

证券代码: (870254) 证券简称: (秀山智能) 主办券商: (华龙证券)



秀山智能

NEEQ:870254

湖北秀山智能科技股份有限公司

Hubei Xiushan Intelligence Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

## 公司半年度大事



2017 年 1 月，湖北秀山智能科技股份有限公司在北京全国中小企业股份转让系统有限责任公司隆重举行挂牌仪式。



2017 年 3 月，湖北秀山智能科技股份有限公司顺利通过 ISO/TS16949: 2009 年度质量管理体系认证。



2017 年 4 月，湖北秀山智能科技股份有限公司被十堰市总工会评为“十堰五一劳动奖状”集体荣誉。

## 目录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节公司概况.....	2
第二节主要会计数据和关键指标.....	4
第三节管理层讨论与分析.....	6

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

#### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附.....	22

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原件。
	2. 载有公司法定代表人、主要会计工作负责人、会计工作机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	湖北秀山智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Xiushan Intelligence Technology Co., Ltd.
证券简称	秀山智能
证券代码	870254
法定代表人	熊楚斌
注册地址	十堰市工业新区风行路 11 号
办公地址	十堰市工业新区风行路 11 号
主办券商	华龙证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张结兵
电话	0719-8208872
传真	0719-8208710
电子邮箱	xiushanwumao@263.net
公司网址	<a href="http://www.syxiushan.com">http://www.syxiushan.com</a>
联系地址及邮政编码	十堰市工业新区风行路 11 号, 442039

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“汽车制造业” (行业代码:C36)
主要产品与服务项目	汽车散热器、中冷器、ATS 智能冷却系统、冲焊件的研发、生产、贸易和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	熊楚斌
实际控制人	熊楚斌, 陈汉陵。
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### **四、自愿披露**

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,550,761.49	21,897,052.76	-1.58%
毛利率	20.98%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,267,907.50	-399,583.52	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-620,273.36	-398,733.52	-
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）	6.85%	-1.24%	-
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）	-1.87%	-1.24%	-
基本每股收益	0.08	-0.01	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,179,572.39	76,890,851.05	-3.53%
负债总计	39,935,462.70	44,914,648.86	-11.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,244,109.69	31,976,202.19	7.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.07	6.54%
资产负债率	53.84%	58.41%	-
流动比率	1.21	1.11	-
利息保障倍数	7.22	1.80	-

### 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	-3,743,534.37	-2,648,227.24	-
应收账款周转率	0.90	0.92	-
存货周转率	1.66	1.80	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.53%	-2.25%	-
营业收入增长率	-1.58%	-30.48%	-
净利润增长率	-	-	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是处于汽车制造业（C36）的生产商，主要从事汽车零部件的研发、加工、销售。公司拥有专利 9 项，拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司是湖北省高新技术企业、湖北省认定的省级“企业技术中心”。

#### （一）销售模式

报告期内，公司采用以直接销售为主，辅以经销商代理的合作销售模式。公司销售团队根据不同类型的产品，在市场部的支持下，确定目标客户群体及销售策略，现阶段公司目标客户主要包括东风汽车公司各业务板块及国内几大客车整车厂商，市场部将收集到的目标客户相关资料交由销售团队，销售团队据此进行深度分析，并从中选择两到三家典型客户，围绕其重点突破。由于公司主打产品新能源 ATS 属定制模块化产品，与常规的单一汽车换热器不同，在市场开发初期，客户对产品认知度低，开发难度非常大，为解决此问题，公司销售人员有时采取赠送样品，指导客户试用的方式帮助其全方位了解产品，销售人员会持续跟踪产品运行状况、获取用户满意度等反馈信息，并据此制作成成功案例供公司开发同类型客户。典型客户开发完毕后，公司销售团队会根据市场部提供的目标客户(非典型客户) 分区域分类安排销售人员对此进行各个击破，为确保产品销量及服务质量，公司对销售人员采用严格的绩效考核制度。

#### （二）采购模式

公司主要采购品包括有色金属材料及部分铝散热器、中冷器、电子零配件等。外采核心部件的生产企业必须进入公司合格供应商目录后方可供货。合格供应商由采购部初步筛选，技术部配合对厂家提供的样品进行检测，重要部件需在整车上进行阶段性验证，整个过程由质量部门负责监督指导。同时，公司会对供应商资质加以调查及审核，待样品验证及资质审核均合格后，公司会为该企业建立档案，编制合格供应商目录，并在每一个年度末期进行复审，以此保持长期稳定的合作关系。公司重要零部件均有两名或两名以上供应商，确保公司物资采购的及时性与稳定性。

报告期内，公司重大采购合同均为框架协议，协议履行情况在日常的协议中，双方约定了合同期限、产品价格、付款方式等。采购合同均会附带《质量保证条款》。《质量保证条款》由公司质量部门拟定，约定了产品生产过程和产品品质要求、产品品质不合格判定标准、违约处理细则、质保期约定、售后服务事项等条款，切实保证了公司采购产品的质量。

#### （三）生产模式

公司的生产模式为“以销定产、兼顾短期”模式。公司与客户签订框架合同，客户根据需求下达订单，生产部根据销售部需求计划单及时安排生产计划和组织生产，同时公司对生产计划的编制、发放、生产进度的控制拥有严格的要求，并监控生产车间按生产计划完成日期进行操作，及时掌握各车间生产情况，确保及时、保质保量的完成交货。公司拥有严格的生产管理办法，明确了生产计划管理、生产物料管理、生产进度管理等一系列管理措施。同时，公司为提高公司产品质量，制定了严格的质量考核管理办法，明确了各部门的职责以及各种质量考核办法和奖励办法，努力提高公司产品质量。同时，为了降低成本，提高生产效率，公司组建了冲焊件生产激光切割线，2017 年起，公司冲焊件已经实现全部自主生产。为最大限度保证产品交付时间及产品质量，公司技术及质量部全程参与整个生产过程中的技术指导及质量管理工作，对在公司内涉及产品质量活动的全过程进行有效监控及检测。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## 二、经营情况

报告期内，受到制造业升级转型的内在需求和国家产业政策推动等多重因素的影响，前期我国新能源汽车市场持续升温，近年众多企业涌入到新能源汽车零部件相关行业。同时，今年上半年受新能源汽车政策补贴下坡及新能源补贴新规下，在此严峻形势下，公司积极采取有效措施，调整经营思路，积极主动走访客户，争取业务，克服经济环境的影响，保证了公司的业务稳定。

公司 2017 年上半年各项财务数据具体分析如下：

1. 实现营业收入 21,550,761.49 元，同比减少了 1.58%，保持了稳定态势。

2. 归属于母公司股东净利润 2,267,907.50 元，较上年同期增加 2,667,491.02 元，公司净利润大幅增加，主要为 2017 年 1-6 月收到政府各项奖励与补助 2,903,600.00 元。

3. 经营活动产生的现金流量净额为-3,743,534.37 元，相比上年同期的-2,648,227.24 元，公司资金回笼有所降低。

4. 资产负债率 53.84%，与本期期初的 58.41%略有下降。

2017 年上半年受国家对于新能源汽车补贴政策后的影响，新能源车辆的销售形势呈下滑趋势，预计下半年国家将针对骗补的不良整车企业进行处罚后，新政策的调整有利于整车厂和配套零部件企业的健康发展，新能源车辆会迎来新的增长。

## 三、风险与价值

### 一、公司主要客户相对集中的风险

报告期内公司前五名客户的营业收入占比为 71.55%，主要客户相对集中。虽然公司与核心客户之间形成了稳定的长期合作关系，但公司对前五名客户的销售收入占比较大。因此若公司主要客户流失，将会对公司的经营造成重大不利影响。

风险管理措施：继续与现有客户保持良好的商务合作，提高产品质量，稳固主要客户关系；同时提高产品知名度，积极开拓市场，寻求新的市场增长点。

### 二、应收账款余额较大的风险

报告期公司应收账款余额较高，销售完成后货款都有一定的结算期。2017 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 24,446,940.70 元，占总资产的比例分别为 32.96%。公司应收账款主要为整车制造商及信用度较高的合作伙伴。报告期内公司加大了对应收账款的回收力度，账龄结构基本处于合理水平。报告期末公司根据谨慎性原则合理计提了坏账准备，但仍然存在发生坏账风险。

