



中和车身

NEEQ:838217

武汉中和车身股份有限公司  
Wuhan Zhonghe Auto Body Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记



2017 年 1 月份公司成立模具维修中心，取得新的经济增长点，被楚天都市报报道。



2017 年 3 月公司被推荐为湖北省重点上市后备企业。



2017 年 3-6 月份公司陆续投入大量资金进行自动化设备改造，提高了劳动生产力，降低了人力成本；



2017 年 4 月公司董事长参加民建党组织的《中俄企业对接会》



2017 年 12 月，公司收购湖北矩阵汽车零部件有限公司 100% 股权，并已完成工商变更登记，湖北矩阵汽车零部件有限公司成为公司全资子公司。



2017 年 12 月公司再次荣获武汉市蔡甸区“优秀企业”称号。

## 目录

第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节管理层讨论与分析 .....	9
第五节重要事项.....	18
第六节股本变动及股东情况.....	20
第七节融资及利润分配情况.....	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节行业信息.....	28
第十节公司治理及内部控制 .....	28
第十一节财务报告.....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中和车身	指	武汉中和车身股份有限公司
股东大会	指	武汉中和车身股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中和车身股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中和车身股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉中和车身股份有限公司章程
报告期、本年度、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
中和致远	指	武汉中和致远股权投资管理中心(有限合伙)
武汉宽行	指	武汉宽行投资有限公司
湖北矩阵	指	湖北矩阵汽车零部件有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 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。

公司负责人殷怡敏、主管会计工作负责人柯贤贵及会计机构负责人(会计主管人员)柯贤贵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司所处的汽车零部件制造市场属于完全竞争的市场, 有大量中小企业在市场中进行竞争, 企业如果不能能够在市场中把握发展方向, 加强自身核心竞争力, 将会出现业绩的下滑。因此, 公司存在行业竞争加剧并造成企业盈利能力下降的风险。
公司受汽车产业发展状况影响风险	随着我国汽车行业的不断发展, 每年产生的新款车型不断增长, 预计到 2018 年, 我国新车型将达到 600 款, 是美国同期新车型的 2 倍, 而我国目前每百人汽车保有量仅为 31 辆, 汽车市场的潜力依旧巨大, 但国家汽车产业政策以及汽车自身的发展状况仍会存在调整变化的可能, 如果未来汽车市场发生行业性波动, 将间接影响汽车零部件的需求。
公司研发的风险	公司目前正处于二次创业期, 正在加大汽车模具研发投入。由于汽车模具研发需要前期较大规模的资金投入, 其收益受开发车型的销量影响显著。开发车型的销量将影响公司的收入, 如果开发的车型未受到市场欢迎, 销量不能达到预期, 将会有公司收益下降甚至发生亏损的风险。
实际控制人不当控制的风险	股怡敏直接持有公司 73.91% 的股份, 为公司控股股东、实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系, 在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范, 以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制, 可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。
主要原材料价格波动的风险	公司的主要产品是以冷轧钢板为主要原材料的汽车零部件冲压件及冲压焊接件, 公司生产成本中原材料成本占比较大。公司原材料成本的权重组成部分为冷轧钢板, 报告期内冷轧钢板采购价格有上升趋势, 对公司经营业绩产生了负向影响。因冷轧钢板的采购金额在公司生产成本中占比较高, 故冷轧钢板采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。
客户较为集中的风险	2016 年度、2017 年度公司前五大客户销售收入占营业收入总额的比例分别为 98.87%、86.65%, 依赖度较高, 主要原因为: 汽车整车制造行业的集中度较高, 行业内规模较大的企业相对有限。同时整车制造企业对零部件供应商的遴选和考察十分严格, 且倾向于与有合作经历的供应商合作, 而公司与东风汽车形成了稳定、良好的合作关系。
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	武汉中和车身股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhonghe Auto Body Co., Ltd.
证券简称	中和车身
证券代码	838217
法定代表人	殷怡敏
办公地址	武汉蔡甸经济开发区常福工业园 16 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	柯贤贵
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	027-69572098-804
传真	027-69572389
电子邮箱	kxg0719@sina.com
公司网址	<a href="http://www.whzhcs.cn/">http://www.whzhcs.cn/</a>
联系地址及邮政编码	武汉蔡甸经济开发区常福工业园 16 号 邮政编码:430120
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	武汉中和车身股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车零部件及模具的研发、生产及销售；汽车车身、工程机械车身、汽车零部件、模具制造及销售；钢材、机电设备的销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	34,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	殷怡敏
实际控制人	殷怡敏

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201147963076058	否
注册地址	武汉蔡甸经济开发区常福工业园 16 号	否

注册资本	34,500,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢定德 陈飞
会计师事务所办公地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价方式。



## 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	191,127,691.43	187,814,552.42	1.76%
毛利率%	16.48%	18.92%	-12.90%
归属于挂牌公司股东的净利润	7,684,527.50	8,465,285.40	-9.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,263,475.02	7,878,992.20	-33.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.34%	12.78%	-
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）	7.08%	11.90%	-
基本每股收益	0.22	0.25	-12.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	200,651,118.24	172,400,785.00	16.39%
负债总计	133,773,051.71	101,925,245.97	31.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,878,066.53	70,475,539.03	-5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.04	-4.90%
资产负债率（母公司）	61.66%	53.65%	-
资产负债率（合并）	66.67%	59.12%	-
流动比率	97.29%	85.86%	-
利息保障倍数	5.74	5.00	-

### 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	2,262,208.90	9,405,706.72	-75.95%
应收账款周转率	466.61%	755.21%	-
存货周转率	383.71%	474.32%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.39%	9.86%	-
营业收入增长率%	1.76%	3.21%	-
净利润增长率%	-9.22%	43.93%	-

### 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	34,500,000	34,500,000	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
非流动资产处置损益	304,313.39
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)	2,547,525.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,541.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,848,297.04</b>
所得税影响数	427,244.56
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,421,052.48</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	700,501.82	149,050.55	-	-
资产处置收益	0.00	551,451.27	-	-

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,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而产生的处置利得或损失,以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中:非流动资产处置利得”和“其中:非流动资产处置损失”项目,反映企业发生的营业利润以外的收益,主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。

公司对比较报表的列报进行了相应调整。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司属于汽车零部件、配件及汽车覆盖件模具制造行业，通过根据客户订单需求设计、制造汽车车身零部件及车身内、外覆盖件模具、检具、焊装夹具进行销售，以及提供机加服务获取利润。公司根据客户需求进行开发生产工作，签订供货合同。按照合同的要求，组织研发生产，并提供相关售后服务，客户按月与公司结算并支付货款，形成现金流。公司的销售收入，扣除成本、费用、税费后形成公司利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，充分把握市场机会，积极开拓新的客户，狠抓产品技术和质量，加强公司内控管理，提升客户满意度，营业收入同比增长 1.76%。

#### 1、公司财务状况：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 20065.11 万元，较期初上升 16.39%，主要是由于应收账款及存货的增加，本期应收账款增加的主要原因是本期下半年新增两家客户，因客户账期为三个月，截止报告期尚未收到货款造成较大的挂账余额；存货增加的主要因素是发出商品及发出外委材料增加。负债总额 13377.31 万元，较期初上升 31.25%，主要是应付账款暂估材料的增加。

#### 2、公司经营成果：

本报告期内，公司实现营业收入 19,112.77 万元，同比上升 1.76%，净利润 768.45 万元，同比下降

9.22%，归属于公司股东权益合计 6687.81 万元，同比下降 5.10%。

公司本报告期净利润减少的主要原因一是本期产品降价致使利润减少；二是材料价格较上年同期有较大幅度的上涨；致使本期利润降低。

本年公司管理层注重内部挖潜，提高劳动生产率，报告期内投入大量资金进行设备自动化改造项目，降低了人力成本，有效的提高了劳动生产率，并坚持以市场需求为导向积极布局，转变思路，严把产品质量关、增强服务水平与业务开发能力，增强与客户间的联动，强化内部成本的控制，积极拓展主营业务的稳健发展，完善经营管理体系，公司总体发展保持良好势头，内部管理和品牌形象均得到很大提升。

## （二）行业情况

由于我国蕴藏着巨大的汽车消费需求，并且具有显著的资源成本优势，外国整车厂商纷纷涌入国内市场。与此同时，跨国零部件供应商也随之加快到国内建厂的步伐。随着整车产能向中国的转移，我国汽车零部件行业迅速发展，这种趋势为国内汽车零部件企业提供了良好的发展契机。与国内整车行业的发展相比，国内汽车零部件行业的发展相对滞后，制约着我国汽车工业“由大变强”。欧美等汽车工业成熟国家的汽车零部件行业产值已经超过汽车整车制造行业的产值。

近年来，随着汽车市场规模不断扩大，市场竞争加剧，国内汽车零部件企业不断加大投入提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品竞争力不断增强；加之传统的成本和价格优势，国内汽车零部件企业在国际市场地位不断提升，上述因素推动了我国汽车零部件行业持续快速增长。全球整车厂商对国内汽车零部件采购途径的青睐，国家颁布的多项产业扶持政策对提升零部件企业竞争力的支持，为我国汽车零部件行业的发展带来难得的发展机遇，我国汽车零部件产业必将迎来新一轮的发展高峰期。随着国内汽车行业的高速发展，汽车零部件企业也迅速崛起。与此同时，凭借在国际市场中的比较优势，国内零部件企业也逐步进入国际汽车巨头的采购体系，步入国际市场。然而，我国汽车零部件生产企业数量众多，行业多数企业生产规模较小，市场集中度较低，随着市场竞争的发展，汽车零部件企业面临着下游整车产品价格下降，以及上游原材料价格上涨的压力，进而压缩行业整体利润水平。根据市场竞争优胜劣汰的规律，大、中型企业凭借技术、产品优势将进一步占领市场份额，市场集中度将进一步提高。

## （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	15,849,655.15	7.90%	9,393,250.11	5.45%	68.73%
应收账款	49,946,361.35	24.89%	31,975,829.15	18.55%	56.20%
存货	57,778,265.29	28.80%	39,013,758.66	22.63%	48.10%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	61,627,717.72	30.71%	73,034,051.13	42.36%	-15.62%
在建工程	826,395.60	0.41%	374,946.67	0.22%	120.40%
短期借款	25,000,000.00	12.46%	25,000,000.00	14.50%	0.00%
长期借款		-		-	-
资产总计	200,651,118.24	-	172,400,785.00	-	16.39%

