>-376,468.12</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,282.05</b>	<b>5,177,699.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,653,913.87	21,623,796.21
投资支付的现金			10,401,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,653,913.87</b>	<b>32,024,796.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,652,631.82</b>	<b>-26,847,096.63</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		58,100,000.00	73,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		62,096,030.16	71,874,985.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>120,196,030.16</b>	<b>162,874,985.09</b>
偿还债务支付的现金		73,100,000.00	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,083,647.33	3,434,039.36
支付其他与筹资活动有关的现金		66,545,135.37	68,034,738.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>142,728,782.70</b>	<b>116,868,778.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,532,752.54</b>	<b>46,006,206.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,442,278.50</b>	<b>18,782,642.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,063,138.32	3,280,496.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,620,859.82</b>	<b>22,063,138.32</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	94,522,296.00				15,309,620.29				5,946,272.72		16,211,373.79	4,967,214.48	136,956,777.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	94,522,296.00				15,309,620.29				5,946,272.72		16,211,373.79	4,967,214.48	136,956,777.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,491,013.61		14,507,669.00	-1,932,945.70	14,065,736.91
（一）综合收益总额											15,998,682.61	-1,932,945.70	14,065,736.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,491,013.61		-1,491,013.61		
1. 提取盈余公积									1,491,013.61		-1,491,013.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期未余额</b>	94,522,296.00				15,309,620.29				7,437,286.33		30,719,042.79	3,034,268.78	151,022,514.19



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	68,406,000.00				540,693.56				4,420,350.72		17,996,022.55	4,207,863.34	95,570,930.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,406,000.00				540,693.56				4,420,350.72		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				14,768,926.73				1,525,922.00		-1,784,648.76	759,351.14	41,385,847.11
（一）综合收益总额											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				14,768,926.73								19,268,926.73
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				14,768,926.73								19,268,926.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,525,922.00		-1,525,922.00		
1. 提取盈余公积									1,525,922.00		-1,525,922.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	21,616,296.00										-21,616,296.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													



3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他	21,616,296.00										-21,616,296.00		
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他												1,884,850.87	1,884,850.87
<b>四、本年期末余额</b>	<b>94,522,296.00</b>				<b>15,309,620.29</b>				<b>5,946,272.72</b>		<b>16,211,373.79</b>	<b>4,967,214.48</b>	<b>136,956,777.28</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

(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	94,522,296.00				15,983,084.83				5,907,587.34		10,323,213.81	126,736,181.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,522,296.00				15,983,084.83				5,907,587.34		10,323,213.81	126,736,181.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,491,013.61		13,419,122.46	14,910,136.07
（一）综合收益总额											14,910,136.07	14,910,136.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,491,013.61		-1,491,013.61	
1. 提取盈余公积									1,491,013.61		-1,491,013.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	94,522,296.00				15,983,084.83				7,398,600.95		23,742,336.27	141,646,318.05



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	68,406,000.00				1,214,158.10				4,381,665.34		18,206,211.81	92,208,035.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,406,000.00				1,214,158.10				4,381,665.34		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				14,768,926.73				1,525,922.00		-7,882,998.00	34,528,146.73
（一）综合收益总额											15,259,220.00	15,259,220.00
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				14,768,926.73							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												
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									1,525,922.00		-23,142,218.00	
1. 提取盈余公积									1,525,922.00		-1,525,922.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,616,296.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,616,296.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	21,616,296.00											
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	94,522,296.00				15,983,084.83				5,907,587.34		10,323,213.81	126,736,181.98

附注：

## 合肥汇通控股股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2018 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。

本报告期内股本总额无变动，截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为 94,522,296 股。

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；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）。

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	-
3	安徽金美电子有限公司	金美电子	100.00	-

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情况

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	安徽金美电子有限公司	金美电子	新设

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 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，其余额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对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. 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的，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

## 24. 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。

## **25. 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。

## 26. 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。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 要求, 对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表: 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”归并至“在建工程”项目; 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目, 在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司根据财会〔2018〕15 号文的要求采用追溯调整法变更了部分相关财务报表列报。

### (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%、16%
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	15%
库尔特	15%
金美电子	25%