应对措施及风险管理效果：按照供应合同及时回收应收账款，控制账龄结构处于合理水平。

### 三、经营活动产生的现金流紧张可能产生的风险

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,743,534.37 元，相比上年同期的-2,648,227.24 元，资金回笼有所降低。对公司的经营及发展有一定的负面影响。

风险管理措施：提高产品销售收入，加强对应收账款的回款工作，加速经营活动现金流入；加强存货管理及成本控制，减少相应的财务风险。

### 四、实际控制人不当控制的风险

熊楚斌、陈汉陵系夫妻关系，直接、间接持有公司 2,661 万股份，合计持股比例达 88.70%，是公司的实际控制人。二人依其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。秀山智能成立以来，熊楚斌任公司董事长兼总经理，陈汉陵任公司董事，二人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。

风险管理措施：为避免实际控制人控制风险，自股份公司成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事

会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

#### **五、市场竞争加剧的风险**

目前我国汽车热交换器行业生产企业已达 600 余家，各大汽车集团内部都建有相应的换热器生产企业，竞争相对激烈。同时，近几年来，我国汽车市场高速发展，吸引了国外知名换热器生产企业大举进入，他们凭借资金、技术上的优势，进一步抢占国内市场份额。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高核心竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。

风险管理措施：公司将继续专注于商用车冷却系统领域节能减排领域，持续加大技术投入，在未来陆续开发新产品形成公司新的收入及利润增长点。同时，加强自身销售网络，增强公司核心竞争力。

#### **六、核心技术人员流失的风险**

随着公司业务的转型和拓展，公司对高端技术、市场销售等专业人员的需求也显得更为重要。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：首先，公司坚持以人为本的人才发展战略，根据自身发展和外部环境的变化建立了良好的人才引进机制、较为完善的激励机制和较大的发展空间；其次，公司也非常注重自身品牌形象的树立，以增强员工对公司品牌的认同感和归属感；最后，公司现已建立较为完善的薪资管理制度和绩效考核机制，使员工利益和公司利益趋于一致，提高公司的凝聚力和吸引力，保持核心技术队伍的稳定，这都将有力的保证公司技术团队的稳定。

### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	“-”
是否存在股票发行事项	否	“-”
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	“-”
是否存在对外担保事项	否	“-”
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	“-”
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	“-”
是否存在股权激励事项	否	“-”
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	“-”
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	9,500,000.00	2,267,019.80
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	700,000.00	52,567.52
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
<b>总计</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>2,319,587.32</b>

注：公司于2017年4月14日发布《关于预计2017年度日常性关联交易公告》，公告编号：2017-009、2017-010、2017-011，对2017年度日常性关联交易作了预计和披露。

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
十堰飞骏汽车零部件有限公司、熊鸿斌、李淑凤、熊楚斌、陈汉陵	为公司提供贷款担保	3,000,000.00	否
熊楚斌	关联抵押、担保	1,000,000.00	是
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	关联担保	5,000,000.00	是
熊楚斌	为公司提供贷款质押担保	8,000,000.00	是
总计	-	17,000,000.00	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，偶发性关联交易中，保证人十堰飞骏汽车零部件有限公司、熊鸿斌、李淑凤、熊楚斌、陈汉陵与中国农业银行股份有限公司十堰分行签订最高额保证合同（熊鸿斌与李淑凤夫妻为熊楚斌、陈汉陵夫妻的弟弟与弟媳），担保最高余额折合人民币840万元，担保期间自2015年4月23日至2018年4月22日。本公司2015年4月23日自农业银行十堰分行取得借款300万元，2016年4月22日公司已还清该笔借款。本公司于2016年6月14日自农业银行十堰分行又取得借款300万元，截止2017年6月30日，该笔借款于2017年6月13日已全部还清，现十堰飞骏汽车零部件有限公司已取消提供担保，担保事项已经履行完毕。本次偶发性关联交易的贷款担保已在2016-004年度报告公告中进行披露。

2、报告期内，2017年6月14日发布的公告编号为2017-020《关于控股股东为公司融资提供担保暨关联交易公告》，偶发性关联交易中，公司拟向湖北十堰农村商业银行股份有限公司北京路支行申请不超过100万元人民币的流动资金贷款业务，期限一年，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理熊楚斌以单独所有坐落于茅箭区五堰街办北京中路1号38幢1-9-3，鄂（2016）十堰市不动产权第0013343号为公司本次申请贷款提供抵押担保。具体事项及贷款金额以最终和湖北十堰农村商业银行股份有限公司北京路支行签订的抵押合同与借款合同为准，本次关联交易已履行必要的决策程序，但该关联交易报告期内2017年6月30日湖北十堰农村商业银行股份有限公司已向公司放款35万元。

3、报告期内，2017年6月14日发布的公告编号为2017-021《关于申请办理银行承兑汇票暨关联交易公告》偶发性关联交易中，因公司日常业务需要，公司拟向湖北十堰农村商业银行股份有限公司北京路支行申请分批办理500万元（总额度不超过500万元）的银行承兑汇票，分批办理时间不超过12月。担保方式为汇票总金额50%的保证金质押及关联方十堰市倍佳热管理系统科技有限公司信誉额度为公司担保，具体条款要求以公司与银行最终签署的协议为准，但该关联交易报告期内尚未实际发生。

4、报告期内，2017年6月30日发布的公告编号为2017-030《关联交易公告》，偶发性

关联交易中，本公司控股股东熊楚斌质押 500 万股，用于本公司向十堰市张湾区中小企业服务中心申请 800 万元短期资金借款业务质押担保，以补充公司流动资金，提高公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，在 2017 年 6 月 30 日该关联交易董事会已审议通过，还需 2017 年 7 月 15 日召开股东大会时审议该议案。

以上的偶发性关联交易是为推动企业快速发展，满足公司规模扩大、研发投入以及销售渠道建设对流动资金的需求，确保公司现金充足，同时合理调配资金使用，降低财务费用。以上关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的必要的。

报告期内公司独立性没有因关联交易受到不利影响。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、公司控股股东及实际控制人

承诺事项《避免同业竞争承诺函》、《关于避免占用公司资金的承诺》。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术

承诺事项《公司管理层减少并规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》。

上述承诺事项：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及信息披露义务人严格履行了已披露的承诺。

### （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
货币资金	保证	<u>1,230.78</u>	0.0017%	银行承兑汇票保证金。
应收票据	质押	<u>9,160,800.00</u>	12.35%	中国银行股份有限公司十堰分行质押贷款。
固定资产	抵押	<u>7,910,051.70</u>	10.66%	公司流动资金贷款提供抵押担保。
无形资产	抵押	<u>2,793,656.10</u>	3.77%	为公司贷款提供质押担保。
<b>累计值</b>	-	19,865,738.58	26.7817%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,610,000	68.70%	0	20,610,000	68.70%
	董事、监事、高管	24,000,000	80.00%	0	24,000,000	80.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		7				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊楚斌	15,810,000	0	15,810,000	52.70%	15,810,000	0
2	陈汉陵	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	4,800,000	0
3	十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	6,000,000	0
4	马益铭	900,000	0	900,000	0.00%	900,000	0
5	张结兵	900,000	0	900,000	0.00%	900,000	0
6	张波	900,000	0	900,000	0.00%	900,000	0
7	阮少军	690,000	0	690,000	0.00%	690,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	0.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

熊楚斌与陈汉陵系夫妻关系，公司控股股东、实际控制人熊楚斌另持有十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)80.00%的股权，并担任十堰楚秀的执行事务合伙人。其妻子陈汉陵另持有十堰楚秀 20.00%的股权，双方合计持有十堰楚秀股比达 88.70%，除股东熊楚斌、陈汉陵系夫妻关系外，公司股东间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

熊楚斌先生直接持有公司 15,810,000 股股份，占公司股份总额的 52.7%。熊楚斌先生依其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