### 资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年增长 68.73%，主要是本期收购子公司新增借款所致；
- 2、应收账款较上年增长 56.20%，主要是新增客户的账期为三个月，货款尚未收回所致；
- 3、存货较上年增长 48.10%，是发出商品及发出委外材料增加，导致存货增加；
- 4、固定资产较上年同期降低 15.62%，系出售一台迪斯油压机以及计提折旧影响固定资产减少；
- 5、在建工程较上年增加 120.4%，主要系公司 G2 生产线进行自动化改造工程增加金额 65 万，目前尚未完工。

注：本期出售固定资产按公司章程不需两会审议，但根据公司《固定资产管理办法》规定，已通过公司董事长及总经理的审批。

## 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	191,127,691.43	-	187,814,552.42	-	1.76%
营业成本	159,620,849.30	83.52%	152,275,553.09	81.08%	4.82%
毛利率	16.48%	-	18.92%	-	-
管理费用	20,277,197.17	10.61%	20,309,442.80	10.81%	-0.16%
销售费用	1,485,976.47	0.78%	990,627.46	0.53%	50.00%
财务费用	1,816,188.31	0.95%	2,694,094.59	1.43%	-32.59%
营业利润	8,278,276.85	4.33%	10,379,392.21	5.53%	-20.24%
营业外收入		-	149,050.55	0.08%	-
营业外支出	3,541.75	0.00%	10,745.11	0.01%	-67.04%
净利润	7,684,527.50	4.02%	8,465,285.40	4.51%	-9.22%

### 项目重大变动原因：

销售费用本期较上期增长 50%，主要是由于本期新增车辆致使装卸运杂费增加；  
财务费用较上年减少 32.59%，是由于本期较上年新增财政无息借款增加以及本期期间归还部分银行

贷款导致利息支出减少；

营业外支出较上年减少 67.04%，是由于上年对外捐赠支出所致；

净利润与上年同期相比下降 9.22%，主要是由于材料价格上涨以及产品降价所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	177,411,002.69	174,397,628.32	1.73%
其他业务收入	13,716,688.74	13,416,924.10	2.23%
主营业务成本	146,844,653.12	139,968,924.86	4.91%
其他业务成本	12,776,196.18	12,306,628.23	3.82%

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%
冲焊产品-标准冲压件	169,632,678.81	88.75%	166,443,605.35	88.62%
机加服务	7,778,323.88	4.07%	7,954,022.97	4.24%
废料收入	13,716,688.74	7.18%	13,416,924.10	7.14%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变化不大。

## (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	东风模具冲压技术有限公司	59,679,276.03	31.22%	否
2	武汉捷众汽车零部件有限公司	36,642,863.46	19.17%	否
3	武汉云鹤汽车座椅有限公司	27,780,684.51	14.54%	否
4	东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	21,384,055.65	11.19%	否
5	武汉艾帕克汽车配件有限公司	20,132,044.44	10.53%	否
	合计	165,618,924.09	86.65%	-

## (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	湖北矩阵汽车零部件有限公司	51,498,173.59	22.16%	是
2	武汉捷众汽车零部件有限公司	27,759,048.33	11.95%	否
3	东风模具冲压技术有限公司	26,120,840.35	11.24%	否
4	武汉艾帕克汽车配件有限公司	24,355,067.69	10.48%	否
5	武汉林华物资有限公司	23,275,839.00	10.02%	否
	合计	153,008,968.96	65.85%	-

## 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	2,262,208.90	9,405,706.72	-75.95%
投资活动产生的现金流量净额	-189,597.91	-12,967,213.40	-98.54%
筹资活动产生的现金流量净额	4,383,794.05	4,017,706.09	9.11%

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营现金活动净流量为 226.22 万元，较上年减少 714.35 万元，主要是本期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少；投资活动现金净流量为：-18.96 万元，上年同期为-1296.72 万元，是由于上年同期固定资产投资支出较大；筹资活动现金净流量为 4,383,794.05 元，比上年同期增加 36.61 万元，主要是上期偿还债务较大所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

湖北矩阵汽车零部件有限公司是公司全资子公司，主要是经营汽车零部件以及仓储类容器制造与销售，绝大多数产品是通过母公司销售给市场客户，经审计，报告期内湖北矩阵汽车零部件有限公司总资产 3761.25 万元，净资产 374.11 万元，净利润 10.40 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 非标准审计意见说明

√ 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

## 1、重要会计政策变更

## (1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表

按新口径追溯调整。

## 2、重要会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期本公司主要会计估计未发生变更或重大会计差错更正。

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 12 月 1 日，武汉中和车身股份有限公司收购关联方湖北矩阵汽车零部件有限公司，将其列入合并范围。2017 年 11 月 15 日中和车身召开第一届董事会第九次会议，审议《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》，2017 年 12 月 1 日审议通过《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》，以湖北矩阵汽车零部件有限公司 2017 年 8 月 31 日净资产评估价值为基础，收购其 100.00% 股权，湖北矩阵汽车零部件有限公司成为本公司全资子公司，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所对湖北矩阵汽车零部件有限公司 2017 年 8 月 31 日净资产进行了审计，并出具[2017]京会兴鄂分专字第 57000097 号净资产审计报告。

### （八）企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，并坚持通过为用户提供高品质产品和服务，创造人类更可靠的产品和高品质生活。公司践行“以人为本”尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，建立员工职业发展通道，并提供良好的培训机会，提升员工从业能力。公司通过完善的经济活动，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。公司恪守法令法规，为政府政策及活动提供支持，遵守世界各地的法律及历史文化习俗，支持地区环境、经济、文化发展。公司承担社会责任，参与社会各项公益事业，积极为教育、医疗、文体、民生等各类社会事业发挥自身作用。公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持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稳定。

1、公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源，所属细分行业将在“十三五”期间将成为国家政策重点扶持行业并步入高速发展期。

2、公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，发展前景良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

3. 员工是公司发展的基石，公司立足于与员工建立利益共同体。2017 年，公司进行现金分红 207 万元，公司员工通过员工持股平台间接持股享受到了公司业绩增长带来的福利，这将进一步调动员工的积极性，增强员工的归属感及使命感，有效的将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，助力公司业绩的持续、稳定增长。



综上所述，公司经营管理规范、客户资源丰富、业务前景良好、员工队伍稳定，具有持续正常经营能力。

#### 四、未来展望

√适用

##### （一）行业发展趋势

汽车零部件作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。近年来，受益于汽车产业的健康快速发展，汽车零部件行业的发展规模和发展速度均得到大幅提升。国家对汽车产业发展的扶持政策将会为汽车零部件行业带来更多的发展机遇，进一步加快汽车零部件行业的发展速度。随着我国居民生活条件提高，消费比重更偏向于生活质量的改善，消费意识发生改变，汽车已经成为了一种生活趋势，是一种必不可少的交通工具。虽然近些年国家宏观经济条件和调控力度出现变化，我国汽车出现了一些增长幅度的起伏，但乘用车市场消费刚性需求依旧存在，目前并没有看到对汽车消费的需求有减弱趋势，今后一段时期我国乘用车消费仍会处于平稳上升阶段。加之中国汽车保有量还处于 100 辆/千人左右的水平，仍有继续提升的空间。此外国家鼓励消费，国民人均收入保持平稳上升的同时，一二线城市升级换购需求进一步提升，三四线城市市场潜力逐步释放，继续促进未来的乘用车市场发展。

##### （二）公司发展战略

汽车零部件制造行业属于技术、资本、人力密集型行业，公司现已着力加大人才引进力度，继续充实完善公司研发队伍，加大研发投入，加快自主模具的开发，大力购置自动化焊接设备，提高焊接生产占收入的比例，以此抓住产业升级的机会，进一步做大做强，成为更多整车制造企业的供应商。

作为资本密集型行业，公司将进一步开展融资计划，推动生产线的升级改造，并加快推进生产自动化在公司生产中所占的比重，使公司成为具有高技术、高水平的汽车零部件制造企业。

目前公司主营乘用车车身冲焊件配套业务，具有成熟的管理流程和市场份额，主要客户为东风乘用车公司、东风模具冲压技术有限公司、上海通用汽车。目前公司致力于通用汽车的市场开拓、汽车发动机结构件、汽车排气系统冲焊件和汽车座椅冲焊件的开发和制造工作，力争以冲、焊两个业务方向来组建公司的经营规划路线，从而形成集车身、动力、内饰组件为一体的产品架构。

##### （三）经营计划或目标

公司在 2018 年预期能实现营业收入 15%-25%的增长，主要增长领域将来自于汽车零部件的焊接产品业务，并积极开拓新的客户，为此公司将进一步利用自有资金或者外部投资资金，加大自动化焊接机器人设备的投入，形成新的利润增长点，确保公司不断发展，规模效益整体提高。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且

应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### （四）不确定性因素

在实施以上发展战略的过程中，公司面临着以下不确定性因素：

- 1、公司发展受整体汽车行业市场及下游客户的订单情况的影响；
- 2、公司耗用的主要材料价格受钢铁市场情况的影响。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 一、市场竞争风险

公司所处的汽车零部件制造市场属于完全竞争的市场，有大量中小企业在市场中参与竞争，企业如果不能在市场中把握发展方向，加强自身核心竞争力，将会出现业绩的下滑。因此，公司存在行业竞争加剧并造成企业盈利能力下降的风险。

应对措施：公司正紧跟市场变化，提升公司创新能力，积极拓展新的研发项目，拓展产品其他应用领域，以保证公司在行业中处于领先龙头地位。

##### 二、公司受汽车产业发展状况影响风险

随着我国汽车行业的不断发展，每年产生的新款车型不断增长，预计 2018 年，我国新车型将达到 600 款，是美国同期新车型的 2 倍，而我国目前每百人汽车保有量仅为 31 辆，汽车市场的潜力依旧巨大，但国家汽车产业政策以及汽车自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如果未来汽车市场发生行业性波动，将间接影响汽车模具的需求。

应对措施：报告期内，公司已开拓除东风系列外的其他系列汽车厂家，目前已进行有效合作，为保证公司在汽车市场的稳定性奠定了基础。

##### 三、公司研发的风险

公司目前正处于二次创业期，正在加大汽车模具研发投入。由于汽车模具研发需要前期较大规模的资金投入，其收益受开发车型的销量影响显著。开发车型的销量将影响公司的收入，如果开发的车型未受到市场欢迎，销量不能达到预期，将会有公司收益下降甚至发生亏损的风险。