注: 本报告期内, 金美电子未实际经营。

### 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。

本公司的子公司合肥海川 2018 年 7 月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201834001153, 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, 合肥海川系高新技术企业享受企业所得税 15% 的优惠税率。

本公司的子公司库尔特 2018 年 10 月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201834001526, 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, 库尔特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	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	29,701.93	19,332.74
银行存款	14,576,735.17	28,601,416.09
其他货币资金	8,619,936.03	4,170,830.82
合 计	23,226,373.13	32,791,579.65

2018年末其他货币资金中861.99万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. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2018年12月31日			2017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	64,252,770.54	-	64,252,770.54	61,910,898.71	-	61,910,898.71
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	64,252,770.54	-	64,252,770.54	61,910,898.71	-	61,910,898.71

#### (2) 本公司已质押的应收票据

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	23,166,017.14	26,031,473.77
合 计	23,166,017.14	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	45,149,541.02	-
合 计	45,149,541.02	-

#### (4) 截止2018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) 分类披露

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	79,450,815.96	100.00	2,421,769.74	3.05	77,029,046.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	79,450,815.96	100.00	2,421,769.74	3.05	77,029,046.22

(续上表)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,128,288.79	2,373,848.66	3.00
1 至 2 年	283,628.36	28,362.84	10.00
2 至 3 年	9,292.82	2,787.85	30.00
3 至 4 年	23,048.00	11,524.00	50.00
4 至 5 年	6,557.99	5,246.39	80.00
合计	79,450,815.96	2,421,769.74	3.05

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 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	2,123,788.68	297,981.06	-	-	2,421,769.74
合计	2,123,788.68	297,981.06	-	-	2,421,769.74

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
奇瑞汽车河南有限公司	17,900,458.45	22.53	537,013.75
长城汽车股份有限公司	12,665,908.04	15.94	379,977.24
安徽江淮汽车集团股份有限公司	11,754,115.67	14.79	352,623.47
诺博汽车系统有限公司	9,096,627.23	11.45	272,898.82
奇瑞汽车股份有限公司	7,647,476.80	9.63	229,424.30
合计	59,064,586.19	74.34	1,771,937.58

(4) 2018 年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 2018 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	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,166,095.02	96.40	878,305.12	98.16
1 至 2 年	27,130.01	2.24	16,420.00	1.84
2 至 3 年	16,420.00	1.36	-	-
合计	1,209,645.03	100.00	894,725.12	100.00

(2) 2018 年末按预付对象归集的余额前五名单位余额合计为 87.72 万元，占预付款项余额合计数的比例为 72.52%

(3) 2018 年末预付款项较 2017 年末增长 35.20%，主要系预付货款增加所致。

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	331,670.22	976,800.21
合计	331,670.22	976,800.21

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	2018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	352,899.19	100.00	21,228.97	6.02	331,670.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	352,899.19	100.00	21,228.97	6.02	331,670.22

(续上表)

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

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	240,299.19	7,208.97	3.00
1至2年	103,800.00	10,380.00	10.00
2至3年	3,800.00	1,140.00	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	352,899.19	21,228.97	6.02

②本期坏账准备的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018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	70,478.35	-	49,249.38	-	21,228.97
合计	70,478.35	-	49,249.38	-	21,228.97

③按款项性质分类情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	182,695.94	177,190.16
押金、保证金	101,600.00	796,300.00
备用金	32,436.00	47,996.40
其他	36,167.25	25,792.00

小 计	352,899.19	1,047,278.56
-----	------------	--------------

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	2018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	1至2年	14.17	5,000.00
合肥香怡物业管理有限公司	保证金	32,000.00	1至3年	9.07	3,600.00
合肥海恒投资集团有限公司	保证金	16,800.00	1至2年	4.76	1,680.00
合肥康尔信电力系统有限公司	保证金	14,233.25	1年以内	4.03	427.00
邓海锋	备用金	10,000.00	1至4年	2.83	3,000.00
合 计		123,033.25		34.86	13,707.00

⑤2018年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥2018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