其基本情况如下：熊楚斌先生，男，1964 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 12 月毕业于中南财经大学，2009 年 9 月获得清华大学卓越商道与创新经营总裁研修班结业证书。1980 年 12 月至 1986 年 9 月，为湖北天门九真供销社员工；1986 年 9 月至 1988 年 9 月，在湖北荆州供销学校进修；1988 年 9 月至 1992 年 2 月，在湖北荆州市供销学校担任教师；1992 年 2 月至 1998 年 6 月，在香港威而斯（惠州）鱼饲料有限公司从事市场营销工作；1998 年 6 月至 2000 年 6 月待业；2000 年 6 月至 2016 年 7 月，任十堰秀山汽车零部件有限公司执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今任湖北秀山智能科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化，不存在对公司经营、管理等方面有重大影响或影响公司持续经营能力的情形。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为熊楚斌、陈汉陵夫妇。公司实际控制人认定理由和依据如下：

（1）熊楚斌、陈汉陵夫妇合计持有公司 20,610,000 股股份，占公司股份总额的 68.7%，二人依其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

（2）熊楚斌为公司创始人之一，自 2000 年 6 月有限公司成立以来一直为公司的第一大股东，且一直担任公司的执行董事（董事长）兼总经理；陈汉陵作为公司第二大股东，自 2006 年 6 月起一直担任有限公司监事，股份公司成立后担任公司董事，二人足以对公司董事会决议和经营决策产生重大影响。综上所述，熊楚斌、陈汉陵夫妇对公司决策有重大影响，认定为公司的实际控制人，认定依据充分、合法。

公司实际控制人基本情况如下：

#### 1、熊楚斌

熊楚斌先生基本情况见上述“（一）控股股东情况”部分。

#### 2、陈汉陵

陈汉陵女士，陈汉陵，女，1964 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年 8 月毕业于荆州师范学院。1986 年 9 月至 1987 年 9 月，在湖北江陵供销学校担任教师；1987 年 9 月至今，任荆州技师学院教师；2000 年 6 月至 2016 年 7 月，兼任十堰秀山汽车零部件有限公司监事；2016 年 7 月至今兼任湖北秀山智能科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊楚斌	董事长、总经理	男	53	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
陈汉陵	董事	女	53	本科	2016/07/20-2019/07/19	是
马益铭	副总经理、董事	男	51	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
阮少军	副总经理、董事	男	49	高中	2016/07/20-2019/07/19	是
张结兵	董事、董事会秘书	男	33	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
张波	董事	男	39	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
李正锋	监事会主席	男	38	中专	2016/07/20-2019/07/19	是
张志伟	监事	男	35	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
赵闯	职工监事	男	36	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
袁先燕	财务负责人	女	33	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
熊治成	董事	男	28	硕士	2017/06/17-2019/07/19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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
熊楚斌	董事长、总经理	15,810,000	0	15,810,000	52.70%	0
陈汉陵	董事	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	0
马益铭	副总经理、董事	900,000	0	900,000	3.00%	0
阮少军	副总经理、董事	690,000	0	690,000	2.30%	0
张结兵	董事、董事会秘书	900,000	0	900,000	3.00%	0
张波	董事	900,000	0	900,000	3.00%	0
李正锋	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张志伟	监事	0	0	0	0.00%	0
赵闯	职工监事	0	0	0	0.00%	0

袁先燕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
熊治成	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,000,000	-	24,000,000	80.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
熊治成	无	新任	<u>董事</u>	增选公司董事

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	123	127

#### 核心员工变动情况:

不适用。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 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	第八节 - 五 - (一)	1,725,541.48	5,307,502.80
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	第八节 - 五 - (二)	10,973,077.30	10,157,701.40
应收账款	第八节 - 五 - (三)	24,446,940.70	23,229,126.62
预付款项	第八节 - 五 - (四)	795,990.64	215,780.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节 - 五 - (五)	353,100.00	410,681.52
买入返售金融资产			
存货	第八节 - 五 - (六)	9,936,377.65	10,604,700.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节 - 五 - (七)	118,214.66	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>48,349,242.43</b>	<b>49,925,493.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	第八节 - 五 - (八)	20,386,323.59	21,423,583.22
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节 - 五 - (九)	5,319,223.34	5,374,535.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 - 五 - (十)	77,832.02	134,300.00
递延所得税资产	第八节 - 五 - (十一)	46,951.01	32,938.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,830,329.96</b>	<b>26,965,357.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,179,572.39</b>	<b>76,890,851.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 - 五 - (十二)	21,350,000.00	19,000,000.00
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	第八节 - 五 - (十三)	0.00	2,000,000.00
应付账款	第八节 - 五 - (十四)	15,963,251.32	18,284,304.94
预收款项	第八节 - 五 - (十五)	110,310.00	422,943.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 - 五 - (十六)	0.00	294,048.37
应交税费	第八节 - 五 - (十七)	142,544.15	863,066.45
应付利息	第八节 - 五 - (十八)	54,250.00	21,700.00
应付股利			
其他应付款	第八节 - 五 - (十九)	2,315,107.23	4,028,585.90
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,935,462.70</b>	<b>44,914,648.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
长期应付款		_____	_____
长期应付职工薪酬		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债		_____	_____
递延收益		_____	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,935,462.70</b>	<b>44,914,648.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节 - 五 - （二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	第八节 - 五 - （二十一）	1,611,847.18	1,611,847.18
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	第八节 - 五 - （二十二）	51,134.52	51,134.52
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	第八节 - 五 - （二十三）	2,581,127.99	313,220.49
归属于母公司所有者权益合计		34,244,109.69	31,976,202.19
少数股东权益		_____	_____
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,244,109.69</b>	<b>31,976,202.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,179,572.39</b>	<b>76,890,851.05</b>

法定代表人：熊楚斌主管会计工作负责人：袁先燕会计机构负责人：蔡思远

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,550,761.49	21,897,052.76
其中：营业收入	第八节 - 五 - （二十四）	21,550,761.49	21,897,052.76
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>		22,171,126.77	22,265,696.83
其中：营业成本	第八节 - 五 - （二十四）	17,029,836.62	16,966,629.98
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	第八节-五-(二十五)	180,959.51	111,756.79
销售费用	第八节-五-(二十六)	1,714,592.72	2,229,357.51
管理费用	第八节-五-(二十七)	2,608,038.53	2,204,637.38
财务费用	第八节-五-(二十八)	376,413.05	695,562.25
资产减值损失	第八节-五-(二十九)	261,286.34	57,752.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-620,365.28	-368,644.07
加：营业外收入	第八节-五-(三十)	2,986,650.05	1,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节-五-(三十一)	101,190.22	2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,265,094.55	-369,644.07
减：所得税费用	第八节-五-(三十二)	-2,812.95	29,939.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,267,907.50	-399,583.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,267,907.50	-399,583.52
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		2,267,907.50	-399,583.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		_____	_____
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.08	-0.01
(二) 稀释每股收益		_____	_____

法定代表人：熊楚斌 主管会计工作负责人：袁先燕 会计机构负责人：蔡思远

### (三) 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		22,797,695.29	26,125,654.76
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	第八节 - 五 - (三十三)	3,087,292.77	8,168,685.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,884,988.06</b>	<b>34,294,339.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,970,229.02	26,295,730.35
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		3,734,100.93	3,627,103.41
支付的各项税费		2,417,050.67	1,633,701.63
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 - 五 - (三十三)	4,507,141.81	5,386,031.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,628,522.43</b>	<b>36,942,567.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,743,534.37</b>	<b>-2,648,227.24</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		295,635.21	0.00

额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		295,635.21	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,603.61	421,590.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		152,603.61	421,590.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		143,031.60	-421,590.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,350,100.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,350,100.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,100.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,458.59	410,551.51
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,331,558.59	3,410,551.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,018,541.41	4,589,448.49
<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>		-1,581,961.36	1,519,631.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,306,272.06	394,816.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,724,310.70	1,914,447.52