应对措施：公司已逐步根据市场趋势情况进行研发投入方向的调整，针对预期受欢迎的车型进行研发。

#### 四、实际控制人不当控制的风险

殷怡敏直接持有公司 73.91% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构，制定公司《章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对其他权益进行侵害，同时，公司将通过各种政策、法律法规的宣导和培训，提升控股股东的规范意识，督促其切实遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》等，忠诚履行职责。

#### 五、主要原材料价格波动的风险

公司的主要产品是以冷轧钢板为主要原材料的汽车零部件冲压件及冲压焊接件，公司生产成本中原材料成本占比较大。公司原材料成本的权重组成部分为冷轧钢板，报告期内冷轧钢板采购价格有上升趋势，对公司经营业绩产生了负向影响。因冷轧钢板的采购金额在公司生产成本中占比较高，故冷轧钢板采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司与主要客户东风模冲公司、武汉捷众汽车零部件有限公司已由客户提供材料供应，对材料单价已进行锁定，且产品单价依材料单价的变化而进行调整，对盈利能力影响较小，对其他客户的产品公司采取主要材料多家供应商制度，以抵抗材料价格变动对经营业绩的影响。

#### 六、客户较为集中的风险

2016 年度、2017 年度公司前五大客户销售收入占营业收入总额的比例分别为 98.87%、86.65%，主要原因为：汽车整车制造行业的集中度较高，行业内规模较大的企业相对有限。同时整车制造企业汽车零部件供应商的遴选和考察十分严格，且倾向于与有合作经历的供应商合作，而公司与东风汽车形成了稳定、良好的合作关系。

应对措施：针对该风险，公司除现有的东风乘用车公司、神龙汽车、通用汽车等客户，并已和广汽获原等其他汽车厂家达成合作意向，预计本年会取得较大的收入份额。公司正在加大自主研发模具的冲焊产品的生产投入，加大焊接产品的研发、生产和销售。通过加强研发实力，优化产品结构来完善公司的产品链。在深化与现有客户合作的基础上，进一步开拓更多的新客户。

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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	41,344,980.18
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	-	-
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>40,000,000.00</b>	<b>41,344,980.18</b>

公司因业务发展及日常生产经营需要，2017 年与湖北矩阵汽车零部件有限公司（以下简称“湖北矩阵”）发生关联交易，公司委托湖北矩阵汽车零部件有限公司加工汽车零部件产品。2017 年初经过公司董事会、股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易情况的议案》，预计公司 2017 年将与湖北矩阵汽车零部件有限公司发生日常性关联交易，交易金额 40,000,000.00 元，实际委托加工交易金额超出预计日常性关联交易金额 1,344,980.18 元（该金额为截止 2017 年 11 月 30 日，公司委托湖北矩阵加工交易金额超出预计日常性关联交易金额部分，2017 年 12 月 1 日公司全额收购关联方湖北矩阵汽车零部件有限公司）。

公司已将上述未能及时审议的关联交易提交 2018 年 3 月 28 日召开第一届董事会第十一次会议进行了补充审议及披露，审议结果和回避表决情况：因关联董事殷怡敏、张海琴、罗红武回避表决，非关联董事不足 3 人，直接提请公司 2017 年年度股东大会履行补充审议决策程序。

公司的上述关联交易遵循市场定价的原则，价格公允，不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大影响。

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
湖北矩阵汽车零部件有限公司	收购资产	9,212,000.00	是	2017 年 11 月 15 日	2017-017
武汉宽行投资有限公司	向关联方借款	8,200,000.00	是	2017 年 12 月 8 日	2017-021
<b>总计</b>	-	17,412,000.00	-	-	-

### 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、 根据公司实际经营情况，公司于 2017 年 12 月以现金资产 921.20 万元收购湖北矩阵汽车零部件有限公司为公司全资子公司，本次收购主要是为了适应公司发展的需要，推进整体战略顺利实施。本次交易有利于增强公司的盈利能力，同时解决公司的同业竞争问题，进一步提高公司的治理水平，不会对公司业务产生不利影响。本次购买不构成重大资产重组。预计本次收购对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响，符合公司全体股东利益。
- 2、 向关联方借款的关联交易是公司业务发展及生产经营正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，是合理的、必要的。不影响公司独立性，公司主要业务将不会因为上述关联交易而对关联方形成重大依赖。公司的关联交易价格公允，不存在通过关联方转移利润的情况。

## （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

因经营发展及规划需要，公司 2017 年 12 月收购湖北矩阵汽车零部件有限公司（以下简称“湖北矩阵”）100%股权。依据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所出具的“【2017】京会兴鄂分专字第 57000097 号”《审计报告》，截至 2017 年 8 月 31 日湖北矩阵净资产账面价值 342.70 万元；依据开元资产评估有限公司出具的“开元评报字【2017】565 号”《资产评估报告》，截至 2017 年 8 月 31 日湖北矩阵净资产评估值 921.20 万元，公司已实际支付 921.20 万元购买湖北矩阵 100%股权。本次股权转让完成后，公司持有湖北矩阵 100%的股权，湖北矩阵成为公司的全资子公司。本次购买股权事项未达到《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条关于重大资产重组标准的规定，不构成重大资产重组。

公司第一届董事会第九次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》。本次收购资产详细情况已披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《武汉中和车身股份有限公司收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2017-017）。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,500,000	100.00%	0	34,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,000	73.91%	0	25,500,000	73.91%
	董事、监事、高管	1,500,000	4.35%	0	1,500,000	4.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,500,000	-	0	34,500,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷怡敏	25,500,000	0	25,500,000	73.91%	25,500,000	0
2	罗红武	1,500,000	0	1,500,000	4.35%	1,500,000	0
3	武汉宽行投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	8.70%	3,000,000	0
4	武汉中和致远股权投资管理中心(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	13.04%	4,500,000	0
合计		34,500,000	0	34,500,000	100.00%	34,500,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
殷怡敏持有武汉宽行投资有限公司 29%的股份。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为殷怡敏，持股比例为 73.91%。

殷怡敏，男，1962 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 7 月毕业于湖南工程学院机械工程专业，专科学历，工程师。1983 年 8 月至 1993 年 3 月，就职于东风公司专用设备厂，任技术组长；1993 年 3 月至 1994 年 12 月，就职于东汽底盘厂，任技术科长；1994 年 12 月至 1996 年 9 月，就职于东风实业公司，任技术部副科长；1996 年 9 月至 2000 年 7 月，就职于东风专用件厂，任总工程师；2000 年 7 月至 2006 年 12 月，就职于十堰正和车身有限公司，任董事总经理；2007 年 1 月至 2016 年 1 月，就职于武汉中和车身有限公司，任执行董事兼总经理。2016 年 2 月 15 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

同控股股东。报告期内无变化。

## 第七节融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√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
委托贷款	张海琴	10,000,000.00	10.00%	2016年11月17日-2018年11月16日	否
银行贷款	武汉农村商业银行经济开发区支行	10,000,000.00	7.60%	2017年9月30日-2018年7月4日	否
银行贷款	武汉农村商业银行经济开发区支行	5,000,000.00	7.60%	2017年11月30日-2018年7月4日	否
合计	-	25,000,000.00	-	-	-

注：上述借款均已通过公司第一届董事会第六次会议（详见公告 2016-008 号）、第一届监事会第四次会议（详见公告 2016-009）和 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于追认向银行申请 3500 万元授信额度暨资产抵押担保的议案》《关于追认公司董事为公司提供委托贷款暨关联交易的议案》，以上借款均为合同范围内的循环贷款。

违约情况：

√不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股



股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 2 日	0.60	-	-
合计	0.60	-	-

（二）利润分配预案

√ 不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷怡敏	董事长	男	56	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
罗红武	董事/总经理	男	49	本科	2016/2/15-2019/2/15	是
张海琴	董事	女	53	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
刘伟	董事/副总经理	男	32	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
柯贤贵	董事/财务总监	男	45	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
雷汉斌	监事会主席	男	38	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
徐峰	监事	女	40	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
殷俊	监事	男	35	专科	2016/2/15-2019/2/15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

控股股东殷怡敏与张海琴系夫妻关系，除此以外，控股股东与其他人员无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
殷怡敏	董事长	25,500,000	0	25,500,000	73.91%	0
罗红武	总经理	1,500,000	0	1,500,000	4.35%	0
武汉宽行投资有限公司	-	3,000,000	0	3,000,000	8.70%	0
武汉中和致远股权投资管理中心(有限合伙)	-	4,500,000	0	4,500,000	13.04%	0
合计	-	34,500,000	0	34,500,000	100.00%	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	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年度无新任董事、监事、高级管理人员。

## 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	11	11
生产人员	165	144
销售人员	10	9
技术人员	9	9
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>200</b>	<b>178</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	23	23
专科	30	32
专科以下	145	121
<b>员工总计</b>	<b>200</b>	<b>178</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动：

报告期内，公司整体人员变动幅度较小，主要扩充了技术研发人员、销售人员。公司中高层及核心员工保持稳定，没有变动。

#### 2、人才引进：

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的研发人员主要是汽车专业领域研发型人才、支持型人才，着重新技术的创新开发；引进的技术人员主要为业务拓展能力较强的高级人才，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求，同时校招人员为公司的人员储备，满足公司的持续发展战略。

#### 3、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司岗位技能等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

#### 4、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

#### 5、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√ 不适用

核心人员变动情况:

本年度无核心人员变动。

## 第九节行业信息

√ 不适用

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，依据《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公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (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	4	2017 年 4 月 13 日第一届董事会第七次会议审议了《公司 2016 年度报告及摘要》《2016 年度利润分配方案》等议案, 2017 年 8 月 22 日第一届董事会第八次会议审议了《公司 2017 年半年度报告》议案, 2017 年 11 月 15 日第一届董事会第九次会议审议了《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》; 2017 年 12 月 8 日第一届董事会第十次会议审议了《关于公司向关联方武汉宽行投资有限公司借款暨关联交易的议案》。
监事会	2	2017 年 4 月 13 日第一届监事会第五次会议审议了《公司 2016 年度报告及摘要》《2016 年利润分配方案》; 2017 年 8 月 22 日第一届监事会第六次会议审议了《公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	3	2017 年 5 月 5 日召开的 2016 年度股东大会审议了《2016 年利润分配方案》的议案; 2017 年 12 月 1 日召开的 2017 年度第一次临时股东大会审议了《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》; 2017 年 12 月 25 日召开了 2017 年第二次临时股东大会审议了《关于公司向关联方武汉宽行投资有限公司借款暨关联交易的议案》。