### (1) 存货分类

项 目	2018年12月31日			2017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	6,467,257.27	-	6,467,257.27	5,415,406.73	-	5,415,406.73
在产品	9,133,257.23	-	9,133,257.23	5,284,037.75	-	5,284,037.75
库存商品	9,631,596.39	570,442.83	9,061,153.56	8,753,361.08	-	8,753,361.08
发出商品	17,755,705.62	-	17,755,705.62	11,964,761.99	-	11,964,761.99
周转材料	1,596,580.76	-	1,596,580.76	1,626,262.98	-	1,626,262.98
委托加工物资	954,604.96	-	954,604.96	672,244.40	-	672,244.40
合 计	45,539,002.23	570,442.83	44,968,559.40	33,716,074.93	-	33,716,074.93

### (2) 存货跌价准备

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	570,442.83	-	-	-	570,442.83
合 计	-	570,442.83	-	-	-	570,442.83

## 7. 其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税借方余额重分类	2,691,023.95	2,885,468.51
合 计	2,691,023.95	2,885,468.51

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	88,046,199.59	87,541,845.50
固定资产清理	-	-
合 计	88,046,199.59	87,541,845.50

### (2) 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：					
1.2017年12月31日	40,362,406.86	78,093,751.14	929,753.92	3,490,597.86	122,876,509.78
2.本期增加金额	295,543.11	11,181,723.47	548,421.60	95,651.54	12,121,339.72
(1) 购置	-	1,271,599.83	548,421.60	95,651.54	1,915,672.97
(2) 在建工程转入	295,543.11	9,910,123.64	-	-	10,205,666.75
3.本期减少金额	-	1,159,989.62	369,724.79	12,683.72	1,542,398.13
(1) 处置或报废	-	1,121,834.01	369,724.79	12,683.72	1,504,242.52
(2) 转入在建工程	-	38,155.61	-	-	38,155.61
4.2018年12月31日	40,657,949.97	88,115,484.99	1,108,450.73	3,573,565.68	133,455,451.37
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	6,880,206.29	26,012,976.56	366,920.03	1,674,502.97	34,934,605.85
2.本期增加金额	1,652,043.80	8,788,912.02	178,350.16	584,939.75	11,204,245.73
(1) 计提	1,652,043.80	8,788,912.02	178,350.16	584,939.75	11,204,245.73
3.本期减少金额	-	999,273.53	38,121.18	6,278.58	1,043,673.29
(1) 处置或报废	-	974,240.56	38,121.18	6,278.58	1,018,640.32
(2) 转入在建工程	-	25,032.97	-	-	25,032.97
4.2018年12月31日	8,532,250.09	33,802,615.05	507,149.01	2,253,164.14	45,095,178.29
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	400,058.43	-	-	400,058.43
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	85,984.94	-	-	85,984.94
(1) 处置或报废	-	85,984.94	-	-	85,984.94
4.2018年12月31日	-	314,073.49	-	-	314,073.49
四、固定资产账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	32,125,699.88	53,998,796.45	601,301.72	1,320,401.54	88,046,199.59
2.2017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

②2018年末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	2018年12月31日账面价值
海川2#、3#厂房	5,526,254.24
合 计	5,526,254.24

③2018年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	984,403.95	3,912,637.78
工程物资	-	-
合 计	984,403.95	3,912,637.78

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
汽车高端饰件一期项目	681,857.69	-	681,857.69
其他零星项目	302,546.26	-	302,546.26

合 计	984,403.95	-	984,403.95
-----	------------	---	------------

(续上表)

项 目	2017年12月31日		
	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
其他零星项目	207,304.44	-	207,304.44
合 计	3,912,637.78	-	3,912,637.78

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2017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	2018年12月31日
海川卡车装备线	700.00	2,136,752.14	3,857,717.60	5,994,469.74	-	-
合 计	700.00	2,136,752.14	3,857,717.60	5,994,469.74	-	-

(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
海川卡车装备线	85.64	100.00	-	-	-	自筹
合 计	85.64	100.00	-	-	-	自筹

