



恒义股份

NEEQ : 872332

江苏恒义汽配股份有限公司

JIANGSHU HENGYI AUTOMOBILE FITTINGS ., LTD



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017 年恒义获得重型汽车轮间拨叉差速、汽车一级减速箱箱体、主动锥齿轮轴承座等四项发明专利授权和汽车止推垫片一项外观专利。



2017 年 12 月 8 日公司在全国股转系统举行新三板挂牌仪式



2017 年恒义量产的新能源汽车电驱变速箱控制系统用阀体总成荣获泰州市科学技术进步奖二等奖和靖江市科学技术奖一等奖，量产的新能源汽车电驱变速箱控制系统用离合器分离油缸总成被认定为高新技术产品



2017 年恒义新能源汽车电池箱项目正式启动，完成了工装样件开发和生产线设备规划；新能源汽车电机壳体完成工装样件开发和生产线布局

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	1
第五节	重要事项 .....	9
第六节	股本变动及股东情况 .....	11
第七节	融资及利润分配情况 .....	13
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	15
第九节	行业信息 .....	18
第十节	公司治理及内部控制 .....	18
第十一节	财务报告 .....	21

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒义股份	指	江苏恒义汽配股份有限公司
有限公司	指	江苏恒义汽配制造有限公司
恒义汽车	指	靖江市恒义汽车部件制造有限公司
恒义自动化	指	靖江恒义自动化控制系统有限公司
爱马特	指	爱马特(江苏)自动化有限公司
伊控动力	指	上海伊控动力系统有限公司
义和汽车	指	靖江市义和汽车部件制造厂
三民汽车	指	靖江市三民汽车配件制造厂
湛伟汽车	指	济南湛伟汽车科技有限公司
平安思享	指	泰州平安思享企业管理中心(有限合伙)
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
工商部门	指	泰州市工商行政管理局
公司律师	指	北京盈科(上海)律师事务所
会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估机构	指	万隆(上海)资产评估有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
内核小组	指	东吴证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订,2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《商标法》	指	《中华人民共和国商标法》
《专利法》	指	《中华人民共和国专利法》
公司章程	指	《江苏恒义汽配股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会	指	江苏恒义汽配制造有限公司股东会
股东大会	指	江苏恒义汽配股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏恒义汽配股份有限公司董事会
监事会	指	江苏恒义汽配股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
安徽安凯	指	安徽安凯福田曙光车桥有限公司
中国重汽	指	中国重汽集团济南桥箱有限公司
包头北奔	指	包头北奔重汽桥箱有限公司
上汽集团	指	上汽汽车集团股份有限公司
联合汽车	指	联合汽车电子有限公司

总成	指	由若干零件、部件、组合件或附件组合装配而成,并具有独立功能的汽车组成部分,如发动机、变速器、转向器、前桥、后桥、车身、车架和驾驶室等。
差速器	指	汽车差速器能够使左、右(或前、后)驱动轮实现以不同转速转动的机构。主要由左右半轴齿轮、两个行星齿轮及齿轮架组成
减速器	指	减速机在原动机和工作机或执行机构之间起匹配转速和传递转矩的作用,减速机是一种相对精密的机械,使用它的目的是降低转速,增加转矩。
拨叉	指	拨叉是汽车变速箱上的部件,与变速手柄相连,位于手柄下端,拨动中间变速轮,使输入/输出转速比改变。拨叉主要用于离合器换档
隔圈	指	是环形零件,用以保持两个轴承套圈或轴承垫圈之间规定的轴向距离的环形圈。
变速器	指	变速器是用来改变来自发动机的转速和转矩的机构,它能固定或分档改变输出轴和输入轴传动比,又称变速箱。
电池箱	指	新能源汽车高压储能系统中用于固定电池包模块、控制器、高低压线束和提供上壳体密封区域支撑的载体
电机壳体	指	新能源汽车用驱动电机外壳体,用于定子安装支撑和驱动电机的冷却。

## 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。

公司负责人何丽萍、主管会计工作负责人郑欣荣及会计机构负责人（会计主管人员）徐燕芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款管理风险	2015年12月31日、2016年12月31日和2017年12月31日,公司应收账款期末余额分别为5,794.37万元、8,790.47万元和9,766.68万元,应收账款期末余额较大。尽管公司的客户主要系安徽安凯福田曙光车桥有限公司、中国重汽集团济南桥箱有限公司、上汽集团等大中型企业,信誉良好,但仍不能排除应收账款存在无法收回的风险。
公司治理的风险	有限公司阶段,公司治理结构不够健全,规范治理意识相对较薄弱,存在股东会会议届次不规范,会议文件未能妥善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后,公司制定了完备的公司章程,公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等治理制度。但由于股份公司成立时间尚短,公司及管理层对规范运作的意识有待提高,而公司对相关制度完全理解有一个过程,执行的效果有待考察。因此,在未来的一段时间内,公司治理仍然会存在不规范的风险。
公司客户相对集中的风险	2015年度、2016年度及2017年公司前五大客户销售收入合计占营业收入比例分别为79.70%、87.13%和73.09%,公司对前五大客户的依赖度相对较高。公司前五大客户的忠诚度及稳定性对公司持续经营十分重要,虽然公司目前与主要客户的合作关系均比较紧密、稳

	定,大型汽车企业突然更换供应商的可能性较小,但如果上述客户需求减少或公司客户流失,而公司没有新增客户,公司营业收入可能下滑并影响业绩。
受整车行业影响较大的风险	汽车零部件企业的主要终端客户为整车生产厂家,虽然近年我国汽车产销量保持持续上涨趋势。若未来产销量增幅趋缓甚至下降,将导致汽车零部件行业整体规模下滑,且大型整车生产商议价能力强,中小型零部件供应商很难通过价格调整来维持生存。
原材料价格波动的风险	公司的主要原材料为钢材类相关产品,近年来钢材价格波动幅度较大,这不仅对企业原材料的价格产生了影响,也间接影响了公司产成品的定价,企业出于资金成本的考虑对材料库存以及产成品的库存都会随之有所变动,中小规模企业并无足够的资金以及技术对大宗采购采取套期保值等方法规避风险,对价格波动的敏感性很高。
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	江苏恒义汽配股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSHU HENGYI AUTOMOBILE FITTINGS .,LTD
证券简称	恒义股份
证券代码	872332
法定代表人	何丽萍
办公地址	靖江市开发区中洲西路6号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑欣荣
职务	董事会秘书、董事、副总经理、财务负责人
电话	052388971009
传真	052388973222
电子邮箱	1312964326@qq.com
公司网址	<a href="http://2017.jshygf.com.cn">http://2017.jshygf.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	靖江市开发区中洲西路6号 214500
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	江苏恒义汽配股份有限公司董秘办公室