### 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

1、股东大会：截止报告期末，公司有 4 名股东，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股

东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

### （四）投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚对待关注公司信息与发展、寻找投资机会的银行、证券公司、投资机构等相关机构邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。公司在与上述单位的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深刻的认识。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立性

公司拥有完整的项目建设、产品销售与后期运行维护体系，完整的业务流程以及独立经营的能力。公司根据生产经营的需要，设置了综合管理室、财务部、技术部、质量部、市场部、制造部、装备部、设备保全室、仓储管理室共 9 个部门，并合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的销售系统。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

#### （二）资产独立性



公司资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备的所有权；拥有独立的产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### （三）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

### （四）财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### （五）机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，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，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，从企业规范的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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 57000007 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	谢定德 陈飞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

**武汉中和车身股份有限公司全体股东：**

#### 一、审计意见

我们审计了武汉中和车身股份有限公司（以下简称“中和车身”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中和车身，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他事项

中和车身公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中和车身公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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。

#### **四、管理层和治理层对合并财务报表的责任**

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，管理层负责评估中和车身的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中和车身、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中和车身的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中和车身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中和车身不能持续经营。

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、就中和车身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（如适用）。

北京兴华

中国注册会计师：谢定德

会计师事务所（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈飞

中国·北京

二〇一八年三月二十八日

**二、财务报表****(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	15,849,655.15	9,393,250.11
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	六、(二)	1,057,750.00	5,384,160.27
应收账款	六、(三)	49,946,361.35	31,975,829.15
预付款项	六、(四)	1,260,494.75	1,019,157.59
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	六、(五)	552,563.82	723,322.93
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	57,778,265.29	39,013,758.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	358,545.91	3,945.66
<b>流动资产合计</b>		<b>126,803,636.27</b>	<b>87,513,424.37</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	六、(八)	61,627,717.72	73,034,051.13
在建工程	六、(九)	826,395.60	374,946.67
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	六、(十)	10,977,408.00	11,229,568.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	415,960.65	248,794.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,847,481.97</b>	<b>84,887,360.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>200,651,118.24</b>	<b>172,400,785.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	25,000,000.00	25,000,000.00
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			
应付账款	六、(十三)	67,027,190.98	35,546,720.98
预收款项	六、(十四)	2,911,862.88	6,160,212.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	3,771,842.94	5,224,969.83
应交税费	六、(十六)	788,880.31	3,067,218.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十七)	30,836,610.00	26,926,124.28
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>130,336,387.11</b>	<b>101,925,245.97</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	六、(十八)	3,436,664.60	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,436,664.60	-
<b>负债合计</b>		133,773,051.71	101,925,245.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十九)	34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	21,216,167.22	30,428,167.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	3,899,136.36	2,383,034.50
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	7,262,762.95	3,164,337.31
归属于母公司所有者权益合计		66,878,066.53	70,475,539.03
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		66,878,066.53	70,475,539.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		200,651,118.24	172,400,785.00

法定代表人：殷怡敏

主管会计工作负责人：柯贤贵

会计机构负责人：柯贤贵

## （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		15,488,365.91	8,942,268.91
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		970,000.00	5,301,360.27
应收账款	十四、(一)	48,767,452.67	30,655,496.60
预付款项		524,450.81	752,550.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	334,743.22	457,675.15
存货		58,421,070.66	42,265,303.12
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>		124,506,083.27	88,374,654.83
<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	十四、(三)	3,426,983.47	
投资性房地产			
固定资产		39,029,806.56	50,052,190.30
在建工程		826,395.60	
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		5,407,150.00	5,539,570.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		398,531.85	248,794.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,088,867.48	55,840,554.93
<b>资产总计</b>		173,594,950.75	144,215,209.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
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			
应付账款		68,955,493.04	38,354,013.38
预收款项		2,375,247.78	6,126,507.60
应付职工薪酬		3,101,989.54	4,876,043.92
应交税费		701,161.98	3,005,997.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,897,118.91	14,200.86
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>		107,031,011.25	77,376,763.06
<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>负债合计</b>		107,031,011.25	77,376,763.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,643,150.69	20,428,167.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,899,136.36	2,383,034.50
一般风险准备			
未分配利润		13,521,652.45	9,527,244.98
<b>所有者权益合计</b>		66,563,939.50	66,838,446.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		173,594,950.75	144,215,209.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		191,127,691.43	187,814,552.42
其中：营业收入	六、(二十三)	191,127,691.43	187,814,552.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		185,701,253.37	177,986,611.48
其中：营业成本	六、(二十三)	159,620,849.30	152,275,553.09
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	六、(二十四)	1,700,690.67	1,059,847.44
销售费用	六、(二十五)	1,485,976.47	990,627.46
管理费用	六、(二十六)	20,277,197.17	20,309,442.80
财务费用	六、(二十七)	1,816,188.31	2,694,094.59
资产减值损失	六、(二十八)	800,351.45	657,046.10
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		304,313.39	551,451.27
其他收益		2,547,525.40	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>8,278,276.85</b>	<b>10,379,392.21</b>
加：营业外收入	六、(二十九)		149,050.55
减：营业外支出	六、(三十)	3,541.75	10,745.11
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>8,274,735.10</b>	<b>10,517,697.65</b>
减：所得税费用	六、(三十一)	590,207.60	2,052,412.25
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>7,684,527.50</b>	<b>8,465,285.40</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		7,684,527.50	8,465,285.40
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益		-	-
归属于母公司所有者的净利润		7,684,527.50	8,465,285.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,684,527.50	8,465,285.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,684,527.50	8,465,285.40
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		0.22	0.25
(二) 稀释每股收益		0.22	0.25

法定代表人：殷怡敏

主管会计工作负责人：柯贤贵

会计机构负责人：柯贤贵

(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>	十四、(四)	230,398,529.28	184,038,755.04
减：营业成本	十四、(四)	201,390,563.73	148,026,436.66
税金及附加		1,287,515.75	862,115.15
销售费用		1,095,131.71	802,630.41
管理费用		18,664,777.81	18,359,375.97
财务费用		1,329,738.09	2,295,827.57
资产减值损失		998,248.10	389,434.26
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		304,313.39	551,451.27
其他收益		2,254,670.00	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		8,191,537.48	13,854,386.29

加：营业外收入			119,050.55
减：营业外支出		3,391.75	10,745.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		8,188,145.73	13,962,691.73
减：所得税费用		607,636.40	2,052,412.25
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		7,580,509.33	11,910,279.48
（一）持续经营净利润		7,580,509.33	11,910,279.48
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,580,509.33	11,910,279.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.35
（二）稀释每股收益		0.22	0.35

**（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		68,659,584.36	83,054,314.36
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	六、(三十二)	3,460,340.20	133,081.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,119,924.56</b>	<b>83,187,395.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,661,999.60	39,457,385.91
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		19,022,953.81	18,366,145.35
支付的各项税费		11,410,869.78	10,455,008.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	7,761,892.47	5,503,148.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,857,715.66</b>	<b>73,781,688.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,262,208.90</b>	<b>9,405,706.72</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			26,000.00
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>-</b>	<b>26,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,597.91	12,993,213.40
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>		<b>189,597.91</b>	<b>12,993,213.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-189,597.91</b>	<b>-12,967,213.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			23,650,000.00
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		33,700,000.00	38,000,000.00
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>		33,700,000.00	61,650,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,816,205.95	2,632,293.91
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>		29,316,205.95	57,632,293.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,383,794.05	4,017,706.09
<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>		6,456,405.04	456,199.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,393,250.11	8,937,050.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,849,655.15	9,393,250.11

法定代表人：殷怡敏

主管会计工作负责人：柯贤贵

会计机构负责人：柯贤贵

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		67,432,037.90	175,967,971.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,530,163.88	100,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,962,201.78	176,067,971.31
购买商品、接受劳务支付的现金		28,356,510.08	126,769,522.93
支付给职工以及为职工支付的现金		12,261,282.15	15,897,421.60
支付的各项税费		10,387,547.45	9,993,602.78
支付其他与经营活动有关的现金		7,460,691.91	3,505,896.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,466,031.59	156,166,444.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,496,170.19	19,901,527.12
<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			26,000.00
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>		-	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,219.11	38,098.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,212,031.87	
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>		9,387,250.98	38,098.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,387,250.98	-12,098.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,200,000.00	38,000,000.00
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>		33,200,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,762,822.21	2,244,869.49
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>		28,762,822.21	57,244,869.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,437,177.79	-19,244,869.49
<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>		6,546,097.00	644,559.63
加：期初现金及现金等价物余额		8,942,268.91	8,297,709.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,488,365.91	8,942,268.91

(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	34,500,000.00	-	-	-	30,428,167.22	-	-	-	2,383,034.50	-	9,527,244.98	-	76,838,446.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,362,907.67	-	-6,362,907.67
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,500,000.00	-	-	-	30,428,167.22	-	-	-	2,383,034.50	-	3,164,337.31	-	70,475,539.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-9,212,000.00	-	-	-	1,516,101.86	-	4,098,425.64	-	-3,597,472.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,684,527.50	-	7,684,527.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-9,212,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-9,212,000.00
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	-	-	-	-	-9,212,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-9,212,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,101.86	-	-3,586,101.86	-	-2,070,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,101.86	-	-1,516,101.86	-	-



													-	
2. 提取一般风险准备													-2,070,000.00	-2,070,000.00
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. 其他														-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
<b>四、本年期末余额</b>	34,500,000.00	-	-	-	21,216,167.22	-	-	-	3,899,136.36	-	7,262,762.95	-	66,878,066.53	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	34,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,600,772.42	-	-	-	38,100,772.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并												-2,917,913.59		-2,917,913.59
其他														
<b>二、本年期初余额</b>	34,500,000.00								3,600,772.42			-2,917,913.59		35,182,858.83
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>					30,428,167.22				-1,217,737.92			6,082,250.90		35,292,680.20
(一) 综合收益总额												8,465,285.40		8,465,285.40
(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									2,383,034.50			-2,383,034.50		
1. 提取盈余公积									2,383,034.50			-2,383,034.50		
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					30,428,167.22				-3,600,772.42					26,827,394.80
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-3,600,772.42					-3,600,772.42
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 其他	-	-	-	-	30,428,167.22	-	-	-	-	-	-	30,428,167.22
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	34,500,000.00	-	-	-	30,428,167.22	-	-	-	2,383,034.50	-	3,164,337.31	70,475,539.03