③2018年末公司在建工程无抵押和担保的情形。

④2018年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

⑤2018年末余额较2017年末余额下降74.84%。主要系子公司海川的装配线和检测线完工转固所致。

## 10. 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					
1.2017年12月31日	10,172,325.00	114,726.80	310,818.39	55,600.00	10,653,470.19
2.本期增加金额	6,613,510.00	-	-	-	6,613,510.00
(1) 购置	6,613,510.00	-	-	-	6,613,510.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	16,785,835.00	114,726.80	310,818.39	55,600.00	17,266,980.19
二、累计摊销					
1.2017年12月31日	1,537,303.51	45,989.44	132,879.12	21,106.51	1,737,278.58
2.本期增加金额	214,468.96	11,484.72	30,601.92	5,559.96	262,115.56
(1) 计提	214,468.96	11,484.72	30,601.92	5,559.96	262,115.56
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	1,751,772.47	57,474.16	163,481.04	26,666.47	1,999,394.14
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	15,034,062.53	57,252.64	147,337.35	28,933.53	15,267,586.05
2.2017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) 公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 2018年末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
方兴大道科研项目用地	6,613,510.00	尚在办理过程中

### 11. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
模具	42,788,206.32	18,755,264.79	16,474,801.45	4,561,914.79	40,506,754.87
其他	37,160.20	494,382.66	127,301.62	-	404,241.24
合计	42,825,366.52	19,249,647.45	16,602,103.07	4,561,914.79	40,910,996.11

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。

### 12. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017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	2,811,706.80	421,756.02	2,771,311.48	415,696.72
资产减值准备	2,636,297.48	395,444.62	2,429,214.42	380,836.19
合计	5,448,004.28	817,200.64	5,200,525.90	796,532.91

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	691,217.55	165,111.04
可抵扣亏损	26,278,809.83	21,530,764.83
合计	26,970,027.38	21,695,875.87

### 13. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产购置款	687,546.57	-
合计	687,546.57	-

### 14. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押及保证借款	50,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	50,000,000.00
质押及保证借款	-	8,000,000.00
合计	58,000,000.00	73,000,000.00

(2) 2018年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 15. 应付票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	31,766,017.14	29,852,304.59
合计	31,766,017.14	29,852,304.59

2018年末无已到期未支付的应付票据。

### 16. 应付账款

#### (1) 按性质列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------



应付货款	80,460,216.22	69,312,914.44
应付模具款	20,325,555.91	18,363,703.31
应付工程、设备款	2,389,201.47	4,771,752.92
应付其他	3,260,680.26	1,720,584.62
合 计	106,435,653.86	94,168,955.29

(2) 2018 年末账龄超过 1 年的重要应付账款为 928.27 万元，主要系未支付的模具款和货款。

### 17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	9,130.14	143,200.02
合 计	9,130.14	143,200.02

(2) 2018 年末公司无期末账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,365,885.90	40,237,387.42	38,834,629.71	4,768,643.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,135,984.14	3,135,984.14	-
合 计	3,365,885.90	43,373,371.56	41,970,613.85	4,768,643.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,263,149.12	35,452,308.20	34,091,937.63	4,623,519.69
二、职工福利费	94,179.30	2,554,893.44	2,513,322.74	135,750.00
三、社会保险费	-	1,474,690.95	1,474,690.95	-
其中：医疗保险费	-	1,365,896.86	1,365,896.86	-
工伤保险费	-	108,794.09	108,794.09	-
四、住房公积金	-	409,794.00	409,794.00	-
五、工会经费和职工教育经费	8,557.48	345,700.83	344,884.39	9,373.92
合 计	3,365,885.90	40,237,387.42	38,834,629.71	4,768,643.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	3,067,792.09	3,067,792.09	-
2.失业保险费	-	68,192.05	68,192.05	-
合 计	-	3,135,984.14	3,135,984.14	-

### 19. 应交税费

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	1,877,401.48	2,617,531.05
增值税	2,512,356.85	1,593,842.42
土地使用税	126,853.28	126,853.28
房产税	99,039.91	45,217.92
城市维护建设税	177,085.45	114,261.80
教育费附加	75,893.76	48,969.35
地方教育费附加	50,595.84	32,646.23

个人所得税	26,275.92	77,099.78
水利建设基金	12,905.34	15,582.61
其他	971.30	1,242.50
合 计	4,959,379.13	4,673,246.94