法定代表人：熊楚斌主管会计工作负责人：袁先燕会计机构负责人：蔡思远

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

5、公司控股子公司十堰秀神汽车冷却系统制造有限公司成立于2014年7月15日，经营范围：汽车冷却系统制造、销售；汽车（不含九座以下乘用车）、五金工具、建筑材料、化工原料（不含危险品及国家限制经营的化学品）、文化用品、劳保用品销售；汽车零部件加工、销售。公司于2015年6月15日合并十堰秀神汽车冷却系统制造有限公司，持有其60%的股份；十堰秀神已经于2016年7月28日注销。相比于去年同期，公司本期不需要编制合并报表。

### 二、报表项目注释

## 湖北秀山智能科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止2017年6月30日

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 基本情况

湖北秀山智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2000 年 6 月 29 日经十堰市工商行政管理局核准成立，2017 年 6 月 23 日取得十堰市工商行政管理局颁发的营业执照，统一信用代码为：91420300722032143Y；注册地址：十堰市工业新区风行路 11 号，法定代表人：熊楚斌。公司目前的注册资本：3000.00 万元；实收资本：3000.00 万元，其中：股东熊楚斌出资 1581 万元，占注册资本的 52.7%；股东十堰楚秀投资管理中心出资 600 万元，占注册资本的 20%；股东陈汉陵出资 480 万元，占注册资本的 16%；股东张结兵出资 90 万元，占注册资本的 3%；股东马益铭出资 90 万元，占注册资本的 3%；股东张波出资 90 万元，占注册资本的 3%；股东阮少军出资 69 万元，占注册资本的 2.3%。

## (二) 历史沿革

2000 年 6 月 26 日，公司取得十堰市工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》[（十堰）名称预核（内）字【2000】第 310 号]，核准公司的名称为“十堰秀山物资贸易有限公司”，投资人为熊楚斌、熊鸿斌。

2000 年 6 月 28 日，十堰仁和有限责任公司会计师事务所出具了仁和验字（2000）278 号《验资报告书》，验证截至 2000 年 6 月 28 日止，公司股东实缴出资 60 万元。

2000 年 6 月 29 日，公司办理了工商登记手续，经营范围：汽车（不含小轿车）、汽车零部件销售，五金建材、化工原料（不含有毒有害危险品）、办公耗材及劳保用品。

公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	熊鸿斌	12	20%	12	20%	货币
2	熊楚斌	48	80%	48	80%	货币
	合计	60	100%	60	100%	货币

## 历次变更情况

### (1) 第一次变更：住所

2002 年 1 月 10 日，经公司股东会决议，同意将公司住所变更为中国（十堰）汽配城 C 区 2 栋 1051 号。公司章程做相应修订。

2002 年 1 月 15 日，公司针对上述事项办理了工商变更登记。

### (2) 第二次变更：营业期限

2003 年 5 月 29 日，公司办理了工商变更登记，将营业期限由 2003 年 5 月 29 日延长至 2005 年 6 月 30 日。

### (3) 第三次变更：住所、营业期限

2005 年 6 月 20 日，经公司股东会决议，同意将公司住所变更为汽配城 C 区 2 栋 1050 号，并修订了公司章程。

2005 年 6 月 28 日，公司办理了工商变更登记，变更了公司住所，并将营业期限由 2005 年 7 月 1 日延长至 2005 年 9 月 8 日。

### (4) 第四次变更：股东、注册（实收）资本

2006 年 5 月 30 日，经公司股东会决议，同意股东熊鸿斌将在十堰秀山贸易中持有的 12 万元股权转让给陈汉陵。熊鸿斌与陈汉陵就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

2006 年 5 月 30 日，经公司股东会决议，同意免去熊鸿斌公司监事职务，选举陈汉陵为公司监事；同意公司增加注册资本 440 万元，由熊楚斌增加投资 352 万元，由陈汉陵增加投资 88 万元。

2006 年 6 月 2 日，十堰国信会计师事务所有限责任公司出具了国信验字[2006]第 63 号《验资报告》，验证截至 2006 年 6 月 2 日止，十堰秀山物资贸易有限公司已收到股东熊楚斌、陈汉陵缴纳的新增注册资本合计人民币 440 万元，各股东均以货币出资。股东熊楚斌于 2006 年 6 月 1 日缴存货币 352 万元、股东陈汉陵于 2006 年 6 月 1 日缴存货币 88 万元至十堰秀山物资贸易有限公司于中国建设银行股份有限公司十堰白浪经济开发区支行开立的企业增资本金入资存款账户，账号为：055026012610868138。

本次股权变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	100	20%	100	20%	货币

2	熊楚斌	400	80%	400	80%	货币
	合计	500	100%	500	100%	货币

2006 年 6 月，公司针对上述事项办理了工商变更登记。

#### **(5) 第五次变更：公司名称、住所、经营范围**

2005 年 8 月 25 日，十堰秀山物资贸易有限公司同十堰市大明汽车贸易有限责任公司签订《房屋租赁合同》，约定十堰市大明汽车贸易有限责任公司将位于中国十堰汽配城广场物流中心 25 栋 15-18 号房屋出租给十堰秀山物资贸易有限公司，租期从 2005 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。

2007 年 5 月 10 日，公司取得十堰市工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》[(十堰)名称预核(内)字【2007】第 01004 号]，核准公司的名称变更为“十堰秀山汽车零部件有限公司”。

2007 年 5 月 10 日，经公司股东会决议，同意将公司名称由十堰秀山物资贸易有限公司变更为十堰秀山汽车零部件有限公司；同意将经营地址变更为十堰汽配城物流中心 25 栋 15-18 号；同意增加经营范围汽车零部件加工；同意通过修改后的公司章程。

2007 年 5 月，公司针对上述事项办理了工商变更登记。经营执照证载经营范围变更为：“品牌汽车（不含九座以下乘用车）、汽车零部件、五金工具、建筑材料、化工原料（不含有毒有害危险品），文化用品，劳保用品销售，汽车零部件加工”。

#### **(6) 第六次变更：注册（实收）资本**

2008 年 4 月 11 日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本，由 500 万元增至 1000 万元，新增加注册资金 500 万元由股东熊楚斌以货币资金出资 400 万元、股东陈汉陵以货币资金出资 100 万元；同意修改后的公司章程。

2008 年 4 月 16 日，湖北大信天健会计师事务所有限公司出具了鄂天健验字[2008]第 069 号《验资报告》，验证截至 2008 年 4 月 16 日止，十堰秀山汽车零部件有限公司已收到股东熊楚斌、陈汉陵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 500 万元，各股东均以货币出资。股东熊楚斌于 2008 年 4 月 16 日缴存货币 400 万元、股东陈汉陵于 2008 年 4 月 16 日缴存货币 100 万元至十堰秀山汽车零部件有限公司于中国农业银行十堰人民路支行五堰分理处开立的人民币存款账户，账号为：17-244901040007804。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	200	20%	200	20%	货币
2	熊楚斌	800	80%	800	80%	货币
	合计	1000	100%	1000	100%	货币

2008年4月，公司针对上述事项办理了工商变更登记。

#### (7) 第七次变更：营业期限

2011年4月11日，经公司股东会决议，决定将公司营业期限延长至2031年6月30日。

2011年4月，公司针对上述事项办理了工商变更登记。

#### (8) 第八次变更：注册（实收）资本、住所

2013年7月3日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本，由1000万元增至1500万元，新增注册资金500万元分别由股东熊楚斌以货币形式出资400万元、股东陈汉陵以货币形式出资100万元；同意公司地址变更为十堰市工业新区风行路11号；同意通过修改后的公司章程。

2013年7月8日，十堰国信会计师事务所有限责任公司出具了国信验字[2013]第74号《验资报告》，验证截至2013年7月8日止，十堰秀山汽车零部件有限公司已收到股东熊楚斌、陈汉陵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币500万元，各股东均以货币出资。股东熊楚斌于2013年7月8日缴存货币400万元、股东陈汉陵于2013年7月8日缴存货币100万元至十堰秀山汽车零部件有限公司于湖北十堰农村商业银行股份有限公司白浪支行开立的人民币存款账户，账号为：82010000000528800。