### 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	2002年7月14日
挂牌时间	2017年11月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车制造业(C36)大类下的汽车零部件及配件制造(C3660)
主要产品与服务项目	公司目前产品主要分两大类:商用汽车零部件和新能源汽车零部件。商用汽车零部件包括差速器壳总成、前支架总成、啮合套和支撑轴等;新能源汽车零部件包括电池箱下托盘总成、电机壳体、阀体、转子架、活塞内缸、连接板总成、接插件端板、制动钳总成、轮边总成、气囊支撑臂等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,571,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鞠小平
实际控制人	鞠小平、何丽萍

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321282739427475N	否
注册地址	靖江市开发区中洲西路6号	否
注册资本	52,571,400.00	是
注册资本由3680万元变更为5257.14万元		

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	卞文漪、钟捷
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年1月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	296,082,095.03	177,673,033.56	66.64%
毛利率%	30.80%	28.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,263,368.29	5,356,324.63	466.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,326,468.74	5,342,312.16	430.23%
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)	28.89%	7.07%	-
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)	27.97%	7.05%	-
基本每股收益	0.6	0.15	300.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	349,329,714.88	259,432,083.40	34.65%
负债总计	229,020,412.63	177,060,699.87	29.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,099,078.44	80,077,817.15	47.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.18	3.24%
资产负债率%(母公司)	65.83%	68.21%	-
资产负债率%(合并)	65.56%	68.25%	-
流动比率	0.97	0.80	-
利息保障倍数	13.43	2.71	-

#### 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	42,197,114.13	21,698,273.57	94.47%
应收账款周转率	3.19	2.44	-
存货周转率	5.35	3.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.65%	25.70%	-
营业收入增长率%	66.64%	24.87%	-
净利润增长率%	466.04%	175.47%	-

#### 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	52,571,400	36,800,000	42.86%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-332,290.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,590,136.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,240.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,271.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,087,877.10</b>
所得税影响数	166,546.64
少数股东权益影响额（税后）	-15,569.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>936,899.55</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	-1,096,889.44	-	-
营业外支出	1,156,923.97	60,034.53	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事商用汽车底盘零部件和新能源汽车零部件的研发、生产、销售与服务，作为下游汽车整车商及其一级零部件供应商，公司通过多年的技术积累和实力扩充拥有了独立生产能力和自主研发能力，凭借自主研发的专利技术和加工工艺，配合严格的质控标准和精细的生产加工管理，生产并销售质量稳定、性能过硬的汽车底盘零部件，从而获取收益。目前公司已建立了良好的品牌形象及市场认可度，获得了一批稳定的客户资源。

#### （一）公司的采购模式

公司采购的原材料主要为差速器壳、拨叉、支架、阀体、转子架等毛坯件。采购部门根据客户订单以及公司生产部门制定的生产计划制定相应的采购计划，同时通过采购控制程序和供方控制程序最大限度控制、优化公司成本结构。公司所采购毛坯件生产工艺简单，且都是标准化产品，公司在供应商选择方面偏向于有良好合作记录的供应商集中采购，在保证原材料质量的同时缩短自身的生产周期，同时也降低采购成本。

#### （二）公司的销售模式

公司产品采用直销模式，主要通过销售人员主动开拓、展销会平台接洽、客户主动咨询等方式获取客户，这样能使公司及时、客观地了解市场动态，与订单式生产形成配套，有利客户资源管理、技术交流、合同执行、货款回收等。通过各种推介方式，成为整车商或其一级供应商的潜在供应商，并在通过供应商评审后，进入合格供应商名单；成为客户的合格供应商后，公司会在客户有项目开发需求时接到客户的发包询价，此时公司据此准备技术方案，技术方案通过即可确定报价信息。销售部从客户处获得产品开发信息，根据客户要求提交报价方案，报价通过后项目启动，通过 OTS 样件、PPAP 生产、SOP 量产等阶段完成整个项目流程。企业一旦成为客户的合格供应商，一般情况下合作关系会一直延续，但需接受客户的定期审核，不断改进，以确保质量体系运行有效，能持续满足客户要求。

#### （三）公司的生产模式

公司采用按单装配（Assemble To Order，ATO）生产模式，客户对公司所生产的商用汽车和新能源汽车零部件产品的某些配置给出要求，公司根据客户的要求提供产品。同时，公司保持一

定数量的合理库存，以便当客户订单到来时，可以迅速按订单发出商品，确保对市场的积极反应。

#### （四）公司的盈利模式

公司凭借自身的技术实力与行业经验积累，以严格的质量标准生产商用汽车和新能源汽车零部件产品，通过良好的品牌形象及市场认可度为客户提供质量可靠的产品，从而获取经济利益，实现公司发展。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2017 年加强产品开发，重点开发新能源汽车和汽车轻量化的零部件，主要包括：电池箱和电机壳，已经形成完整产线，具备量产能力，由于搅拌摩擦焊工艺优势，已经形成较强的市场竞争力。2017 年产线布局完成，未形成销售，预计 2018 年实现销售收入 1.2 亿，预计实现利润 1500 万。

### （二） 行业情况

2017 年，中国新能源汽车产业继续按照国家规划的路线和产销目标强力推进中，由中汽协发布的行业数据显示，2017 年我国新能源汽车产销均接近 80 万辆，分别达到 79.4 万辆和 77.7 万辆，同比分别增长 53.8%和 53.3%，2017 年新能源汽车产销量已占据整体汽车市场的 2.7%。

我国零部件产业产值已经超过 1.2 万亿，产业规模大，但目前从事该行业的企业有 2 万多家，平均每家企业产值仅为 0.6 亿元左右，资金不足、生产规模小、实力弱，缺乏规模效应。