## 20. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	649,976.53	219,730.15
合 计	649,976.53	219,730.15

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	541,400.00	138,691.05
往来款	23,771.00	22,092.83
其他	84,805.53	58,946.27
合 计	649,976.53	219,730.15

②其他应付款 2018 年末余额较 2017 年末增长 195.81%，主要系收到的押金、保证金余额增加所致。

## 21. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	2,771,311.48	2,959,400.00	2,919,004.68	2,811,706.80	政府拨入
合 计	2,771,311.48	2,959,400.00	2,919,004.68	2,811,706.80	

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2017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	2018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	2,263,664.61	-	-	780,505.72	-	1,483,158.89	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	507,646.87	-	-	79,450.36	-	428,196.51	与资产相关
2017年合肥市事后奖补技术改造项目	-	2,959,400.00	-	2,059,048.60	-	900,351.40	与资产相关
合 计	2,771,311.48	2,959,400.00	-	2,919,004.68	-	2,811,706.80	

## 22. 股本

项 目	2017年12月31日	本期增减变动(+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,522,296.00	-	-	-	-	-	94,522,296.00

## 23. 资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	15,309,620.29	-	-	15,309,620.29
合 计	15,309,620.29	-	-	15,309,620.29

## 24. 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,946,272.72	1,491,013.61	-	7,437,286.33
合 计	5,946,272.72	1,491,013.61	-	7,437,286.33

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。

## 25. 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	16,211,373.79	17,996,022.55
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	16,211,373.79	17,996,022.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,998,682.61	21,357,569.24
减：提取法定盈余公积	1,491,013.61	1,525,922.00
转作股本的普通股股利	-	21,616,296.00
期末未分配利润	30,719,042.79	16,211,373.79

## 26. 营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,854,358.38	181,204,748.88	232,209,123.19	168,338,529.48
其他业务	4,509,986.38	2,399,685.56	3,134,540.66	1,311,660.28
合 计	246,364,344.76	183,604,434.44	235,343,663.85	169,650,189.76

## 27. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	748,403.62	619,395.93
房产税	144,836.19	90,435.84
教育附加	320,744.39	266,744.66
土地使用税	253,706.56	380,559.83
地方教育附加	213,829.59	177,829.80
水利建设基金	141,148.18	142,701.87
印花税	33,469.07	45,830.06
其他	102,857.61	-
合 计	1,958,995.21	1,723,497.99

## 28. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运输及仓储费用	6,642,345.61	5,140,616.60
职工薪酬费用	5,064,699.48	3,771,458.43
包装费	3,814,893.33	2,429,635.17
业务招待费	1,139,244.60	475,046.71
折旧和摊销	712,845.12	112,889.45
差旅费	590,751.24	1,161,736.12
修理费	690,428.91	706,358.08
其他	515,386.72	318,638.95
合 计	19,170,595.01	14,116,379.51

## 29. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,733,369.95	7,861,423.84
折旧与摊销	1,146,198.06	1,131,940.78
咨询服务费	1,630,590.00	657,653.38
办公费	1,268,282.59	1,362,977.87
差旅费	439,222.06	534,751.74
业务招待费	365,565.03	387,320.37
股份支付费用	-	1,311,379.56
其他	761,097.55	623,786.59
合 计	14,344,325.24	13,871,234.13

### 30. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,648,282.49	3,107,801.80
材料费用	3,507,608.59	3,439,608.80
折旧与摊销	1,552,030.95	1,313,349.83
实验费	952,443.23	1,228,555.93
差旅费	287,173.42	321,996.24
其他	452,444.18	582,584.95
合 计	11,399,982.86	9,993,897.55

### 31. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,418,636.19	3,434,039.36
减：利息收入	343,125.00	78,657.36
利息净支出	3,075,511.19	3,355,382.00
融资担保费	-	378,519.88
银行手续费及其他	19,533.05	46,369.72
合 计	3,095,044.24	3,780,271.60

### 32. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	248,731.68	245,054.88
存货跌价损失	570,442.83	-
固定资产减值损失	-	8,220.28
合 计	819,174.51	253,275.16