此次变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	300	20%	300	20%	货币
2	熊楚斌	1200	80%	1200	80%	货币
	合计	1500	100%	1500	100%	货币

2013年7月9日，公司针对上述事项办理了工商变更登记。

**(9) 第九次变更：注册（实收）资本**

2014年5月20日，十堰国信会计师事务所有限责任公司出具了国信验字[2014]第54号《验资报告》，验证截至2014年5月20日止，十堰秀山汽车零部件有限公司已收到股东熊楚斌、陈汉陵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币500万元，各股东均以货币出资。股东熊楚斌于2014年5月20日缴存货币400万元、股东陈汉陵于2014年5月20日缴存货币100万元至十堰秀山汽车零部件有限公司于中国建设银行股份有限公司十堰张湾支行开立的人民币账户，账号为：42001616308053001927。

2014年5月21日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本，由1500万元增至2000万元，新增加注册资金500万元分别由股东熊楚斌以货币形式出资400万元、股东陈汉陵以货币形式出资100万元；同意通过修改后的公司章程。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	400	20%	400	20%	货币
2	熊楚斌	1600	80%	1600	80%	货币
	合计	2000	100%	2000	100%	货币

2014年5月24日，公司针对上述事项办理了工商变更登记。

**(10) 第十次变更：注册资本、经营范围**

2014年10月20日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本，由2000万元增至3000万元，新增加注册资金1000万元分别由股东熊楚斌以货币形式出资800万元、股东陈汉陵以货币形式出资200万元；同意通过修改后的公司章程。

2014年10月20日，经公司股东签字确认通过的公司章程显示，股东新增出资缴付期限为2015年4月20日前。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	600	20%	400	13.33%	货币
2	熊楚斌	2400	80%	1600	53.33%	货币

合计	3000	100%	2000	66.66%	货币
----	------	------	------	--------	----

2014年10月27日，公司针对上述事项办理了工商变更登记。营业执照证载经营范围变更为：“汽车、汽车零部件、五金工具、建筑材料、化工原料（不含有毒有害危险品）、文化用品、劳保用品销售；汽车零部件加工。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

#### （11）第十一次变更：出资时间、经营范围

2015年4月3日，经公司股东会决议，同意公司经营范围调整顺序为“汽车零部件加工；汽车、汽车零部件、五金工具、建筑材料、化工原料、文化用品、劳保用品销售”；同意公司出资日期延长至2015年6月20日前；同意通过修改后的公司章程。

2015年4月3日，公司办理了工商变更登记。营业执照证载经营范围变更为：“汽车零部件加工、销售；汽车、五金工具、建筑材料、化工原料（不含有毒有害危险品）、文化用品、劳保用品销售”。

#### （12）第十二次变更：实收资本

2015年4月29日，十堰国信会计师事务所有限责任公司出具了国信验字[2015]第52号《验资报告》，验证截至2015年4月29日止，十堰秀山汽车零部件有限公司已收到股东熊楚斌、陈汉陵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1000万元，各股东均以货币出资。股东熊楚斌于2015年4月28日缴存货币800万元、股东陈汉陵于2015年4月28日缴存货币200万元至十堰秀山汽车零部件有限公司于中国农业银行股份有限公司十堰汽车城支行开立的人民币账户，账号为：17227101040011879。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	600	20%	600	20%	货币
2	熊楚斌	2400	80%	2400	80%	货币
	合计	3000	100%	3000	100%	货币

#### （13）第十三次变更：经营范围

2015年5月15日，经公司股东会决议，同意公司经营范围变更为“汽车零部件研发、加工、销售；五金工具、建筑材料、化工原料、文化用品、劳保用品销售”；同意修改后的公司章程。

2015年5月，公司办理了工商变更登记。

#### (14) 第十四次变更：股东、持股比例

2015年6月29日，经公司股东会决议，同意股东陈汉陵将在公司中持有的600万元股权当中的120万转让给十堰楚秀投资管理中心。陈汉陵与十堰楚秀投资管理中心就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

2015年6月29日，经公司股东会决议，同意股东熊楚斌将在公司中持有的2400万元股权当中的480万转让给十堰楚秀投资管理中心。陈汉陵与十堰楚秀投资管理中心就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	480	16%	480	16%	货币
2	熊楚斌	1920	64%	1920	64%	货币
3	十堰楚秀投资管理 中心(普通合伙)	600	20%	600	20%	货币
合计		3000	100%	3000	100%	货币

2015年7月20日，十堰市工商行政管理局准予了该次变更。

#### (15) 第十五次变更：股东、持股比例

2016年3月24日，经公司股东会决议，同意增加马益铭、阮少军、张结兵、张波为公司股东，同意熊楚斌将90万股转让马益铭，熊楚斌将69万股转让阮少军，熊楚斌将90万股转让张结兵，熊楚斌将90万股转让张波。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	陈汉陵	480	16%	480	16%	货币
2	熊楚斌	1581	52.7%	1581	52.7%	货币
3	十堰楚秀投资管理 中心(普通合伙)	600	20%	600	20%	货币

4	张结兵	90	3%	90	3%	货币
5	马益铭	90	3%	90	3%	货币
6	阮少军	69	2.3%	69	2.3%	货币
7	张波	90	3%	90	3%	货币
合计		3000	100%	3000	100%	货币

本次变更已经进行了工商登记。

#### **(16) 第十六次变更：有限公司整体变更为股份公司**

2016年6月14日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴审字第05000138号《审计报告》，秀山有限以2016年4月30日为基准日经审计的账面净资产值为31,611,847.18元。

2016年6月17日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字（2016）第010259号《评估报告》，截至2016年4月30日，秀山有限经评估的净资产值为人民币35,931,600.00元。

2016年7月4日，秀山有限通过股东会决议，同意秀山有限以公司现有7名股东为发起人，以公司截至2016年4月30日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为（2016）京会兴审字第05000138号《审计报告》确认的账面净资产值折为股份有限公司的等额股份即3,000万股，其余1,611,847.18元计入资本公积，将公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。公司经营期限由“至2032年6月28日”变更为“长期”。

2016年7月8日，秀山有限的原7名股东共同签署了《湖北秀山智能科技股份有限公司发起人协议书》。

2016年7月20日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于设立湖北秀山智能科技股份有限公司的议案》、《关于审议湖北秀山智能科技股份有限公司章程的议案》等议案。选举产生了第一届董事会董事和第一届监事会中股东代表监事，股东代表监事与职工代表监事组成第一届监事会。

2016年7月20日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2016）京会兴验字第05000044号《验资报告》，经审验公司已将截至2016年4月30日经审计的净资产人民币31,611,847.18元折为股份公司的股本30,000,000股，净资产大于股本的金额1,611,847.18元计入资本公积。

2016 年 7 月 22 日，公司取得十堰市工商局颁发《营业执照》，公司名称：湖北秀山智能科技股份有限公司，统一信用代码为：91420300722032143Y，类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所：十堰市工业新区风行路 11 号，法定代表人：熊楚斌，注册资本：3,000 万，成立日期：2000 年 6 月 29 日，营业期限：长期，经营范围：汽车零部件研发、加工、销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本次股份制改造完成后，公司的股权结构如下：

序号	发起人	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	熊楚斌	净资产折股	15,810,000	52.70
2	陈汉陵	净资产折股	4,800,000	16.00
3	十堰楚秀	净资产折股	6,000,000	20.00
4	张结兵	净资产折股	900,000	3.00
5	马益铭	净资产折股	900,000	3.00
6	张波	净资产折股	900,000	3.00
7	阮少军	净资产折股	690,000	2.30
合计			30,000,000	100.00

#### （17）第十七次变更：经营范围

2017 年 6 月 17 日，经公司股东会决议，同意公司经营范围变更为“汽车零部件、金属结构件、整车底盘部件研发、加工、销售；货物进出口、技术进出口、房屋租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”；同意修改后的公司章程。