### (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	33,516,190.31	9.59%	12,385,830.58	4.77%	170.60%
应收账款	89,865,013.43	25.72%	82,313,718.61	31.73%	9.17%
存货	39,369,589.38	11.27%	27,375,972.79	10.55%	43.81%
长期股权投资		-			-
固定资产	102,050,895.45	29.21%	73,446,489.18	28.31%	38.95%
在建工程	551,282.06	0.16%	8,980,922.71	3.46%	-93.86%
短期借款	54,372,909.02	15.56%	60,472,780.00	23.31%	-10.09%
长期借款		-		-	
资产总计	349,329,714.88	-	259,432,083.40	-	34.65%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末，货币资金较上期增长 2,113.04 万元，增幅 170.60%，主要系依托新能源汽车行业高速发展的契机，公司报告期不断加大新能源汽车产能及研发投入，加强与新能源汽车制造企业的合作，营业收入呈现明显的增长趋势，经营活动产生现金流量净额增加较多所致。

##### 2、存货

存货较上期增长 43.81%，主要原因是本期业务增长迅猛，营业收入增长 66.64%，导致备货成本增加。

##### 3、固定资产

固定资产较上期增长 38.95%，主要是新开发的电池箱和电机壳布产线需要的设备采购 3000 万元左右。

##### 4、在建工程

在建工程较上期减少 93.86%，主要系部分产线设备转固所致。

总体资产负债率与去年没有大的变化，财务风险可控。

#### 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	296,082,095.03	-	177,673,033.56	-	66.64%
营业成本	204,882,406.43	69.20%	126,062,981.50	71.40%	61.51%
毛利率%	30.80%	-	28.60%	-	-
管理费用	35,670,939.89	12.05%	26,987,971.28	15.19%	32.17%

销售费用	13,816,025.06	4.67%	12,075,117.49	6.80%	14.42%
财务费用	5,015,078.54	1.69%	3,681,702.60	2.07%	36.22%
营业利润	31,939,383.50	10.79%	4,230,582.03	2.38%	654.96%
营业外收入	1,600,267.42	0.54%	1,141,902.00	0.64%	40.14%
营业外支出	205,371.16	0.07%	60,034.53	0.03%	242.09%
净利润	29,180,025.72		5,155,078.54		466.04%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入、营业成本

营业收入及营业成本较上期分别增长 66.64% 和 61.51%，主要系公司依托新能源汽车行业高速发展的契机，公司报告期不断加大新能源汽车产能及研发投入，加强与新能源汽车制造企业的合作，乘用车业务产品销量增长迅速。

##### 2、管理费用

管理费用较上期增长 32.17%，主要系 1) 为适用乘用车市场产品更新换代的速度，公司不断加大新能源汽车配套产品的研发利息，本期研发费用较上期增加 286.17 万元；2) 公司行政管理人员增加，管理人员的工资水平也略有上升，管理费用中工薪支出增加 251.48 万元；3) 本期申报挂牌新三板，中介服务费用较多，较上期增加 140.76 万元。

##### 3、财务费用

财务费用较上期增加 36.22%，主要系公司增加票据结算方式，票据贴现成本增加较多。

##### 4、营业外收入

营业外收入较上期增加 40.14%，主要系收到城南园区奖励较上期较多所致。

##### 5、营业外支出

营业外支出较上期增加 242.09%，主要系本期对外捐赠较上期增加较多所致。

##### 6、营业利润、净利润

营业利润及净利润分别较上期增加 654.96% 和 466.04%，主要系公司在新能源乘用车领域研发和前期市场开拓本期产生收益，公司新能源乘用车领域的收入较上期 296.08%，另外公司逐步加强成本控制和产品精细化管理，期间费用的增长幅度远低于收入的增幅

#### (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	285,333,392.59	172,838,830.33	65.09%
其他业务收入	10,748,702.44	4,834,203.23	122.35%
主营业务成本	197,358,835.50	122,257,536.00	61.43%
其他业务成本	7,523,570.93	4,595,924.27	63.70%

#### 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%
卡车	106,639,764.22	37.37%	124,272,859.66	71.90%
乘用车	166,742,008.54	58.44%	20,402,746.11	11.80%

客车	5,467,898.99	1.92%	23,076,008.51	13.35%
农机	6,444,760.58	2.26%	4,771,843.18	2.76%
工程机械车辆	38,960.26	0.01%	315,372.87	0.19%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

加大对新能源乘用车零部件的研发投入和市场开发，导致乘用车的营业收入占比显著提升。  
卡车业务下降的原因：出于公司战略考虑，将产能向新能源汽车配件倾斜。

**(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	中国重汽集团济南桥箱有限公司	73,680,320.31	24.88%	否
2	上海捷新动力电池系统有限公司	49,896,008.80	16.85%	否
3	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	54,494,412.54	18.40%	否
4	联合汽车电子有限公司	22,137,080.72	7.48%	否
5	包头北奔重汽桥箱有限公司	16,228,544.56	5.48%	否
合计		216,436,366.93	73.09%	-

**(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	江阴市万里锻件有限公司	23,263,429.19	12.48%	否
2	山东金马工业集团股份有限公司	17,982,198.73	9.65%	否
3	徐州市远华铝业有限公司	16,226,907.66	8.71%	否
4	盐城市大丰区通力铸造厂	12,087,976.56	6.49%	否
5	林州市全成机械铸造有限公司	8,224,577.06	4.41%	否
合计		77,785,089.20	41.74%	-

**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	42,197,114.13	21,698,273.57	94.47%
投资活动产生的现金流量净额	-18,238,443.42	-32,112,345.13	43.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,809,479.67	8,871,141.96	-312.03%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 94.47%，主要系本期新能源乘用车业务增长较快，经营业务现金流较好所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 43.20%，主要系上期对外投资宁德时代，本期投资相对较少

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 312.03%，主要系本期现金分红所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、靖江恒义自动化控制系统有限公司系公司的控股 60%的子公司，该公司成立于 2012 年 5 月 23 日，注册资本 1600 万元，主要从事工业自动控制系统装置、信息传感设备、智能制造设备、自控设备、起重运输设备、金属切削机床、机床附件制造、销售。江苏恒义汽配股份有限公司投资 360 万元，持有靖江恒义自动化控制系统有限公司 60%的股份；