### 33. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
与递延收益相关的政府补助	2,919,004.68	732,633.52
直接计入当期损益的政府补助	1,664,476.00	2,158,700.00
合 计	4,583,480.68	2,891,333.52

### 34. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,131,568.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-	904,690.06
合 计	-	-226,878.35

### 35. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 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	-39,578.39	29,563.08
其中：固定资产	-39,578.39	29,563.08
合 计	-39,578.39	29,563.08

### 36. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
违约金、索赔收入	64,854.04	-
非流动资产毁损报废利得	37,088.49	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	1,829.13	22,387.77
合 计	103,771.66	386,453.59

### 37. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	5,719.82	-
罚款支出	10,425.01	101,670.92
滞纳金	209.41	61.90
合 计	16,354.24	101,732.82

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,558,043.78	3,191,999.54
递延所得税费用	-20,667.73	1,509,588.12
合 计	2,537,376.05	4,701,587.66

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	16,603,112.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,490,466.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,124.11
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	791,122.73
研发费用加计扣除影响	-964,791.75
其他	16,454.02
所得税费用	2,537,376.05

### 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	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,623,876.00	2,158,700.00
银行存款利息收入	67,104.34	78,657.36
租赁收入	1,232,000.00	560,000.00
其他	1,016,180.91	-
合 计	6,939,161.25	2,797,357.36

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

期间费用付现支出	17,965,155.56	15,822,656.64
银行手续费	19,533.05	46,369.29
其他	-	318,000.00
合 计	17,984,688.61	16,187,025.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到票据保证金	71,296,519.41	71,874,985.09
收到资金拆借款	2,000,000.00	2,950,000.00
合 计	73,296,519.41	74,824,985.09

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付票据保证金	75,745,624.62	67,656,219.02
偿还资金拆借款	2,000,000.00	1,000,000.00
其他	-	378,519.88
合 计	77,745,624.62	69,034,738.90

**40. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,065,736.91	20,232,069.51
加: 资产减值准备	819,174.51	253,275.16
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	11,204,245.73	10,223,289.41
无形资产摊销	262,115.56	248,441.51
长期待摊费用摊销	16,602,103.07	11,314,060.07
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)	39,578.39	-29,563.08
非流动资产报废损失(收益以“-”号填列)	-31,368.67	-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)	3,289,545.03	3,812,559.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-132,867.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,667.73	1,509,588.12
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)	-11,822,927.30	1,781,583.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,032,242.37	-38,329,383.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,699,545.94	-13,773,806.87
其他	-	1,311,379.56
经营活动产生的现金流量净额	33,074,839.07	-1,583,694.68
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	14,606,437.10	28,620,748.83
减: 现金的期初余额	28,620,748.83	8,494,618.13
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	-14,014,311.73	20,126,130.70

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	14,606,437.10	28,620,748.83
其中：库存现金	29,701.93	19,332.74
可随时用于支付的银行存款	14,576,735.17	28,601,416.09
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	14,606,437.10	28,620,748.83

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	8,619,936.03	银行承兑汇票保证金
应收票据	23,166,017.14	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	25,000,796.67	抵押用于银行借款
无形资产	8,431,575.05	抵押用于银行借款
合 计	65,218,324.89	

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	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2018 年度	2017 年度	
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	477,403.49	递延收益	79,450.36	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	1,115,186.11	递延收益	780,505.72	334,680.39	其他收益
技术改造事后奖补项目	2,059,048.60	递延收益	2,059,048.60	-	其他收益
合 计	3,651,638.20	-	2,919,004.68	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	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2018 年度	2017 年度	
高新技术企业补贴	200,000.00	-	100,000.00	100,000.00	其他收益
自主创新政策专利质押贷款奖励	700,000.00	-	700,000.00	-	其他收益
产业升级增效 A 类企业奖励	100,000.00	-	-	100,000.00	其他收益
新型工业化政策企业智能化改造升级补贴	384,300.00	-	384,300.00	-	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
安徽省科技政策研发补助	147,000.00	-	147,000.00	-	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	347,000.00	-	200,000.00	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
新型工业化政策工业项目补助	60,000.00	-	60,000.00	-	其他收益
其他	284,876.00	-	73,176.00	211,700.00	其他收益