2017 年 6 月 23 日，公司取得十堰市工商局颁发《营业执照》，公司名称：湖北秀山智能科技股份有限公司，统一信用代码为：91420300722032143Y，类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所：十堰市工业新区风行路 11 号，法定代表人：熊楚斌，注册资本：3,000 万，成立日期：2000 年 6 月 29 日，营业期限：长期，经营范围：汽车零部件、金属结构件、整车底盘部件研发、加工、销售；货物进出口、技术进出口、房屋租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

#### （三）经营范围

一般经营项目：汽车零部件、金属结构件、整车底盘部件研发、加工、销售；货物进出口、技术进出口、房屋租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

#### （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2017年1月1日至2017年6月30日。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠

计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，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，确认减值损失。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。

## （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。            单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：</p>	<p>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，计提坏账准备。</p>

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合一、账龄组合	账龄
组合二、个别认定组合	关联方、保证金、押金、等其他不重大应收账款,不予计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一、账龄组合	账龄分析法
组合二、个别认定组合	关联方、保证金、押金、等其他不重大应收账款,不予计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月		
7 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
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独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。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为:原材料、自制半成品及在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程

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

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

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十三) 划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

###### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非

同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
工具及器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **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**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### **4、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## **（二十二）股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **（1）以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **（2）以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

对于东风神宇车辆有限公司、东风（十堰）特种商用车有限公司、东风实业（十堰）车辆有限公司、东风特汽（十堰）专用车有限公司等东风集团旗下在十堰本地的客户，公司将商品发送给客户，客户将该商品安装到整装车辆后，向本公司开具产品入库单，视为将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

对于其他客户，公司将商品发送给客户，并取得客户签字确认的收货明细，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

### 2、提供劳务收入的确认

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

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认

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。

#### 4、建造合同收入的确认

##### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

##### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### (二十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够

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

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

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

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## （二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## （二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十九）重要会计政策、会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 之规定, 公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

十堰秀山汽车零部件有限公司已于 2015 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书, 有效期三年。根据 (国税发〔2008〕111 号)《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》, 以及国税函〔2008〕985 号《2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》, 本公司享受高新技术企业减按 15%征收企业所得税优惠政策。

## 五、报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,684.46	30,348.93
银行存款	840,376.03	2,275,923.13
其他货币资金	841,480.99	3,001,230.74
合 计	1,725,541.48	5,307,502.80
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明: 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司存在受限制资金, 属于办理承兑保证金。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,230.78	2,001,230.74
合计	1,230.78	2,001,230.74

## (二) 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,233,077.30	8,907,701.40
商业承兑汇票	740,000.00	1,250,000.00
合计	10,973,077.30	10,157,701.40

### (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,160,800.00
商业承兑汇票	-
合计	9,160,800.00

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,685,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	10,685,000.00	

## (三) 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
1、账龄分析组合	24,759,947.44	100	313,006.74	1.26	24,446,940.70
2、个别认定	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	24,759,947.44	100	313,006.74	1.26	24,446,940.70

(续)

类别	期初余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
1、账龄分析组合	23,280,847.02	100.00	51,720.40	0.22	23,229,126.62
2、个别认定	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	23,280,847.02	100.00	51,720.40	0.22	23,229,126.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：0-6个月	18,808,515.31	-	
7个月-1年	5,694,983.16	284,749.16	5
1年以内小计	24,503,498.47	284,749.16	
1至2年	230,322.15	23,032.22	10
2至3年	26,126.82	5,225.36	20
合计	24,759,947.44	313,006.74	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
东风特汽（十堰）专用车有限公司	非关联方	4,520,751.78	18.26	67,840.84
苏州工业园区驿力机车科技股份有限公司	非关联方	4,354,964.88	17.59	109,167.62
东风神宇车辆有限公司	非关联方	3,827,869.85	15.46	-
东风实业（十堰）车辆有限公司	非关联方	2,576,266.74	10.40	-
凯迈（洛阳）机电有限公司	非关联方	1,993,845.00	8.05	-
合 计		17,273,698.25	69.76	177,008.46

#### （四）预付款项

##### （1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	795,990.64	100.00	215,780.96	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	795,990.64	100.00	215,780.96	100.00

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例	预付款时间	未结算原因
武汉长松汇德咨询有限公司	非关联方	265,000.00	33.29	一年以内	企业战略研讨方案尚未形成
东风贝洱热系统有限公司	非关联方	220,458.69	27.70	一年以内	尚未收货
依必安派特电机（上海）有限公司	非关联方	65,000.00	8.17	一年以内	尚未收货
浙江汉达机械有限公司	非关联方	63,600.00	7.99	一年以内	设备尚未到
湖北雷迪特冷却系统股份有限公司	非关联方	52,929.80	6.65	一年以内	尚未到货
合 计		666,988.49	83.79		

#### （五）其他应收款

##### （1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	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					
1、账龄分析组合	43,000.00	12.18	-	-	43,000.00
2、个别认定	310,100.00	87.82	-	-	310,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	353,100.00	100.00	-	-	353,100.00

(续)

类别	期初余额				
	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					
1、账龄分析组合	21,280.00	5.18	-	-	21,280.00
2、个别认定	389,401.52	94.82	-	-	389,401.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	410,681.52	100.00	-	-	410,681.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	43,000.00	-	-
7个月-1年	-	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	-	-	-
合计	43,000.00	-	-

确定该组合依据的说明:

本公司支付的保证金、押金、代垫员工大病医疗险采用个别认定法计提坏账准备,截止2017年6月30日,采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款余额为310,100.00元,该款项不存在减值迹象,不计提坏账准备。

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	-	-
员工往来款	43,000.00	21,280.00
保证金、押金	310,000.00	315,000.00
社会保险	-	74,401.52
其他往来款	100.00	-
合计	353,100.00	410,681.52

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东风实业(十堰)车辆有限公司	否	保证金	300,000.00	1-2年	84.96	-
焦娇	否	员工往来款	20,000.00	0-6个月	5.66	-
沈乐松	否	员工往来款	10,000.00	0-6个月	2.83	-
湖北汇创天下新能源车辆运营有限公司	否	押金	10,000.00	6个月-1年	2.83	-
霍冬冬	否	员工往来款	6,000.00	0-6个月	1.70	-
合计		—	346,000.00	—	97.98	-

## (六) 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,608,321.25	-	2,608,321.25

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	70,354.50	-	70,354.50
发出商品	1,524,011.46	-	1,524,011.46
库存商品	5,192,280.73	-	5,192,280.73
委托加工物资	150,823.02	-	150,823.02
低值易耗品	357,181.52	-	357,181.52
包装物	33,405.17	-	33,405.17
合 计	9,936,377.65	-	9,936,377.65

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,687,786.58	-	2,687,786.58
自制半成品及在产品	199,334.84	-	199,334.84
发出商品	1,000,992.31	-	1,000,992.31
库存商品	6,382,702.86	-	6,382,702.86
委托加工物资	60,841.52	-	60,841.52
低值易耗品	214,685.80	-	214,685.80
包装物	58,356.66	-	58,356.66
合 计	10,604,700.57	-	10,604,700.57

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,339.60	-
待摊销咨询费	70,754.72	-
多交增值税	6,120.34	-
合 计	118,214.66	-

## (八) 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	工具及器具	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-

1、期初余额	16,000,000.00	7,096,321.08	1,262,298.55	201,631.64	2,573,538.41	27,133,789.68
2、本期增加 金额	-	-	84,615.39	119,655.12	-	204,270.51
(1) 购置	-	-	84,615.39	119,655.12	-	204,270.51
(2) 在建工 程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合 并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少 金额	-	834,730.27	171,776.00	-	-	1,006,506.27
(1) 处置或 报废	-	834,730.27	171,776.00	-	-	1,006,506.27
4、期末余额	16,000,000.00	6,261,590.81	1,175,137.94	321,286.76	2,573,538.41	26,331,553.92
二、累计折旧						
1、期初余额	2,530,372.24	1,391,337.89	1,010,046.31	114,207.63	496,375.74	5,542,339.81
2、本期增加 金额	382,961.02	324,057.88	67,033.99	26,711.99	246,321.60	1,047,086.48
(1) 计提	382,961.02	324,057.88	67,033.99	26,711.99	246,321.60	1,047,086.48
3、本期减少 金额	-	481,008.76	163,187.20	-	-	644,195.96
(1) 处置或 报废	-	481,008.76	163,187.20	-	-	644,195.96
4、期末余额	2,913,333.26	1,234,387.01	913,893.10	140,919.62	742,697.34	5,945,230.33
三、减值准备						
1、期初余额	-	167,866.65	-	-	-	167,866.65
2、本期增加 金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	167,866.65	-	-	-	167,866.65