法定代表人：殷怡敏

主管会计工作负责人：柯贤贵

会计机构负责人：柯贤贵

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,500,000.00	-	-	-	-20,428,167.22	-	-	-	2,383,034.50	-	9,527,244.98	66,838,446.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,500,000.00	-	-	-	-20,428,167.22	-	-	-	2,383,034.50	-	9,527,244.98	66,838,446.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-5,785,016.53	-	-	-	1,516,101.86	-	3,994,407.47	-274,507.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,580,509.33	7,580,509.33
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-5,785,016.53	-	-	-	-	-	-	-5,785,016.53
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	-	-	-	-5,785,016.53	-	-	-	-	-	-	-	-5,785,016.53
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,516,101.86	-	-3,586,101.86	-	-2,070,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,516,101.86	-	-1,516,101.86	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,070,000.00	-	-2,070,000.00
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,500,000.00</b>	-	-	<b>-14,643,150.69</b>	-	-	-	<b>3,899,136.36</b>	-	<b>13,521,652.45</b>	-	<b>66,563,939.50</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,600,772.42	-	16,827,394.80	-	54,928,167.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	34,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,600,772.42	16,827,394.80	54,928,167.22	-	-
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-20,428,167.22	-	-	-	-1,217,737.92	-7,300,149.82	11,910,279.48	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	11,910,279.48	11,910,279.48	-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	2,383,034.50	-2,383,034.50	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,383,034.50	-2,383,034.50	-	-	-
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	-	-	-	-20,428,167.22	-	-	-	-3,600,772.42	-16,827,394.80	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-3,600,772.42	-	-3,600,772.42	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-20,428,167.22	-	-	-	-	-16,827,394.80	3,600,772.42	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	34,500,000.00	-	-	-20,428,167.22	-	-	-	2,383,034.50	-	9,527,244.98	66,838,446.70	

## 财务报表附注

## 武汉中和车身股份有限公司 2017年度合并财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

武汉中和车身股份有限公司（以下简称“中和车身”、“公司”）成立于 2006 年 12 月 8 日，注册资本为人民币 1,000.00 万元整，由殷怡敏、王磊、粟林、罗红武、王泽洋 5 位股东共同出资组建。出资情况为：殷怡敏出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 75.00%；王泽洋出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；王磊、粟林、罗红武各出资人民币 50.00 万元，分别占注册资本的 5.00%，均以货币出资。湖北大华会计师事务所有限公司对其实收资本进行了审验，并于 2006 年 12 月 7 日出具了鄂华会事验字[2006]第 487 号《验资报告》。

2010 年 6 月股东会决议增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,000.00 万元；本次增资的 1,000.00 万元由殷怡敏、王磊、粟林、罗红武、王泽洋 5 位原股东认缴。出资情况为：殷怡敏出资人民币 750.00 万元；王泽洋出资人民币 100.00 万元；王磊、粟林、罗红武各出资人民币 50.00 万元，均以货币出资。本次增资后股权情况为：殷怡敏出资人民币 1,500.00 万元，占注册资本的 75.00%；王泽洋出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 10.00%；王磊、粟林、罗红武各出资人民币 100.00 万元，分别占注册资本的 5.00%。湖北大华会计师事务所有限公司对其实收资本进行了审验，并于 2010 年 7 月 1 日出具了鄂长会验字[2010]07-02 号《验资报告》。

2011 年 6 月股东会决议股东王泽洋将其持有的公司 10.00%的股权以 200.00 万元转让给殷怡敏。转让后股东股权结构为：殷怡敏出资人民币 1,700.00 万元，占注册资本的 85.00%；王磊、粟林、罗红武各出资人民币 100.00 万元，分别占注册资本的 5.00%。

2011 年 7 月股东会决议增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,000.00 万元；本次新增注册资本 1,000.00 万元，由殷怡敏、王磊、粟林、罗红武 4 位原股东认缴。新增出资情况为：殷怡敏出资人民币 850.00 万元；王磊、粟林、罗红武各出资人民币 50.00 万元，均以货币出资。本次增资后股权情况为：殷怡敏出资人民币 2,550.00 万元，占注册资本的 85.00%；王磊、粟林、罗红武每人出资人民币 150.00 万元，分别占注册资本的 5.00%。武汉华莱士会计师事务所有限公司对其实收资本进行了审验，并于 2011 年 7 月 27 日出具了华莱士审验字[2011]019 号《验资报告》。

2014 年 2 月股东会决议股东王磊将其持有的公司 5.00%的股权转让给武汉宽行投资有限公司，股东粟林将其持有的公司 5.00%的股权转让给武汉宽行投资有限公司。转让后股权结构为：

殷怡敏出资人民币 2,550.00 万元，占注册资本的 85.00%；武汉宽行投资有限公司出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 10.00%；罗红武出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2015 年 12 月股东会决议增加注册资本人民币 450.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,450.00 万元。新增注册资本由新股东武汉中和致远股权投资管理中心（有限合伙）认缴，变更注册资本后，股东为殷怡敏、武汉宽行投资有限公司、罗红武和武汉中和致远股权投资管理中心（有限合伙）共 4 位股东。本次增资后股权情况为：殷怡敏出资人民币 2,550.00 万元，占注册资本的 73.91%；武汉宽行投资有限公司出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 8.70%；罗红武出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 4.35%；武汉中和致远股权投资管理中心（有限合伙）出资人民币 450.00 万元，占注册资本的 13.04%。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所对其实收资本进行了审验，并于 2015 年 12 月 30 日出具了[2015]京会兴鄂分验字第 57000045 号《验资报告》。

2016 年 2 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验了贵公司（筹）截至 2016 年 2 月 15 日止由武汉中和车身有限公司变更为武汉中和车身股份有限公司（筹）申请登记的注册资本实收情况，并于 2016 年 2 月 15 日出具了[2016]京会兴验字第 57000007 号《验资报告》，验证截止至 2016 年 2 月 15 日贵公司（筹）已收到全体股东以其拥有的武汉中和车身有限公司的净资产折合的股本 3,450.00 万元。根据折股方案，各股东以武汉中和车身有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产 54,928,167.22 元折合为股份有限公司的股本总额 3,450.00 万元（每股面值 1.00 元），其溢价 20,428,167.22 元计入股份有限公司的资本公积。

2016 年 2 月 26 日，公司对其工商信息进行一系列变更，变更情况如下：

（一）公司对其经营期限进行变更，变更后的经营期限为：长期。

（二）公司对其市场主体类型进行变更，变更后的市场主体类型为：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

（三）公司对其投资人进行变更，变更后的投资人为：张海琴（董事）；殷怡敏（董事长）；罗红武（董事兼总经理）；柯贤贵（董事）；徐峰（监事）；刘伟（董事）；雷汉斌（监事会主席）；殷俊（监事）。

（四）公司对其名称进行变更，变更后的名称为：武汉中和车身股份有限公司。

（五）公司对其经营范围进行变更，变更后的经营范围为：汽车车身、工程机械车身、汽车零部件、模具制造及销售；钢材、机电设备的销售。（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）。

2017 年 11 月 15 日中和车身召开第一届董事会第九次会议，审议《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》，2017 年 12 月 1 日审议通过《关于公司对外投资收购湖北矩阵汽车零部件有限公司的议案》，以湖北矩阵汽车零部件有限公司 2017 年 8 月 31 日净资产评估价值为基础，收购其 100.00% 股权，湖北矩阵汽车零部件有限公司成为本公司全资子公司，



北京兴华会计师（特殊普通合伙）湖北分所对湖北矩阵汽车零部件有限公司 2017 年 8 月 31 日净资产进行了审计，并出具[2017]京会兴鄂分专字第 57000097 号净资产审计报告。

本公司最终控制人为：殷怡敏。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为湖北矩阵汽车零部件有限公司，净增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、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》及 42 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。

### （二）持续经营

公司生产经营正常，公司自报告期起 12 个月内可预见公司不会发生影响公司持续经营能力的事项。

## 四、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。

本报告所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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，其余额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和之和，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以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

#### （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、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 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、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

单项金额重大的判断依据或金额标准：	对单项金额超过 200 万元的应收款项或关联方往来视为重大应收款项。
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。有客观证据表明其已发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项与交易对象的关系划分组合，包括应收关联方款项、员工备用金。
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	账龄分析法

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（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

### 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。

存货发出时按先进先出法计价。

### 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) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损

益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 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，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (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、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（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	0.00	5.00%-10.00%
机器设备	平均年限法	3-20	0.00-3.00	9.70%-33.33%
	双倍余额递减法	4-6	0.00	16-67%-25.00%
电子设备	平均年限法	3-5	0.00	20.00%-33.33%
运输设备	平均年限法	5	0.00-3.00	19.40%-20.00%
其他设备	平均年限法	3-5	0.00-2.00	19.60%-33.33%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

### 3、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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	50	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。



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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 5、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。

## 6、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）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）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。

## （二十一）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。

#### (二十二) 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。

公司主要销售汽车零配件。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

##### 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。

#### (二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作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，并在相关资产使用寿命内平均分摊，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本。

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的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (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) 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。

### (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3、重要会计政策变更

**(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	已批准	持续经营净利润	
2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。2017 年度的比较财务报表按新口径不追溯调整。	已批准	营业外收入、其他收益	2,547,525.40
在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	已批准	营业外收入、资产处置收益	855,764.66

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

**4、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**五、税项**

**(一) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定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	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

**(二) 税收优惠及批文**

1、企业所得税

2016 年 12 月 29 日，武汉中和车身股份有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201642001758，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,174.42	7,867.85
银行存款	15,823,480.73	9,385,382.26
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>15,849,655.15</b>	<b>9,393,250.11</b>
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,057,750.00	4,623,160.00
商业承兑票据		761,000.27
<b>合计</b>	<b>1,057,750.00</b>	<b>5,384,160.27</b>

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	52,591,253.99	100.00	2,644,892.64	100.00	49,946,361.35
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	52,591,253.99	100.00	2,644,892.64	100.00	49,946,361.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>52,591,253.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,644,892.64</b>	<b>100.00</b>	<b>49,946,361.35</b>

续表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	33,840,437.03	100.00	1,864,607.88	100.00	31,975,829.15