靖江恒义自动化控制系统有限公司投资 510 万元，持有爱马特（江苏）自动化有限公司 51%的股权。爱马特（江苏）自动化有限公司成立于 2012 年 7 月 13 日，注册资本 1000 万，主要从事直多关节工业机器人、焊接机器人、焊接装置设备、FTL 柔性生产线、工业自动控制系统装置、金属切削机床及机床附件制造；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(不含进口商品的分销业务,国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

阶段性闲置资金投资银行理财产品获得收益 25271.40 元。购买天添鑫溢：2017 年 9 月 30 日购入 490 万，10 月 13 日赎回 490 万，利息 6282.74 元；10 月 17 日购入 500 万，10 月 25 日赎回 200 万，利息 1578.08 元；10 月 27 日赎回 300 万，利息 2958.9 元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 5 月 28 日起无相关调整事项。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 5 月 28 日起无相关调整事项。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

## 三、 持续经营评价

2017 年经营情况实现营业收入 29,609 万元，实现净利润 2,930 万元，其中持续经营净利润 2,930 万元，营业收入增长 66.64%，净利润增长 466.64%，得出结论：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，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中风险：公司已经着手开发新的客户，分散对主要客户的过度依赖；2、应收账款风险：应收账款余额增大，是由于报告期的业务增长较快形成的，但公司严格按账期清收货款，没有发生大的逾期风险，应收账款风险可控；3、公司治理：自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等治理制度。随着股份制公司治理制度的实施，公司治理规范性得到明显提升；4、整车行业风险：整体汽车行业增长不是很明显，但出现结构性的此消彼长，传统概念的汽车增长缓慢，但新能源汽车增长迅猛，公司通过调整结构，致力于新能源汽车零部件的开发和推广，有效化解行业风险；5、原材料价格波动风险：公司利用资金优势，在原材料价格波动比较明显的时候，预付给材料供应商部分资金，以锁定价格。公司与客户也签订了应对材料价格波动的价格调整协议，在原材料价格浮动超过一定区间时，调整公司产品价格，保障公司产品的合理利润。

2、应收账款管理风险：2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款期末余额分别为 5,794.37 万元、8,790.47 万元和 9766.68 万元，应收账款期末余额较大。尽管公司的客户主要系安徽安凯福田曙光车桥有限公司、中国重汽集团济南桥箱有限公司、上汽集团等大中型企业，信誉良好，但仍不能排除应收账款存在无法收回的风险。

- 3、 公司治理的风险:有限公司阶段,公司治理结构不够健全,规范治理意识相对较薄弱,存在股东会会议届次不规范,会议文件未能妥善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后,公司制定了完备的公司章程,公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等治理制度。但由于股份公司成立时间尚短,公司及管理层对规范运作的意识有待提高,而公司对相关制度完全理解有一个过程,执行的效果有待考察。因此,在未来的一段时间内,公司治理仍然会存在不规范的风险。
- 4、 受整车行业影响较大的风险:汽车零部件企业的主要终端客户为整车生产厂家,虽然近年我国汽车产销量保持持续上涨趋势,但我国整车行业 2015 年产量增长率仅为 3.29%,销量增长率仅为 4.71%,较以往年度有较大幅度的下滑。若未来产销量增幅趋缓甚至下降,将导致汽车零部件行业整体规模下滑,且大型整车生产商议价能力强,中小型零部件供应商很难通过价格调整来维持生存。
- 5、 原材料价格波动的风险:公司的主要原材料为钢材类相关产品,近年来钢材价格波动幅度较大,这不仅对企业原材料的价格产生了影响,也间接影响了公司产成品的定价,企业出于资金成本的考虑对材料库存以及产成品的库存都会随之有所变动,中小规模企业并无足够的资金以及技术对大宗采购采取套期保值等方法规避风险,对价格波动的敏感性很高。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二）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	10,000.00	8,547.01
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,600,000	1,576,269.23
总计	1,610,000	1,584,816.24

### (三) 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
鞠小平、何丽萍	为公司在靖江农商行贷款提供担保	22,000,000.00	是	2017年8月10日	2017-003
鞠小平、何丽萍	为公司在靖江农商行贷款提供担保	8,380,000.00	是	2017年8月10日	2017-003
鞠小平、何丽萍	为公司在靖江农商行贷款提供担保	19,620,000.00	是	2017年8月10日	2017-003
鞠小平、何丽萍	为公司在南京银行靖江支行贷款提供担保	18,000,000.00	是	2017年8月10日	2017-003
总计	-	68,000,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由公司实际控制人鞠小平、何丽萍为公司贷款提供担保，增加公司经营资金，缓解供应商应付款压力。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识。现已经按承诺多次组织学习，内控意识明显提高；公司控股股东、实际控制人、持股5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	54,849,900	15.70%	银行借款
无形资产	抵押	1,908,400	0.55%	银行借款
总计	-	56,758,300	16.25%	-

## 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	36,800,000	-	15,771,400	52,571,400	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,800,000	-	5,257,100	42,057,100	80.00%	
	董事、监事、高管	36,800,000	-	10,514,300	47,314,300	90.00%	
	核心员工	0	-	0	0	0%	
<b>总股本</b>		36,800,000	-	15,771,400	52,571,400	-	
<b>普通股股东人数</b>							6