金额						
(1) 处置或报废	-	167,866.65	-	-	-	167,866.65
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,086,666.74	5,027,203.80	261,244.84	180,367.14	1,830,841.07	20,386,323.59
2、期初账面价值	13,469,627.76	5,537,116.54	252,252.24	87,424.01	2,077,162.67	21,423,583.22

### (九) 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,752,505.00	5,752,505.00
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	5,752,505.00	5,752,505.00
二、累计摊销		
1、期初余额	377,969.10	377,969.10
2、本期增加金额	55,312.56	55,312.56
(1) 计提	55,312.56	55,312.56
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	433,281.66	433,281.66

项 目	土地使用权	合 计
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,319,223.34	5,319,223.34
2、期初账面价值	5,374,535.90	5,374,535.90

#### (十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房租	96,800.00	-	50,400.00	-	46,400.00
ERP 系统服务费	37,500.00	-	6,067.98	-	31,432.02
合 计	134,300.00	-	56,467.98	-	77,832.02

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	313,006.74	46,951.01	219,587.05	32,938.06
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	313,006.74	46,951.01	219,587.05	32,938.06

#### (十二) 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	11,350,000.00	11,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	3,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	21,350,000.00	19,000,000.00

短期借款分类说明：以不动产证为抵押物取得的短期借款分类为抵押借款；以应收票据提供质押取得的短期借款分类为质押借款；以其他单位和个人提供担保取得的短期借款分类为保证借款。

### (十三) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	2,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

### (十四) 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,828,955.96	18,011,282.53
1-2 年（含 2 年）	52,944.68	192,647.49
2-3 年（含 3 年）	64,755.21	42,594.53
3 年以上	16,595.47	37,780.39
合 计	15,963,251.32	18,284,304.94

#### (2) 应付账款账面余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	关联方	3,784,030.93	1 年以内	23.70	货款
十堰鸿兑车辆部件有限公司	非关联方	1,024,401.62	1 年以内	6.42	货款
十堰汉特工贸有限公司	关联方	897,377.89	1 年以内	5.62	货款
十堰恒大工贸有限公司	非关联方	772,921.88	1 年以内	4.84	货款
十堰翔电工贸有限公司	非关联方	768,310.22	1 年以内	4.81	货款
合 计		7,247,042.54		45.39	

**(十五) 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	110,310.00	422,943.20
1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合计	110,310.00	422,943.20

**(十六) 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	294,048.37	3,168,481.42	3,462,529.79	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	272,071.14	272,071.14	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	294,048.37	3,440,552.56	3,734,600.93	-

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	294,048.37	2,849,620.69	3,143,669.06	-
2、职工福利费	-	203,604.25	203,604.25	-
3、社会保险费	-	115,256.48	115,256.48	-
其中：医疗保险费	-	101,099.00	101,099.00	-
工伤保险费	-	9,101.86	9,101.86	-
生育保险费	-	5,055.62	5,055.62	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	294,048.37	3,168,481.42	3,462,529.79	-

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	265,783.51	265,783.51	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	6,287.63	6,287.63	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	272,071.14	272,071.14	-

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	496,838.00
企业所得税	12,722.11	94,906.88
城市维护建设税	27,897.05	35,104.13
教育费附加	22,091.96	25,180.71
地方教育费附加	8,585.66	10,130.03
土地使用税	24,929.80	91,179.14
房产税	44,264.40	107,227.56
印花税	2,053.17	2,500.00
合计	142,544.15	863,066.45

**(十八) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	54,250.00	21,700.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	54,250.00	21,700.00

**(十九) 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	2,134,185.00	3,754,085.00
服务费	157,315.90	231,456.90
未付报销款	8,617.50	24,325.00
押金	14,988.83	18,719.00
合计	2,315,107.23	4,028,585.90

**(二十) 股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
熊楚斌	15,810,000.00	-	-	-	-	-	15,810,000.00
陈汉陵	4,800,000.00	-	-	-	-	-	4,800,000.00
十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
马益铭	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
阮少军	690,000.00	-	-	-	-	-	690,000.00
张结兵	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
张波	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

**(二十一) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,611,847.18	-	-	1,611,847.18
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,611,847.18	-	-	1,611,847.18

**(二十二) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,134.52	-	-	51,134.52
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	51,134.52	-	-	51,134.52

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	313,220.49	1,341,123.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调	-	

项 目	本 期	期 初
减-)		
调整后期初未分配利润	313,220.49	1,341,123.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,267,907.50	511,282.98
减：提取法定盈余公积	-	51,134.52
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他-股改转增股东投入	-	1,488,051.55
期末未分配利润	2,581,127.99	313,220.49

## (二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,649,533.96	16,324,950.38	21,336,103.73	16,710,887.57
其他业务	1,901,227.53	704,886.24	560,949.03	255,742.41
合 计	21,550,761.49	17,029,836.62	21,897,052.76	16,966,629.98

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,372.00	61,574.68
教育费附加	45,159.43	26,389.15
地方教育费附加	22,579.72	17,592.77
印花税	7,848.36	6,200.19
合 计	180,959.51	111,756.79

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	744,074.01	1,056,851.77
固定资产折旧	64,829.70	70,822.68
办公费	5,954.01	10,441.92
修理费	144,698.67	124,973.64
三包费用	126,862.54	239,768.71

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	90,219.65	117,983.90
水电动能费	16,020.58	17,948.12
劳务费	15,389.00	3,310.00
业务招待费	87,843.00	110,921.20
邮电费	1,484.73	5,271.60
车辆费用	39,561.56	64,114.63
租赁费	59,255.88	50,400.00
低值易耗品摊销	3,194.42	4,285.15
物料消耗	-	1,041.01
物流费	313,619.21	309,091.26
工位器具	-	64.00
培训学习费	1,585.76	18,200.00
广告费	-	23,867.92
合 计	1,714,592.72	2,229,357.51

## (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	599,702.72	563,332.53
固定资产折旧	88,735.70	85,214.37
办公费	45,022.70	24,041.40
差旅费	80,828.14	74,641.20
服务费	8,420.00	120,460.29
水电动能费	20,802.70	40,071.81
劳务费	44,100.00	7,600.00
业务招待费	82,911.28	72,432.70
邮电费	2,788.83	10,362.34
车辆费用	27,841.86	42,231.82
低值易耗品摊销	5,584.16	309.48
会务费	7,200.00	-
咨询费	226,764.20	34,200.00
无形资产摊销	55,312.56	22,862.52
绿化费	-	19,500.00
研发支出	1,144,483.22	1,020,448.49

项 目	本期发生额	上期发生额
培训学习费	167,540.46	6,000.00
税金	-	60,928.43
合 计	2,608,038.53	2,204,637.38

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	364,008.59	410,551.51
减：利息收入	17,826.21	54,908.74
利息净支出	346,182.38	355,642.77
手续费支出	6,558.20	9,986.88
贴现费用	23,672.47	329,932.60
合 计	376,413.05	695,562.25

**(二十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	261,286.34	57,752.92
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	261,286.34	57,752.92

**(三十) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,862.79	-	62,862.79
其中：固定资产处置利得	62,862.79	-	62,862.79
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,903,600.00		2,903,600.00
其他	20,187.26	1,000.00	20,187.26
合 计	2,986,650.05	1,000.00	2,923,787.26