其中：账龄分析法计提坏账准备组合	33,840,437.03	100.00	1,864,607.88	100.00	31,975,829.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>33,840,437.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,864,607.88</b>	<b>100.00</b>	<b>31,975,829.15</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	52,446,518.78	2,622,325.94	5.00
1—2 年	111,011.47	11,101.15	10.00
2—3 年	23,600.00	5,900.00	25.00
3—4 年	8,444.79	4,222.40	50.00
4—5 年	1,678.95	1,343.16	80.00
<b>合计</b>	<b>52,591,253.99</b>	<b>2,644,892.64</b>	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例（%）	欠款性质及原因
东风模具冲压技术有限公司	非关联方	27,155,104.18	1 年以内	51.63	货款
武汉捷众汽车零部件有限公司	非关联方	9,349,573.87	1 年以内	17.78	货款
武汉云鹤汽车座椅有限公司	非关联方	5,897,444.19	1 年以内	11.21	货款
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	非关联方	4,275,076.28	1 年以内	8.13	货款
武汉上发汽车零部件有限公司	非关联方	1,681,837.02	1 年以内	3.20	货款
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>48,359,035.54</b>	<b>--</b>	<b>91.95</b>	<b>--</b>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,359,035.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,417,951.78 元。

3、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

4、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5、其他说明：

无。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	1,260,494.66	100.00	796,189.08	78.12
1-2 年	0.09	0.00	13,200.00	1.30
2-3 年			209,768.51	20.58
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>1,260,494.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,019,157.59</b>	<b>100.00</b>

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广州启帆工业机器人有限公司	非关联方	200,000.00	15.87	1 年以内	未到结算期
武汉聚鹏精密制造有限责任公司	非关联方	159,516.92	12.66	1 年以内	未到结算期
湖北广川钢结构有限公司	非关联方	150,000.00	11.90	1 年以内	未到结算期
武汉和瑞丰精密机械有限公司	非关联方	146,600.00	11.63	1 年以内	未到结算期
阮班松	非关联方	120,000.00	9.52	1 年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>776,116.92</b>	<b>61.58</b>	--	--

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	634,265.31	100.00	81,701.49	100.00	552,563.82
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	634,265.31	100.00	81,701.49	100.00	552,563.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>634,265.31</b>	<b>100.00</b>	<b>81,701.49</b>	<b>100.00</b>	<b>552,563.82</b>

续表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	784,957.73	100.00	61,634.80	100.00	723,322.93
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	784,957.73	100.00	61,634.80	100.00	723,322.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>784,957.73</b>	<b>100.00</b>	<b>61,634.80</b>	<b>100.00</b>	<b>723,322.93</b>

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	129,325.31	5,275.24	5.00
1-2 年	204,225.00	1,022.50	10.00
2-3 年	300,415.00	75,103.75	25.00
5 年以上	300.00	300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>634,265.31</b>	<b>81,701.49</b>	

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,701.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	欠款性质及原因
东风（武汉）实业有限公司	非关联方	300,000.00	2-3 年	47.30	保证金
陶为	关联方	8,000.00	1 年以内	1.26	备用金
陶为	关联方	80,000.00	1-2 年	12.61	备用金
应收个人社保	非关联方	81,382.76	1 年以内	12.83	社保
殷胜	关联方	1,000.00	1 年以内	0.16	备用金
殷胜	关联方	64,000.00	1-2 年	10.09	备用金
荣琴朝	关联方	50,000.00	1-2 年	7.88	备用金
合计	--	<b>584,382.76</b>	--	<b>92.13</b>	--

### 4、涉及政府补助的应收款项

无。

### 5、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

### 6、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### 7、其他说明

无。

## （六）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,175,256.61		12,175,256.61	6,354,269.56		6,354,269.56
产成品	7,369,039.79		7,369,039.79	4,674,788.07		4,674,788.07
发出商品	34,008,619.29		34,008,619.29	23,484,932.38		23,484,932.38
在产品	2,564,354.66		2,564,354.66	3,585,365.84		3,585,365.84
委托加工物资	1,397,842.07		1,397,842.07	626,819.04		626,819.04
低值易耗品	263,152.87		263,152.87	287,583.77		287,583.77
合计	<b>57,778,265.29</b>		<b>57,778,265.29</b>	<b>39,013,758.66</b>		<b>39,013,758.66</b>

## （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	358,545.91	3,945.66
合计	<b>358,545.91</b>	<b>3,945.66</b>

## （八）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他	合计
1.期初余额	41,577,633.43	1,127,258.63	72,347,741.89	3,364,628.85	619,742.30	119,037,005.10
2.本期增加金额		51,305.70	3,613,196.47		20,368.89	3,684,871.06
(1) 购置		51,305.70	1,078,467.76		20,368.89	1,150,142.35
(2) 在建工程转入			2,534,728.71			2,534,728.71
3.本期减少金额			4,957,264.96			4,957,264.96
(1) 处置或报废			4,957,264.96			4,957,264.96
4.期末余额	41,577,633.43	1,178,564.33	71,003,673.40	3,364,628.85	640,111.19	117,764,611.20
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	7,848,360.34	937,477.44	34,456,270.39	2,437,724.10	323,121.70	46,002,953.97
2.本期增加金额	2,289,599.40	124,540.76	8,209,919.20	288,659.40	102,457.20	11,015,175.96
(1) 计提	2,289,599.40	124,540.76	8,209,919.20	288,659.40	102,457.20	11,015,175.96
3.本期减少金额			881,236.45			881,236.45
(1) 处置或报废			881,236.45			881,236.45
4.期末余额	10,137,959.74	1,062,018.20	41,784,953.14	2,726,383.50	425,578.90	56,136,893.48
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	31,439,673.69	116,546.13	29,218,720.26	638,245.35	214,532.29	61,627,717.72
2.期初账面价值	33,729,273.09	189,463.67	37,892,160.32	926,904.75	296,249.30	73,034,051.13

2、其他说明

无。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
SGMK211 项目连续模	44,871.80		44,871.80			
x37 项目	86,481.04		86,481.04			
K228 项目	36,923.08		36,923.08			
G2 线冲压自动化改造	658,119.68		658,119.68			
机械开式单点冲床				374,946.67		374,946.67
合计	826,395.60	-	826,395.60	374,946.67	-	374,946.67

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
SGMK211 项目连续模			44,871.80			44,871.80		10.00%				自有资金
弧焊机器人工作站			324,923.07	324,923.07				100.00%				自有资金
点焊机器人工作站			1,152,000.00	1,152,000.00				100.00%				自有资金
x37 项目			86,481.04			86,481.04		23.00%				自有资金
D2UC 项目检具			71,794.87	71,794.87				100.00%				自有资金
K228 项目			36,923.08			36,923.08		18.00%				自有资金
G2 线冲压自动化改造			658,119.68			658,119.68		6.00%				自有资金
机械开式单点冲床		374,946.67	543,589.74	918,536.41				100.00%				自有资金
全数字地磅			67,474.36	67,474.36				100.00%				自有资金
<b>合计</b>		<b>374,946.67</b>	<b>2,986,177.64</b>	<b>2,534,728.71</b>		<b>826,395.60</b>						

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	12,549,000.00	11,802.00	12,560,802.00
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	12,549,000.00	11,802.00	12,560,802.00
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	1,328,430.00	2,803.80	1,331,233.80
2.本期增加金额	250,980.00	1,180.20	252,160.20
(1) 计提	250,980.00	1,180.20	252,160.20
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,579,410.00	3,984.00	1,583,394.00
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	10,969,590.00	7,818.00	10,977,408.00
2.期初账面价值	11,220,570.00	8,998.20	11,229,568.20

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备影响	2,644,892.64	403,705.42	1,616,240.66	242,436.10
其他应收款坏账准备影响	81,701.49	12,255.23	42,390.18	6,358.53
<b>合计</b>	<b>2,726,594.13</b>	<b>415,960.65</b>	<b>1,658,630.84</b>	<b>248,794.63</b>

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>

注：(1) 2016 年 7 月 5 日，武汉中和车身股份有限公司与武汉农村商业银行经济开发区支行签订流动资金循环借款合同，合同编号为：HT0100503010320160705001，借款金额 1500.00 万元，期限 24 个月，借款条件：抵押借款，授信协议编号：ED20076314800016 号，抵押物为公司名下厂房及土地(武房权证蔡字第 200902093—200902097 号；蔡国用(2008)第 3940 号)

(2) 2016 年 11 月，张海琴与武汉农村商业银行经济开发区支行签订委托贷款合同，向武汉中和车身股份有限公司借款 1000.00 万元，合同编号为：HT0100503090120161117001，期限为 24 个月。借款条件：信用贷款。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款按账龄列示

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	66,429,321.25	99.11	31,482,104.27	88.57
1-2 年	112,250.14	0.17	3,526,321.64	9.92
2-3 年	4,764.52	0.01	307,083.44	0.86
3-4 年	249,643.44	0.37	198,218.23	0.56
4-5 年	198,218.23	0.29		
5 年以上	32,993.40	0.05	32,993.40	0.09
<b>合计</b>	<b>67,027,190.98</b>	<b>100.00</b>	<b>35,546,720.98</b>	<b>100.00</b>

#### 2、应付账款金额前五名单位情况

公司(个人)名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
东风模具冲压技术有限公司	非关联方	23,601,508.68	1 年以内	35.21	采购款
武汉捷众汽车零部件有限公司	非关联方	6,956,048.65	1 年以内	10.38	采购款
武汉明业汽配厂	非关联方	5,365,555.90	1 年以内	8.01	采购款
武汉云鹤汽车座椅有限公司	非关联方	3,414,295.59	1 年以内	5.09	采购款
武汉宝信汽车配件有限公司	非关联方	3,100,552.66	1 年以内	4.63	采购款
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>42,437,961.48</b>	<b>--</b>	<b>63.32</b>	<b>--</b>

#### 3、报告期各期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

无。

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项按账龄列示

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

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,911,862.88	100.00	4,874,212.36	79.12
4-5 年			1,286,000.00	20.88
<b>合计</b>	<b>2,911,862.88</b>	<b>100.00</b>	<b>6,160,212.36</b>	<b>100.00</b>

## 2、预收款项金额前五名单位情况

公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
鞍钢钢材配送（武汉）有限公司	非关联方	1,189,479.69	1 年以内	40.85	货款
武汉胜新经贸有限公司	非关联方	898,056.50	1 年以内	30.84	货款
武汉艾帕克汽车配件有限公司	非关联方	824,326.69	1 年以内	28.31	货款
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,911,862.88</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