#### (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	鞠小平	27,822,000		27,822,000	52.92%	27,822,000	0
2	何丽萍	8,978,000		8,978,000	17.08%	8,978,000	0
3	万小民		7,885,700	7,885,700	15.00%	7,885,700	0
4	泰州平安思享企业管理中心(有限合伙)		5,257,100	5,257,100	10.00%	5,257,100	0
5	郑欣荣		1,577,200	1,577,200	3.00%	1,577,200	0
<b>合计</b>		36,800,000	14,720,000	51,520,000	98.00%	51,520,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：鞠小平为控股股东，与何丽萍为夫妻关系，鞠小平、何丽萍为实际控制人。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为鞠小平，鞠小平直接持有股份公司 52.92% 的股份。鞠小平，男，1970 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于靖江市第一中学，高中学历，后于上海大学进修工商管理专业，取得硕士学位。1990 年 4 月至 1997 年 7 月就职于江苏恒力制动器制造有限公司，任热处理工人、机修工人、销售员、销售科长等职务；1997 年 8 月至 2002 年 6 月就职于靖江市测绘仪器总厂，任销售科长、支架车间主任等职务；2002 年 7 月至 2017 年 7 月就职于江苏恒义汽配制造有限公司，任监事、总经理。2017 年 7 月至今任股份公司总经理兼董事，持有本公司股份 2,782.2 万股，持股比例为 52.92%。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为鞠小平、何丽萍二人。鞠小平、何丽萍为夫妻，其中鞠小平直接持有股份公司 27,822,000 股，占股份公司股本的 52.92%，何丽萍直接持有股份公司 8,978,000 股，占股份公司股本的 17.08%。泰州平安思享企业管理中心（有限合伙）直接持有股份公司 5,257,100 股，占股份公司股本的 10.00%，而鞠小平系平安思享的执行事务合伙人并持有其 99.00% 的份额，能够控制平安思享在公司股东大会中的投票权，故鞠小平、何丽萍二人目前合计控制了公司股东会 80% 的投票权，可以对公司股东（大）会决议形成重大影响。且何丽萍担任公司董事长，鞠小平担任公司董事兼总经理，能够在董事会层面及经营管理层面对公司的日常经营决策产生重大影响。何丽萍，女，1970 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于靖江市长里红星中学，初中学历。1990 年 1 月到 2002 年 1 月就职于靖江市电缆厂，任工人；2004 年 1 月至 2017 年 7 月就职于江苏恒义汽配制造有限公司，任执行董事、出纳等。2017 年 7 月至今任股份公司董事长，持有本公司股份 897.8 万股，持股比例为 17.08%。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押保证借款	江苏靖江农村商业银行股份有限公司长里支行	8,000,000.00	5.51%	2017年1月1日-2017年12月31日	否
抵押保证借款	江苏靖江农村商业银行股份有限公司长里支行	8,000,000.00	5.51%	2017年1月1日-2017年12月31日	否
抵押保证借款	江苏靖江农村商业银行股份有限公司长里支行	10,000,000.00	5.51%	2017年1月1日-2017年12月31日	否
抵押保证借款	南京银行股份有限公司	3,000,000.00	4.79%	2017年1月22日-2018年1月12日	否
抵押保证借款	南京银行股份有限公司	7,000,000.00	4.79%	2017年11月9日-2018年11月7日	否
合计	-	36,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

## 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
何丽萍	董事、董事长	女	48	初中	2017年6月12日至2020年6月11日	是
鞠小平	董事、总经理	男	48	硕士	2017年6月12日至2020年6月11日	是
万小民	董事、副总经理	男	51	大专	2017年6月12日至2020年6月11日	是
郑欣荣	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	48	大学本科	2017年6月12日至2020年6月11日	是
邹占伟	董事	男	48	大学本科	2017年6月12日至2020年6月11日	是
朱旭宏	监事会主席	男	50	高中	2017年6月12日至2020年6月11日	是
高斌	监事	男	49	大学本科	2017年6月12日至2020年6月11日	是
万爱民	监事	男	53	初中	2017年6月12日至2020年6月11日	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:

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人中，鞠小平和何丽萍系夫妻关系，万小民与万爱民系兄弟关系，朱旭宏系鞠小平的表哥，高斌系鞠小平的表哥，除此之外，相互之间不存在关联关系。

## (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
鞠小平	董事、总经理	27,822,000	0	27,822,000	52.92%	0
何丽萍	董事、董事长	8,978,000	0	8,978,000	17.08%	0
万小民	董事、副总经理、核心技术人员	0	7,885,700	7,885,700	15.00%	0
郑欣荣	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	0	1,577,200	1,577,200	3.00%	0
邹占伟	董事、核心技术人员	0	1,051,400	1,051,400	2.00%	0
朱旭宏	监事会主席	-	-	-	-	-
万爱民	监事	-	-	-	-	-
高斌	监事	-	-	-	-	-
贺照敏	核心技术人员	-	-	-	-	-
沈文捷	核心技术人员	-	-	-	-	-
合计	-	36,800,000	10,514,300	47,314,300	90.00%	0

## (三) 变动情况

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

## 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	26	29
生产人员	403	398
销售人员	11	15

技术人员	26	27
财务人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>474</b>	<b>477</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	51
专科	137	144
专科以下	289	281
<b>员工总计</b>	<b>474</b>	<b>477</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：**

报告期内公司积极引进高级管理人员及技术人员，公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率。在公司原有的薪酬制度上进行了新的改革，使员工福利更加完善，并开展了企业文化的铺设，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。报告期内，公司没有需要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：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

核心人员基本稳定，未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理制度，并有效地运行了内控管理体系。

##### 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

公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关规定规范化运作，切实维护了全体股东的合法权益

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均能履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

注册资本由 3680 万元增加到 5257.14 万元；进行了股改，注册资本为 5257.14 万元，等额划分为 5257.14 万股。

#### (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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	2	选举董事长的议案、申请股票公开转让的议案
监事会	1	选举监事会主席的议案
股东大会	2	股份制公司创立、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案、采用协议方式转让股票的议案

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对部分内部制度进行了修订，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营和财务状况等重要信息。
- 2、确保投资者专线电话的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。
- 3、投资者通过信箱1312964326@qq.com向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。
- 4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。
- 5、做好公司2017年度内召开的股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

## 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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。截至报告期末,公司控股股东、实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《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,符合现代企业制度的要求,具有明显的现代化企业制度特征,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,故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、关于财务管理体系报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

2、关于风险控制体系报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制及事后总结等措施,从企业规范运营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上述内控制度,执行情况良好。公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》,计划在适当时机完善该制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字（2018）第 3581 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2018-04-26
注册会计师姓名	卞文漪、钟捷
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

# 审计报告

众会字(2018)第 3581 号

江苏恒义汽配股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了江苏恒义汽配股份有限公司(以下简称恒义公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、现金流量表、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,公允反映了恒义公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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,我们独立于恒义公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

恒义公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估恒义公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算恒义公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒义公司的财务报告过程。

## 四、 其他信息

恒义公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恒义公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

#### 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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对恒义公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报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恒义公司不能持续经营。

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

(6) 就恒义公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。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。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