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
车辆报废补贴款	5,500.00	-	与收益相关
新建厂房电路补贴	385,000.00	-	与收益相关
区域经济发展突出贡献奖	602,000.00	-	与收益相关
工业转型升级优秀企业奖	200,000.00	-	与收益相关
土地政策优惠款	1,101,100.00	-	与收益相关
市政府对新三板挂牌企业奖励	610,000.00	-	与收益相关
合 计	2,903,600.00	-	

### （三十一）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	101,190.22	-	101,190.22
其中：固定资产处置损失	101,190.22	-	101,190.22
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	2,000.00	-
合 计	101,190.22	2,000.00	101,190.22

### （三十二）所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,200.00	38,602.39
递延所得税费用	-14,012.95	-8,662.94
合 计	-2,812.95	29,939.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	2,265,094.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	339,764.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-435,540.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,962.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	-2,812.95

## (三十三) 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,826.21	54,908.74
其他往来款	82,816.51	8,112,776.48
营业外收入	2,986,650.05	1,000.00
合 计	3,087,292.77	8,168,685.22

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,558.20	9,986.88
管理费用	1,439,465.00	1,178,631.88
销售费用	970,518.71	1,173,505.74
营业外支出	202,380.44	2,000.00
往来款	1,888,219.46	3,021,907.33
合 计	4,507,141.81	5,386,031.83

**(三十四) 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,267,907.50	-399,583.52
加：资产减值准备	261,286.34	57,752.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,047,085.15	965,861.72
无形资产摊销	55,312.56	36,875.03
长期待摊费用摊销	56,467.98	50,400.00
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）	38,327.43.	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	364,008.59	410,551.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,012.95	-8,662.94
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）	668,322.92	-435,029.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-817,104.52	6,319,663.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,671,135.37	-9,646,056.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,743,534.37	-2,648,227.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	1,724,310.70	1,914,447.52
减：现金的期初余额	3,306,272.06	394,816.27
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,581,961.36	1,519,631.25

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,724,310.70	3,306,272.06
其中：库存现金	43,684.46	30,348.93
可随时用于支付的银行存款	1,680,626.24	3,275,923.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	1,724,310.70	3,306,272.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (三十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,230.78	承兑、贷款保证金利息
应收票据	9,160,800.00	银行贷款质押
固定资产	7,910,051.70	银行贷款抵押
无形资产	2,793,656.10	不动产用于银行贷款抵押，公司无形资产土地使用权共有宗地面积 24008.60 平方米，其中不动产抵押部分建筑面积 12608.35 平方米，占宗地面积 52.52%
合 计	19,865,738.58	

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
熊楚斌	控股股东、实际控制人、董事长	
陈汉陵	实际控制人、董事	
张结兵	董事、董事会秘书	
马益铭	董事、副总经理	
阮少军	董事、副总经理	

张波	董事	
李正峰	监事会主席	
张志伟	监事	
赵闯	职工监事	
袁先燕	财务负责人	
十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)十堰楚秀	持有公司 5%以上的其他股东,熊楚斌和陈汉陵 100%持有十堰楚秀股份	91420300343480472F
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	十堰秀神非控股股东谭地金和其妻子刘世兰 100%控股	91420300757028902X
十堰飞骏汽车零部件有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 68%	914203007391048959
十堰楚泽汽车贸易有限公司	陈汉陵持股 70%,担任监事;张结兵持股 30%,担任执行董事	91420300585459131C
十堰汉特工贸有限公司	熊楚斌弟弟熊义斌持股 100%	91420300679776904K
山东双骏动力科技有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 90%	913707035804314717
陕西北斗康鑫信息科技股份有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 45%,担任董事长	91610138592244358Y
湖北天枢斗导航应用技术有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 60%,担任执行董事兼总经理;熊鸿斌配偶李淑凤持股 40%,担任监事	91420600073190132X
湖北赛恩斯科技股份有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 50%,担任总经理;熊鸿斌配偶李淑凤持股 50%,担任董事长	91420600050044917M

## (二) 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	采购商品	中冷器、铝散热器	市场价格	2,006,158.91	68.88	2,131,705.69	31.29
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	接受劳务	试验检测材料费	市场价格	5,641.03	100	5,641.03	100
十堰汉特工贸有限公司	采购商品	原材料、低值易耗品	市场价格	255,219.86	13.17	135,246.92	6.74
十堰楚泽汽车贸易有限公司	采购商品	钢板	市场价格	-	-	373,076.92	54.46
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	销售商品	铜散热器、冲焊件	市场价格	52,567.52	0.50	29,153.85	0.24

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
十堰飞骏汽车零部件有限公司、熊鸿斌、李淑凤、熊楚斌、陈汉陵	湖北秀山智能科技股份有限公司	8,400,000.00	2015年4月23日	2018年4月22日	是
熊楚斌	湖北秀山智能科技股份有限公司	350000.00	2017年6月30日	2018年5月23日	否

## 关联担保情况说明：

保证人十堰飞骏汽车零部件有限公司、熊鸿斌、李淑凤、熊楚斌、陈汉陵与中国农业银行股份有限公司十堰分行签订最高额保证合同，担保最高余额折合人民币 840 万元，担保期间自 2015 年 4 月 23 日至 2018 年 4 月 22 日。本公司于 2016 年 6 月 14 日自农业银行十堰分行取得借款 300 万元，截止 2017 年 6 月 30 日，该笔借款于 2017 年 6 月 13 日已全部还清。现十堰飞骏汽车零部件有限公司已取消提供担保，担保事项已经履行完毕。

2017 年 6 月 14 日发布的公告编号为 2017-020 《关于控股股东为公司融资提供担保暨关联交易公告》，公司拟向湖北十堰农村商业银行股份有限公司北京路支行申请不超过 100 万元人民币的流动资金贷款业务，期限一年，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理熊楚斌以单独所有坐落于茅箭区五堰街办北京中路 1 号 38 幢 1-9-3，鄂（2016）十堰市不动产权第 0013343 号为公司本次申请贷款提供抵押担保。具体事项及贷款金额以最终和湖北十堰农村商业银行股份有限公司北京路支行签订的抵押合同与借款合同为准，本次关联交易已履行必要的决策程序，但该关联交易报告期内 2017 年 6 月 30 日湖北十堰农村商业银行股份有限公司已向我司放款 35 万元。

## (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	归还金额	期末余额	起始日	到期日
拆入						
熊楚斌	396,685.00	100,000.00	119,900.00	376,785.00	2016年1月1日	-
张结兵	620.00	-	620.00	-	2016年12月	2017年1月
马益铭	-	100,000.00	100,000.00	-	2017年4月	2017年5月
张志伟	1,800.00	-	1,800.00	-	2016年12月	2017年1月
赵闯	1,800.00	-	1,800.00	-	2016年12月	2017年1月

十堰楚泽汽车贸易有限公司	2,457,400.00	2,100,000.00	3,700,000.00	857,400.00	2016年1月1日	-
拆出						
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	-900,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-900,000.00	2017年6月	2017年12月

### (三) 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	十堰飞骏汽车零部件有限公司	5,373.00		5,373.00	
应收票据	十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	1,800,000.00		1,000,000.00	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	3,784,030.93	4,674,654.09
应付账款	十堰飞骏汽车零部件有限公司	1,864.10	1,834.10
应付账款	十堰楚泽汽车贸易有限公司	401,782.21	401,782.21
应付账款	十堰汉特工贸有限公司	897,377.89	423,237.03
预收款项	十堰楚泽汽车贸易有限公司	19,440.00	19,440.00
其他应付款	十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	900,000.00	900,000.00
其他应付款	十堰楚泽汽车贸易有限公司	857,400.00	2,457,400.00
其他应付款	熊楚斌	376,785.00	396,685.00
其他应付款	张结兵	-	620.00
其他应付款	张志伟	-	1,800.00
其他应付款	赵闯	-	1,800.00

## 七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,327.43	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,903,600.00	政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,187.26	赔偿收入、捐赠支出
处置子公司取得的投资收益	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	2,885,459.83	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-2,721.03	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,888,180.86	-

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.87	-0.02	-0.02

湖北秀山智能科技股份有限公司

二〇一七年八月十四日