## 3、报告期各期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

无。

## 4、报告期各期末余额中无预收关联方的款项。

### （十五）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	5,224,969.83	16,099,565.79	17,584,290.43	3,740,245.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,470,261.12	1,438,663.37	31,597.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,224,969.83</b>	<b>17,569,826.92</b>	<b>19,022,953.81</b>	<b>3,771,842.94</b>

#### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,224,969.83	14,850,378.65	16,410,853.53	3,664,494.95
二、职工福利费		703,517.28	641,122.69	62,394.59
三、社会保险费		538,169.86	524,814.21	13,355.65
其中：医疗保险费		464,001.82	452,513.29	11,488.53
工伤保险费		39,463.64	38,745.10	718.54
生育保险费		34,704.40	33,555.82	1,148.58
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		7,500.00	7,500.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,224,969.83</b>	<b>16,099,565.79</b>	<b>17,584,290.43</b>	<b>3,740,245.19</b>



## 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		1,392,898.58	1,364,173.07	28,725.51
2.失业保险费		77,362.54	74,490.30	2,872.24
3.企业年金缴费				
合计		<b>1,470,261.12</b>	<b>1,438,663.37</b>	<b>31,597.75</b>

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	220,953.92	1,208,323.65
企业所得税	546,624.61	1,833,350.68
个人所得税	21,301.78	25,544.19
合计	<b>788,880.31</b>	<b>3,067,218.52</b>

## (十七) 其他应付款

## 1、其他应付款按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,182,409.14	23.29	24,105,138.42	89.52
1-2年	23,650,000.00	76.69	2,820,985.86	10.48
2-3年	4,200.86	0.02		
合计	<b>30,836,610.00</b>	<b>100.00</b>	<b>26,926,124.28</b>	<b>100.00</b>

## 2、其他应付款金额前五名单位情况

公司(个人)名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
武汉宽行投资有限公司	关联方	6,759,987.40	1年以内	21.92	借款
武汉宽行投资有限公司	关联方	23,650,000.00	1-2年	76.69	借款
武汉宽行投资有限公司	关联方	283,991.09	1年以内	0.92	利息
盟立自动化科技(上海)有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	0.16	保证金
山东金辰机械股份有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	0.16	保证金
李国庆	非关联方	20,848.50	1年以内	0.07	代垫款
工会经费	非关联方	5,500.00	1年以内	0.02	工会经费
工会经费	非关联方	4,200.86	2-3年	0.01	工会经费
合计	--	<b>30,824,527.85</b>	--	<b>99.95</b>	--

## 3、报告各期末其他应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

武汉宽行投资有限公司借款余额 30,409,987.40 元，应付利息余额 283,991.09 元。

## 4、报告各期末其他应付款中应付关联方款项情况详见附注“九、(五) 关联方应收应付款项”部分。

## (十八) 递延收益

## 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,436,664.60		3,436,664.60	厂房补助款
合计		<b>3,436,664.60</b>		<b>3,436,664.60</b>	

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
政府补助		3,436,664.60						3,436,664.60	与资产相关
合计		<b>3,436,664.60</b>						<b>3,436,664.60</b>	

## 3、其他说明

## (十九) 股本

## 1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
殷怡敏	25,500,000.00			25,500,000.00
罗红武	1,500,000.00			1,500,000.00
武汉宽行投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
武汉中和致远股权投资管理中心（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00
合计	<b>34,500,000.00</b>			<b>34,500,000.00</b>

注：股本变更情况详见：一、企业基本情况。

## (二十) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

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）	30,428,167.22		9,212,000.00	21,216,167.22
合计	<b>30,428,167.22</b>		<b>9,212,000.00</b>	<b>21,216,167.22</b>

注：本期公司通过同一控制下企业合并的方式取得湖北矩阵汽车零部件有限公司 100% 的股权，支付对价导致资本公积中的股本溢价减少 9,212,000.00 元。

## (二十一) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,191,517.25	758,050.93		1,949,568.18
任意盈余公积	1,191,517.25	758,050.93		1,949,568.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,383,034.50	1,516,101.86		3,899,136.36

注：本期盈余公积按照净利润 10.00% 分别计提法定盈余公积及任意盈余公积。

## （二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,527,244.98	16,827,394.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
股改净资产折股（调增+，调减-）	-	-16,827,394.80
同一控制下企业合并	-6,362,907.67	-2,917,913.59
调整后期初未分配利润	3,164,337.31	-2,917,913.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,684,527.50	8,465,285.40
减：提取法定盈余公积	758,050.93	1,191,517.25
提取任意盈余公积	758,050.93	1,191,517.25
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,070,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>7,262,762.95</b>	<b>3,164,337.31</b>

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 6,362,907.67 元。

## （二十三）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	177,411,002.69	146,844,653.12	174,397,628.32	139,968,924.86
其他业务	13,716,688.74	12,776,196.18	13,416,924.10	12,306,628.23
<b>合计</b>	<b>191,127,691.43</b>	<b>159,620,849.30</b>	<b>187,814,552.42</b>	<b>152,275,553.09</b>

### 2、营业收入（按项目）

项目	2017 年度			
	收入	成本	营业毛利润	
主营业务小计	177,411,002.69	146,844,653.12	17.23%	
冲焊产品	标准冲压件	168,533,533.51	139,758,974.01	17.07%
	自主研发产品	1,099,145.30	837,328.75	23.82%
机加服务	7,778,323.88	6,248,350.36	19.67%	
其他业务小计	13,716,688.74	12,776,196.18	6.86%	
废料收入	13,716,688.74	12,776,196.18	6.86%	
<b>合计</b>	<b>191,127,691.43</b>	<b>159,620,849.30</b>	<b>16.48%</b>	

续表

项目	2016 年度		
	收入	成本	营业毛利润

主营业务小计		174,397,628.32	139,968,924.86	19.74%
冲焊产品	标准冲压件	126,409,117.42	109,514,935.12	13.36%
	自主研发产品	40,034,487.93	23,308,093.90	41.78%
机加服务		7,954,022.97	7,145,895.84	10.16%
其他业务小计		13,416,924.10	12,306,628.23	8.28%
废料收入		13,416,924.10	12,306,628.23	8.28%
<b>合计</b>		<b>187,814,552.42</b>	<b>152,275,553.09</b>	<b>18.92%</b>

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东风模具冲压技术有限公司	59,679,276.03	31.22
武汉捷众汽车零部件有限公司	36,642,863.46	19.17
武汉云鹤汽车座椅有限公司	27,780,684.51	14.54
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	21,384,055.65	11.19
武汉艾帕克汽车配件有限公司	20,132,044.44	10.53
<b>合计</b>	<b>165,618,924.09</b>	<b>86.65</b>

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	566,592.27	528,196.28
教育费附加	242,825.26	246,267.74
房产税	414,970.42	89,749.66
土地使用税	253,338.59	64,343.80
车船税	360.00	840.00
印花税	101,191.50	2,754.30
地方教育费附加	121,412.63	127,695.66
<b>合计</b>	<b>1,700,690.67</b>	<b>1,059,847.44</b>

#### (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	147,818.00	97,813.20
差旅费	15,024.00	16,848.39
装卸运杂费	1,087,575.37	541,292.04
广告宣传费	132,729.60	229,527.19
业务招待费	7,782.50	4,774.00
售后服务费	94,499.00	90,110.64
其他	548.00	10,262.00
<b>合计</b>	<b>1,485,976.47</b>	<b>990,627.46</b>

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	5,995,542.33	5,371,694.73
社保及公积金	888,176.60	780,494.71
办公费用	734,244.77	816,837.67
交通费及车辆使用费	502,254.43	453,099.54
税费		489,765.91
差旅费	109,556.90	243,314.76
会务费	121,786.51	78,556.91
咨询审计检测费	921,561.72	1,795,914.79
招待费	337,082.50	407,784.69
无形资产摊销	252,160.20	252,160.20
折旧	438,766.95	691,647.39
研发费	8,525,905.53	8,030,987.38
易耗品摊销	368,344.95	269,471.71
其他	1,081,813.78	627,712.41
<b>合计</b>	<b>20,277,197.17</b>	<b>20,309,442.80</b>

注：本期管理费用-其他：817,307.69 元为设备租赁费，264,506.09 元为其他费用。

#### （二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,746,205.95	2,632,293.91
减：利息收入	1,946.14	3,081.30
加：未确认融资费用		
手续费及其他	71,928.50	64,881.98
贴现利息		
<b>合计</b>	<b>1,816,188.31</b>	<b>2,694,094.59</b>

#### （二十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	800,351.45	657,046.10
<b>合计</b>	<b>800,351.45</b>	<b>657,046.10</b>

#### （二十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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而产生的处置利得或损失小计	304,313.39	
其中：固定资产处置	304,313.39	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	304,313.39	

(一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
武汉市财政局新三板挂牌补贴款	2,000,000.00		与收益相关	2,000,000.00
财政局奖励资金	200,000.00		与收益相关	200,000.00
蔡甸区失业保险管理办公室稳定岗位补贴款	54,670.00		与收益相关	54,670.00
厂房补助款	225,855.40		与资产相关	225,855.40
绿化建设补助款	67,000.00		与收益相关	67,000.00
合计	2,547,525.40			2,547,525.40

(二) 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助		130,000.00	
其他		19,050.55	
合计		149,050.55	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局奖励资金		100,000.00	与收益相关
政府拨款		30,000.00	
合计		130,000.00	

(三) 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
对外捐赠		10,000.00	
其他	3,541.75	745.11	3,541.75
合计	3,541.75	10,745.11	3,541.75

注：本期营业外支出—其他：3,391.75 元为税收滞纳金，150.00 元为罚款。

(四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	757,373.62	2,154,753.59
递延所得税费用的变动	-167,166.02	-102,341.34
<b>合计</b>	<b>590,207.60</b>	<b>2,052,412.25</b>

## 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	8,274,735.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,249,869.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,947.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研究开发费用加计扣除的影响	-639,442.91
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	167,166.02
<b>所得税费用</b>	<b>590,207.60</b>

## (五) 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
政府补助	2,547,525.40	130,000.00
其他	912,814.80	3,081.30
<b>合计</b>	<b>3,460,340.20</b>	<b>133,081.30</b>

### 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
管理费用	7,275,031.70	4,349,631.59
销售费用	486,860.77	1,153,517.24
<b>合计</b>	<b>7,761,892.47</b>	<b>5,503,148.83</b>

## (六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

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	7,684,527.50	8,465,285.40
加：资产减值准备	800,351.45	657,046.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,015,175.96	9,968,767.94
无形资产摊销	252,160.20	252,160.20
长期待摊费用摊销		
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）		26,000.00
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）	1,746,205.95	2,632,293.91