卞文漪

中国注册会计师

钟捷

中国, 上海

2018 年 4 月 26 日

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	5.1	33,516,190.31	12,385,830.58
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	5.2	48,340,218.37	9,846,945.60
应收账款	5.3	89,865,013.43	82,313,718.61
预付款项	5.4	3,300,261.46	4,309,120.98
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	5.5	418,406.90	1,319,457.37
买入返售金融资产			
存货	5.6	39,369,589.38	27,375,972.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,827,828.27
<b>流动资产合计</b>		<b>214,809,679.85</b>	<b>140,378,874.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	5.8	22,000,000.00	22,000,000.00
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	5.9	102,050,895.45	73,446,489.18
在建工程	5.10	551,282.06	8,980,922.71
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	5.11	4,237,026.99	4,208,823.78
开发支出			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

商誉			
长期待摊费用	5.12	698,798.43	
递延所得税资产	5.13	2,196,246.86	6,350,500.90
其他非流动资产	5.14	2,785,785.24	4,066,472.63
<b>非流动资产合计</b>		134,520,035.03	119,053,209.20
<b>资产总计</b>		349,329,714.88	259,432,083.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款	5.15	54,372,909.02	60,472,780.00
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	5.16	73,763,490.65	29,903,000.00
应付账款	5.17	66,077,103.76	58,847,184.96
预收款项	5.18	379,699.74	226,790.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.19	9,999,253.47	7,117,965.08
应交税费	5.20	1,627,284.43	2,379,255.91
应付利息	5.21	296,423.85	308,504.80
应付股利			
其他应付款	5.22	9,843,672.07	14,973,021.95
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	5.23	4,495,109.09	
其他流动负债	5.24	1,309,676.67	1,932,196.44
<b>流动负债合计</b>		222,164,622.75	176,160,699.87
<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	5.25	6,055,789.88	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5.26	800,000.00	900,000.00

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,855,789.88	900,000.00
<b>负债合计</b>		229,020,412.63	177,060,699.87
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	5.27	52,571,400.00	36,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5.28	44,367,158.08	1,364.70
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.29	2,346,009.92	21,543,550.52
一般风险准备			
未分配利润	5.30	18,814,510.44	21,732,901.93
归属于母公司所有者权益合计		118,099,078.44	80,077,817.15
少数股东权益		2,210,223.81	2,293,566.38
<b>所有者权益合计</b>		120,309,302.25	82,371,383.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		349,329,714.88	259,432,083.40

法定代表人: 何丽萍

主管会计工作负责人: 郑欣荣

会计机构负责人: 徐燕芬

(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		33,024,799.58	11,932,438.22
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		48,340,218.37	9,846,945.60
应收账款	10.1	89,865,013.43	82,029,858.41
预付款项		3,300,261.46	4,309,120.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10.2	297,787.97	864,628.59
存货		39,369,589.38	27,375,972.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		214,197,670.19	136,358,964.59
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		22,000,000.00	22,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.3	3,600,000.00	3,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		102,050,895.45	73,428,809.25
在建工程		551,282.06	8,980,922.71
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		4,237,026.99	4,208,823.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		698,798.43	
递延所得税资产		2,196,246.86	6,350,500.90
其他非流动资产		2,785,785.24	4,066,472.63
<b>非流动资产合计</b>		138,120,035.03	122,635,529.27
<b>资产总计</b>		352,317,705.22	258,994,493.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款		54,372,909.02	60,472,780.00
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		73,763,490.65	29,903,000.00
应付账款		66,077,103.76	58,469,731.06
预收款项		379,699.74	226,790.73
应付职工薪酬		9,999,253.47	7,097,069.38
应交税费		1,627,284.43	2,379,308.15
应付利息		296,423.85	308,504.80
应付股利			
其他应付款		12,743,672.07	14,967,698.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,495,109.09	
其他流动负债		1,309,676.67	1,932,196.44
<b>流动负债合计</b>		225,064,622.75	175,757,079.18
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		6,055,789.88	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		800,000.00	900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,855,789.88	900,000.00
<b>负债合计</b>		231,920,412.63	176,657,079.18
<b>所有者权益:</b>			
股本		52,571,400.00	36,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		44,365,793.38	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,346,009.92	21,543,550.52
一般风险准备			
未分配利润		21,114,089.29	23,993,864.16
<b>所有者权益合计</b>		120,397,292.59	82,337,414.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		352,317,705.22	258,994,493.86

(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>	5.31	296,082,095.03	177,673,033.56
其中: 营业收入	5.31	296,082,095.03	177,673,033.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5.31	263,835,692.37	172,421,395.63
其中: 营业成本	5.31	204,882,406.43	126,062,981.50
利息支出			
手续费及佣金支出			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	5.32	2,061,039.78	986,115.37
销售费用	5.33	13,816,025.06	12,075,117.49
管理费用	5.34	35,670,939.89	26,987,971.28
财务费用	5.35	5,015,078.54	3,681,702.60
资产减值损失	5.36	2,390,202.67	1,837,028.62
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)	5.37	25,271.40	75,833.54
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)	5.38	-332,290.56	-1,096,889.44
其他收益			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		31,939,383.50	4,230,582.03
加: 营业外收入	5.39	1,600,267.42	1,141,902.00
减: 营业外支出	5.40	205,371.16	60,034.53
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		33,334,279.76	5,312,449.5
减: 所得税费用	5.41	4,154,254.04	157,370.96
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		29,180,025.72	5,155,078.54
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		29,180,025.72	5,155,078.54
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-83,342.57	-201,246.09
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,263,368.29	5,356,324.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		29,180,025.72	5,155,078.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,263,368.29	5,356,324.63
归属于少数股东的综合收益总额		-83,342.57	-201,246.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.6	0.15
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：何丽萍