合 计	3,823,176.00	-	1,664,476.00	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

2018年5月14日，汇通控股出资成立金美电子，注册资本1,000.00万元，汇通控股持股100.00%，自设立之日起纳入合并范围。截至2018年12月31日，尚未实际出资。

## 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
金美电子	安徽六安	安徽六安	生产制造型	100.00	-	新设

#### (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	-1,932,945.70	-	3,034,268.78

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018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	16,106,060.44	15,254,187.11	31,360,247.55	22,690,908.18	-	22,690,908.18

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
库尔特	33,248,271.26	-5,522,702.00	-5,522,702.00	324,899.60

## 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
合肥汇众物流有限公司	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	股东、董事
张丽	董事、副总经理
廖如海	董事
舒松祥	董事、副总经理
王巧生	董事、财务负责人

### 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

关联方	关联交易内容	2018 年度发生额	2017 年度发生额
库尔特	销售商品、提供劳务	-	606,041.41
合计		-	606,041.41

#### (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	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
合肥汇众物流有限公司	房屋建筑物	1,232,000.00	896,000.00
合计		1,232,000.00	896,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年度确认的 租赁费	2017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	695,506.56	600,000.00
合计		695,506.56	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	9,600,000.00	2017/2/17	2018/2/17	是
陈王保、王永秀、汇通集团	5,400,000.00	2017/3/22	2018/3/22	是
陈王保、王永秀、汇通集团	10,000,000.00	2017/4/21	2018/4/21	是
陈王保、王永秀、汇通集团	5,000,000.00	2017/5/16	2018/5/16	是
陈王保、王永秀	8,000,000.00	2017/2/14	2018/2/14	是
陈王保、王永秀	5,000,000.00	2017/9/12	2018/9/12	是
陈王保、王永秀	5,000,000.00	2017/10/9	2018/10/9	是
陈王保	5,000,000.00	2017/9/12	2018/9/12	是
陈王保	15,000,000.00	2017/10/9	2018/10/9	是
陈王保、王永秀、汇通集团	9,600,000.00	2018/3/15	2019/2/27	否
陈王保、王永秀、汇通集团	20,000,000.00	2018/9/26	2019/8/8	否
陈王保、王永秀、汇通集团	5,400,000.00	2018/4/12	2019/3/29	否
陈王保、王永秀、汇通集团	15,000,000.00	2018/6/8	2019/6/6	否
陈王保、王永秀	8,000,000.00	2018/2/12	2019/2/12	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				
安徽汇通控股集团有限公司	2,000,000.00	2018/5/21	2018/10/30	/

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度发生额（万元）	2017年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	153.10	146.63

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥汇众物流有限公司	-	-	336,000.00	10,080.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2018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2018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2018年12月31日，本公司无需要披露的重要其他事项。

十一、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。

## 十二、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 2018 年度报表项目名称	累积影响数
职工薪酬计提跨期	调整职工薪酬计提金额	存货	138,000.00
		在建工程	10,000.00
		管理费用	500,000.00
		销售费用	429,000.00
		研发费用	109,000.00
		应付职工薪酬	1,186,000.00
在建工程转固时点差异	调整在建工程转固时点差异的影响	累计折旧	489,126.00
		管理费用	9,154.98
		销售费用	11,560.74
		研发费用	16,984.44
		营业成本	255,775.44
		未分配利润（期初）	-195,650.40
运输费预提跨期	调整运输费预提金额	应付账款	539,496.37
		销售费用	539,496.37
2017 年度股份支付费用确认差异	调整股份支付确认金额	资本公积	-843,281.93
		未分配利润（期初）	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	营业收入	-400,000.00
		营业成本	-161,547.96
		未分配利润（期初）	238,452.04
合并报表科目抵消差异	调整合并报表抵消分录	营业成本	-315,619.47
		管理费用	315,619.47
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	未分配利润	-777,747.53
		未分配利润（期初）	-64,922.03
		盈余公积	-42,395.05
		资产减值损失	12,000.00
		应交税费	-403,197.86
		所得税费用	-359,041.28