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-177,966.11	-102,341.34
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）	-18,764,506.63	-7,530,727.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,024,796.62	-20,011,349.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,731,057.20	15,048,571.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,262,208.90	9,405,706.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	15,849,655.15	9,393,250.11
减：现金的期初余额	9,393,250.11	8,937,050.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,456,405.04</b>	<b>456,199.41</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>15,849,655.15</b>	<b>9,393,250.11</b>
其中：库存现金	26,174.42	7,867.85
可随时用于支付的银行存款	15,823,480.73	9,385,382.26
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	<b>15,849,655.15</b>	<b>9,393,250.11</b>
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		

## 七、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润



被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
湖北矩阵汽车零部件有限公司	100.00	全资子公司	2017.8.31	取得控制权	30,871,093.28	-210,108.86

## 2、合并成本

合并成本	湖北矩阵汽车零部件有限公司
现金	9,212,000.00

## 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	湖北矩阵汽车零部件有限公司	
	合并日	上期期末
<b>资产：</b>	<b>40,719,764.23</b>	<b>39,127,816.27</b>
货币资金	402,660.93	450,981.20
应收款项	6,154,072.96	4,647,977.27
存货	4,994,491.31	4,363,051.85
固定资产	23,052,504.58	22,981,860.83
无形资产	5,610,171.40	5,689,998.20
<b>负债：</b>	<b>37,292,780.76</b>	<b>35,490,723.94</b>
借款	500,000.00	
应付款项	8,393,872.29	8,134,948.63
<b>净资产：</b>	<b>3,426,983.47</b>	<b>3,637,092.33</b>
减：少数股东权益		
<b>取得的净资产</b>	<b>3,426,983.47</b>	<b>3,637,092.33</b>

### (二) 其他原因的合并范围变动

2017 年 12 月 1 日，武汉中和车身股份有限公司以关联方湖北矩阵汽车零部件有限公司 2017 年 8 月 31 日净资产审计基准日收购其为全资子公司，将其列入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北矩阵汽车零部件有限公司	湖北咸宁	湖北咸安经济开发区	制造业	100.00		货币出资

注：2017 年 12 月 1 日，武汉中和车身股份有限公司以关联方湖北矩阵汽车零部件有限公司 2017 年 8 月 31 日净资产审计基准日收购其为全资子公司，认缴注册资本 10,000,000.00 元。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
殷怡敏	董事长
殷思量	股东直系亲属
罗红武	总经理
柯贤贵	董 事、财务总监、董事会秘书
刘 伟	董 事、副总经理
张海琴	董 事
雷汉斌	监 事
徐 峰	监 事
殷 俊	监 事
十堰市润展工贸有限公司	股东直系亲属投资公司
湖北矩阵汽车零部件有限公司	全资子公司
武汉宽行投资有限公司	股 东
十堰旺溪工贸有限公司	股东控股企业
武汉中和致远股权投资管理中心（有限合伙）	股 东

## （三）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	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（%）
湖北矩阵汽车零部件有限公司	采购款	-	41,344,980.18	14.18		
十堰市润展工贸有限公司	采购款	--			863,369.14	0.39

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	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（%）
湖北矩阵汽车零部件有限公司	货款	-	43,785,360.75	15.02		
十堰市润展工贸有限公司	货款	--			1,603,961.27	0.73

注：2017 年 12 月 1 日公司全额收购湖北矩阵汽车零部件有限公司，关联交易情况只披露购买日之前公司与关联方发生的销售采购行为。

## （四）关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	武汉宽行投资有限公司	30,693,978.49	23,650,000.00
应付账款	十堰市润展工贸有限公司		863,369.14

### （五）关联方承诺

无。

### （六）其他

无。

## 十、政府补助

### （一）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的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
厂房补助款	3,662,520.00	递延收益	225,855.40		
<b>合计</b>	<b>3,662,520.00</b>	<b>--</b>	<b>225,855.40</b>		<b>--</b>

### （二）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的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
财政局奖励资金	200,000.00		200,000.00		营业外收入
武汉市财政局新三板挂牌补贴款	2,000,000.00		2,000,000.00	100,000.00	营业外收入
蔡甸区失业保险管理办公室稳定岗位补贴款	54,670.00		54,670.00		营业外收入
绿化建设补助款	67,000.00		67,000.00		营业外收入
政府拨款				30,000.00	营业外收入
<b>合计</b>	<b>2,321,670.00</b>		<b>2,321,670.00</b>	<b>130,000.00</b>	<b>2,321,670.00</b>

## 十一、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

### （一）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### （二）其他

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

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	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	51,342,630.12	100.00	2,575,177.45	100.00	48,767,452.67
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	51,342,630.12	100.00	2,575,177.45	100.00	48,767,452.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>51,342,630.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,575,177.45</b>	<b>100.00</b>	<b>48,767,452.67</b>

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	32,271,737.26	100.00	1,616,240.66	100.00	30,655,496.60
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	32,271,737.26	100.00	1,616,240.66	100.00	30,655,496.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>32,271,737.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,616,240.66</b>	<b>100.00</b>	<b>30,655,496.60</b>

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 (含 1 年)	51,277,574.91	2,563,878.75	5.00
1-2 年	53,331.47	5,333.15	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,600.00	400.00	25.00
3—4 年	8,444.79	4,222.40	50.00
4—5 年	1,678.95	1,343.16	80.00
合计	<b>51,342,630.12</b>	<b>2,575,177.45</b>	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,964,307.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、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	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
东风模具冲压技术有限公司	非关联方	27,155,104.18	1 年以内	52.89	货款
武汉捷众汽车零部件有限公司	非关联方	9,244,201.87	1 年以内	18.00	货款
武汉云鹤汽车座椅有限公司	非关联方	5,897,444.19	1 年以内	11.49	货款
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	非关联方	4,232,576.28	1 年以内	8.24	货款
武汉上发汽车零部件有限公司	非关联方	1,681,837.02	1 年以内	3.28	货款
合计	--	<b>48,211,163.54</b>		<b>93.90</b>	--

## 4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、其他说明

无。

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

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	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	416,444.71	100.00	81,701.49	100.00	334,743.22
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	416,444.71	100.00	81,701.49	100.00	334,743.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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	比例 (%)	
合计	416,444.71	100.00	81,701.49	100.00	334,743.22

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	500,065.33	100.00	42,390.18	100.00	457,675.15
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	500,065.33	100.00	42,390.18	100.00	457,675.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	500,065.33	100.00	42,390.18	100.00	457,675.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	105,504.71	5,275.24	5.00
1-2 年	10,225.00	1,022.50	10.00
2-3 年	300,415.00	75,103.75	25.00
5 年以上	300.00	300.00	100.00
合计	416,444.71	81,701.49	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,473.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 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	款项的性质	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 (武汉) 实业有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	72.04	75,000.00
应收个人社保	社保	68,562.16	1 年以内	16.46	3,428.11
杨正兵	备用金	30,000.00	1 年以内	7.20	1,500.00
质量部	社保	50.00	1 年以内	0.01	2.50
质量部	社保	9,225.00	1-2 年	2.22	922.50
质量部	社保	415.00	2-3 年	0.10	103.75
汪冉乐	备用金	5,000.00	1 年以内	1.20	250.00
合计	--	413,252.16	--	99.23	81,206.86

## 4、涉及政府补助的应收款项

无。

5、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、其他说明

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,426,983.47		3,426,983.47			
合计	<b>3,426,983.47</b>		<b>3,426,983.47</b>			

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北矩阵汽车零部件有限公司		3,426,983.47		3,426,983.47		
合计		<b>3,426,983.47</b>		<b>3,426,983.47</b>		

(四) 营业收入和营业成本

1、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	172,877,363.79	144,484,992.37	170,789,324.24	135,853,803.07
其他业务	57,521,165.49	56,905,571.36	13,249,430.80	12,172,633.59
合计	<b>230,398,529.28</b>	<b>201,390,563.73</b>	<b>184,038,755.04</b>	<b>148,026,436.66</b>

2、营业收入（按项目）

项目	2017 年度		
	收入	成本	营业毛利润
主营业务小计	172,877,363.79	144,484,992.37	16.42%
冲焊产品	标准冲压件	170,397,556.37	16.41%
	自主研发产品	1,099,145.30	23.82%
机加服务	1,380,662.12	1,216,888.43	11.86%
其他业务小计	57,521,165.49	56,905,571.36	1.07%
废料收入	57,521,165.49	56,905,571.36	1.07%
合计	<b>230,398,529.28</b>	<b>201,390,563.73</b>	<b>12.59%</b>

续表

项目	2016 年度		
	收入	成本	营业毛利润
主营业务小计	170,789,324.24	135,853,803.07	20.46%
冲焊产品-标准冲压件	126,807,202.92	110,895,288.49	12.55%
冲焊产品-自主研发产品	42,034,487.93	23,308,093.90	44.55%
机加服务	1,947,633.39	1,650,420.68	15.26%
其他业务小计	13,249,430.80	12,172,633.59	8.13%
废料收入	13,249,430.80	12,172,633.59	8.13%
<b>合计</b>	<b>184,038,755.04</b>	<b>148,026,436.66</b>	<b>19.57%</b>

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
东风模具冲压技术有限公司	59,679,276.03	25.90
武汉捷众汽车零部件有限公司	35,294,075.43	15.32
武汉云鹤汽车座椅有限公司	27,780,684.51	12.06
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	21,384,055.65	9.28
武汉艾帕克汽车配件有限公司	20,132,044.44	8.74
<b>合计</b>	<b>164,270,136.07</b>	<b>71.30</b>

## 十五、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	304,313.39	--
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）	2,547,525.40	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,541.75	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
<b>小计</b>	<b>2,848,297.04</b>	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	427,244.56	--
少数股东权益影响额（税后）		--
<b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>	<b>2,421,052.48</b>	--

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额	原因
2017 年非流动资产处置损益	304,313.39	非流动资产处置损益不属于经常性项目
2017 年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	2,547,525.40	政府补助具有重大的不确定性，不属于经常性项目



项目	涉及金额	原因
的政府补助除外)		
2017 年其他营业外收入和支出	-3,541.75	存货盘盈及捐赠等不属于经常性项目

(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	10.34	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.15	0.15

武汉中和车身股份有限公司

二〇一八年三月二十八日

## 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：

公司董事会秘书办公室