主管会计工作负责人：郑欣荣

会计机构负责人：徐燕芬

(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>	10.4	296,090,300.16	176,916,700.05
减：营业成本	10.4	204,882,406.43	126,062,981.50
税金及附加		2,061,022.68	985,918.57
销售费用		13,631,452.42	12,023,835.44
管理费用		35,684,022.02	26,795,885.76
财务费用		4,970,100.32	3,683,508.70
资产减值损失		2,515,368.29	1,756,030.28
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）	10.5	10,819.72	
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）		-386,083.90	-1,096,889.44
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,970,663.82	4,511,650.36
加：营业外收入		1,595,838.69	1,141,902.00
减：营业外支出		110,263.56	51,346.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,456,238.95	5,602,205.83
减：所得税费用		4,154,254.04	157,370.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,301,984.91	5,444,834.87
(一) 持续经营净利润		29,301,984.91	5,444,834.87
(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			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.6	0.15
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,982,174.31	132,795,531.14
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			371,725.91
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1	2,212,768.59	2,196,335.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>248,194,942.90</b>	<b>135,363,592.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,767,413.17	73,252,626.23
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			

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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		45,497,908.38	28,353,633.52
支付的各项税费		13,691,072.89	5,805,884.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.2	9,041,434.33	6,253,175.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		205,997,828.77	113,665,319.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,197,114.13	21,698,273.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,650,000.00	11,800,000.00
取得投资收益收到的现金		25,271.40	75,833.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750,000.00	82,000.00
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>		13,425,271.40	11,957,833.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,763,714.82	11,170,178.67
投资支付的现金		9,900,000.00	32,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>		31,663,714.82	44,070,178.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,238,443.42	-32,112,345.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		24,957,893.00	21,890,000.00
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		81,000,000.00	51,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.42.3	45,030,000.00	99,525,050.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>		150,987,893.00	173,215,050.82
偿还债务支付的现金		85,800,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,547,124.76	9,049,392.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.42.4	63,450,247.91	109,294,516.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		169,797,372.67	164,343,908.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,809,479.67	8,871,141.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,079.22	-50,209.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,148,111.82	-1,593,139.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,414,930.58	5,008,069.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,563,042.40	3,414,930.58

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

法定代表人: 何丽萍

主管会计工作负责人: 郑欣荣

会计机构负责人: 徐燕芬

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,516,674.31	132,566,069.14
收到的税费返还			371,725.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,208,196.42	2,162,250.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,724,870.73</b>	<b>135,100,045.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,099,638.09	73,181,753.17
支付给职工以及为职工支付的现金		45,401,540.88	28,353,030.62
支付的各项税费		13,690,860.25	5,622,231.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,986,131.60	6,243,028.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>205,178,170.82</b>	<b>113,400,044.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,546,699.91</b>	<b>21,700,001.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		9,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,819.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750,000.00	82,000.00
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>10,660,819.72</b>	<b>82,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,837,926.51	11,170,178.67
投资支付的现金		9,900,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,737,926.51</b>	<b>32,170,178.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,077,106.79</b>	<b>-32,088,178.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		24,957,893.00	21,890,000.00
取得借款收到的现金		81,000,000.00	51,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,680,000.00	99,525,050.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>156,637,893.00</b>	<b>173,215,050.82</b>
偿还债务支付的现金		85,800,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,547,124.76	9,049,392.54
支付其他与筹资活动有关的现金		66,650,247.91	109,294,516.32

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

筹资活动现金流出小计		172,997,372.67	164,343,908.86
筹资活动产生的现金流量净额		-16,359,479.67	8,871,141.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-53,347.01
五、现金及现金等价物净增加额		5,110,113.45	-1,570,382.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,961,538.22	4,531,920.36
六、期末现金及现金等价物余额		8,071,651.67	2,961,538.22







江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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>36,800,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,364.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,543,550.52</b>	<b>0.00</b>	<b>21,732,901.93</b>	<b>2,293,566.38</b>	<b>82,371,383.53</b>	

法定代表人：何丽萍

主管会计工作负责人：郑欣荣

会计机构负责人：徐燕芬

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,800,000.00							21,543,550.52		23,993,864.16	82,337,414.68	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,800,000.00							21,543,550.52		23,993,864.16	82,337,414.68	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,771,400.00				44,365,793.38			-19,197,540.60		-2,879,774.87	38,059,877.91	
(一) 综合收益总额										29,301,984.91	29,301,984.91	
(二) 所有者投入和减少资本	15,771,400.00				11,486,493.00						27,257,893.00	
1. 股东投入的普通股	15,771,400.00				11,486,493.00						27,257,893.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,346,009.92		-20,846,009.92	-18,500,000.00	
1. 提取盈余公积								2,346,009.92		-2,346,009.92		





江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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>36,800,000.00</b>								<b>21,543,550.52</b>		<b>23,993,864.16</b>	<b>82,337,414.68</b>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

## 1 公司基本情况 (续)

### 1.1 公司概况 (续)

经 2010 年 5 月 18 日公司股东会决议同意, 公司新增注册资本 880 万, 全部以货币资金新增出资。新增注册资本 880 万中, 何丽萍增加出资人民币 464.80 万元, 鞠小平增加出资人民币 415.20 万元。本次增资后公司注册资本变更为 1680 万元, 其中由何丽萍投资 856.80 万元, 占注册资本总额的 51%; 由鞠小平投资 823.20 万元, 占注册资本总额的 49%。上述注册资本靖江新天地联合会计师事务所于 2010 年 5 月 19 日出具靖新联会验字[2010]第 305 号《验资报告》。公司于 2010 年 5 月 31 日办理完毕了工商变更手续。

经 2012 年 4 月 16 日公司股东会决议同意, 公司新增注册资本 2000 万, 其中何丽萍以货币增加出资人民币 41 万元; 鞠小平以无形资产增加出资人民币 1959 万元。本次增资后公司注册资本变更为 3680 万元, 其中由何丽萍投资 897.80 万元, 占注册资本总额的 24.40%; 由鞠小平投资 2782.20 万元, 占注册资本总额的 75.60%。鞠小平投入的无形资产价值, 业经北京东鹏资产评估事务所评估, 并于 2011 年 7 月 23 日出具京东鹏评报字[2011]65 号《“差速锁锁环的加工方法”和“汽车配件拨叉的加工方法”系列专利技术价值评估报告书》, 本次实际投入的专利号为 200810021395.8 的“差速锁锁环的加工方法”、专利号为 200810021399.6 的“汽车配件拨叉的加工方法”两项发明专利, 评估值为 1500 万元, 专利号为 200920232381.0 的“一种带止口的变速箱用范围档气缸”实用新型专利, 评估值 459 万元, 评估值合计 1959 万元, 专利权属已变更至公司名下。上述注册资本靖江新天地联合会计师事务所于 2012 年 4 月 16 日出具靖新联会验字[2012]第 188 号《验资报告》。公司于 2012 年 5 月 2 日办理完毕了工商变更手续。