2. 截止 2018 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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类披露

类别	2018 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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	75,760,550.15	100.00	2,143,380.86	2.83	73,617,169.29
其中：组合 1	70,192,160.95	92.65	2,143,380.86	3.05	68,048,780.09
组合 2	5,568,389.20	7.35	-	-	5,568,389.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,760,550.15	100.00	2,143,380.86	2.83	73,617,169.29

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,873,562.41	2,096,206.87	3.00
1至2年	281,470.86	28,147.09	10.00
2至3年	7,521.69	2,256.51	30.00
3至4年	23,048.00	11,524.00	50.00
4至5年	6,557.99	5,246.39	80.00
合计	70,192,160.95	2,143,380.86	3.05

按组合2计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
库尔特	5,568,389.20	-	-
合计	5,568,389.20	-	-

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018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	1,830,975.43	312,405.43	-	-	2,143,380.86
合计	1,830,975.43	312,405.43	-	-	2,143,380.86

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车河南有限公司	17,900,458.45	23.63	537,013.75
长城汽车股份有限公司	12,665,908.04	16.72	379,977.24
诺博汽车系统有限公司	9,096,627.23	12.01	272,898.82
奇瑞汽车股份有限公司	7,647,476.80	10.09	229,424.30
安徽江淮汽车集团股份有限公司	6,929,986.48	9.15	207,899.59
合计	54,240,457.00	71.60	1,627,213.70

(4) 2018年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 2018年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	233,137.67	250,505.76
合 计	233,137.67	250,505.76

(2) 其他应收款

①分类披露

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	247,638.83	100.00	14,501.16	5.86	233,137.67
其中：组合1	247,638.83	100.00	14,501.16	5.86	233,137.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	247,638.83	100.00	14,501.16	5.86	233,137.67

(续上表)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	186,038.83	5,581.16	3.00
1至2年	52,800.00	5,280.00	10.00
2至3年	3,800.00	1,140.00	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
合 计	247,638.83	14,501.16	5.86

②本期坏账准备的变动情况

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018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	33,640.38	-19,139.22	-	-	14,501.16
合 计	33,640.38	-19,139.22	-	-	14,501.16

③按款项性质分类情况

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	173,402.83	167,274.14
押金、保证金	50,600.00	101,600.00

备用金	23,636.00	15,272.00
小 计	247,638.83	284,146.14

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	2018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
合肥香怡物业管理有限公司	保证金	32,000.00	1-3年	12.92	3,600.00
合肥海恒投资集团有限公司	保证金	16,800.00	1-2年	6.78	1,680.00
邓海锋	备用金	10,000.00	1-4年	4.04	3,000.00
解绍育	备用金	10,000.00	1年以内	4.04	300.00
周晟	备用金	2,000.00	1年以内	0.81	60.00
合 计		70,800.00		28.59	8,640.00

⑤2018年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥2018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	2018年12月31日			2017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	35,299,930.67	-	35,299,930.67
合 计	35,299,930.67	-	35,299,930.67	35,299,930.67	-	35,299,930.67

#### 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
合肥海川	24,673,464.54	-	-	24,673,464.54	-	-
库尔特	10,626,466.13	-	-	10,626,466.13	-	-
合 计	35,299,930.67	-	-	35,299,930.67	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,043,846.89	147,281,125.29	182,841,975.30	133,472,519.09
其他业务	941,940.79	446,649.87	1,450,392.00	47,222.00
合 计	199,985,787.68	147,727,775.16	184,292,367.30	133,519,741.09

### 5. 投资收益

项 目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,131,568.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-	77,713.87
合 计	-	-1,053,854.54

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-8,209.72	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）	4,583,480.68	2,891,333.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	276,020.66	-	

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	56,048.75	-79,345.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-1,311,379.56	
非经常性损益总额	4,907,340.37	2,798,927.87	
减：非经常性损益的所得税影响数	726,069.20	412,911.47	
归属于少数股东的非经常性损益净额	23,407.68	16,227.23	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,157,863.49	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	11.43	0.17	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.13	/

公司名称：合肥汇通控股股份有限公司

日期：2020年6月8日

### 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：

公司财务部档案室