经 2016 年 1 月 25 日公司股东会决议同意, 鞠小平原以无形资产增加出资人民币 1959 万元变更为以货币资金出资, 上述注册资本靖江新天地联合会计师事务所于 2016 年 1 月 25 日出具靖新联会验字[2016]第 049 号《验资报告》。本次变更注册资本出资方式不影响公司的注册资本总额, 公司注册资本仍为 3680 万元, 其中由何丽萍投资 897.80 万元, 占注册资本总额的 24.40%; 由鞠小平投资 2782.20 万元, 占注册资本总额的 75.60%。

经 2017 年 3 月 30 日公司股东会决议同意, 公司新增注册资本 1,577.14 万元, 全部以货币资金新增出资。新增注册资本 1,577.14 万中, 万小民增加出资人民币 150.075 万元, 其中 788.57 万元计入注册资本, 其余 861.505 万元计入资本公积; 郑欣荣增加出资人民币 330 万元, 其中 157.72 万元计入注册资本, 其余 172.28 万元计入资本公积; 邹占伟增加出资人民币 220 万元, 其中 105.14 万元计入注册资本, 其余 114.86 万元计入资本公积; 泰州平安思享企业管理中心(有限合伙)增加出资人民币 525.7143 万元, 其中 525.71 万元计入注册资本, 其余 43.00 元计入资本公积。本次增资后公司注册资本变更为 5,257.14 万元, 其中由何丽萍投资 897.80 万元, 占注册资本总额的 17.08%; 由鞠小平投资 2782.20 万元, 占注册资本总额的 52.92%; 由万小民投资 788.57 万元, 占注册资本总额的 15%; 由郑欣荣投资 157.72 万元, 占注册资本总额的 3%; 由邹占伟投资 105.14 万元, 占注册资本总额的 2%; 由泰州平安思享企业管理中心(有限合伙)投资 525.71 万元, 占注册资本总额的 10%。上述注册资本靖江新天地联合会计师事务所于 2017 年 3 月 31 日出具靖新联会验字[2017]第 20 号《验资报告》。公司于 2017 年 3 月 31 日办理完毕了工商变更手续。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

## 1 公司基本情况 (续)

### 1.1 公司概况 (续)

根据公司 2017 年 5 月 26 日股东会决议及 2017 年 6 月 12 日鞠小平、何丽萍、万小民、郑欣荣、邹占伟、泰州平安思享企业管理中心(有限合伙)6 位发起人共同签署的发起人协议及变更后的公司章程, 江苏恒义汽配制造有限公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日经审计后的净资产 96,937,193.38 元按 1.843915: 1 比例折合股本 52,571,400.00 股, 每股一元, 注册资本(股本) 52,571,400.00 元, 其余的 44,365,793.38 元计入资本公积。以各股东在江苏恒义汽配制造有限公司的持股比例界定净资产份额, 并以上述同一比例(1.843915: 1)折合其认购股份数。江苏恒义汽配制造有限公司于 2017 年 7 月 14 日完成股份制改造, 公司名称变更为江苏恒义汽配股份有限公司。本次净资产折股出资业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2017 年 7 月 5 日出具“众会字(2017)第 5574 号”验资报告。2017 年 11 月 10 日经全国股转公司批准同意, 江苏恒义汽配股份有限公司股票于 2017 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 股票代码: 872332。

### 1.2 本年度合并财务报表范围

2017 年度本公司合并报表范围内的公司包括靖江恒义自动化控制系统有限公司和爱马特(江苏)自动化有限公司, 靖江恒义自动化控制系统有限公司于 2017 年 7 月 19 日办理了工商注销, 但是靖江恒义自动化控制系统有限公司的税务注销截止财务报表披露日仍在进行中, 因此 2017 年度仍将其纳入合并报表范围内。

本公司在子公司中的权益的情况见“本附注 7、在其他主体中权益的披露”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

### 2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策及会计估计**

**3.1 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

**3.2 会计期间**

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3.3 营业周期**

公司的营业周期为 12 个月。

**3.4 记账本位币**

记账本位币为人民币。

**3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**3.5.1 同一控制下的企业合并**

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, 认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

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, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 计入当期损益。

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 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。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 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。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般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。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”列示。

##### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.11 应收款项

##### 3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

##### 3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	股东方的应收款项不计提坏账准备

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 应收款项（续）

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（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	将债务人发生严重财务困难等存在金融资产减值证据的应收款项进行单项测试计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

#### 3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4) 该项转让将在一年内完成。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

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, 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。

###### 3.14.3.2 权益法后续计量

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

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方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投资方不一致的, 按照投资方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。

投资方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, 投资方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, 投资方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。

**投资方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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方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。**

**投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。**

##### 3.14.3.3 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处理

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。

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资 (续)

##### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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。

#### 3.16 固定资产

##### 3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

##### 3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	10、20	5.00	4.75、9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	直线法	3、5	5.00	19.00-31.67

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权和电脑软件。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.19 无形资产 (续)**

**3.19.2 内部研究、开发支出会计政策**

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

**3.20 长期资产减值**

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

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

##### 3.22.2 离职后福利

###### 3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.22.3 辞退福利

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

- 1) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具

##### 3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

##### 3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

#### 3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

##### 3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

##### 3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### 3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.29.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定, 施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 应当采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 5 月 28 日起无相关调整事项。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定, 本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.29 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.29.1 重要的会计政策变更(续)

本期政府补助事项无变更。

上期资产处置收益追溯调整前后具体如下:

科目	调整前	调整后
资产处置收益	-	-1,096,889.44
营业外支出	1,156,923.97	60,034.53

**4 税项**

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

合并范围内的纳税主体企业所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒义汽配制造有限公司	15%
靖江恒义自动化控制系统有限公司	25%
爱马特(江苏)自动化有限公司	25%

4.2 税收优惠

江苏恒义汽配股份有限公司被评定为高新技术企业, 证书编号:GR201532000045, 2015 年度、2016 年度和 2017 年度适用 15% 的优惠企业所得税税率。

**5 合并财务报表项目附注**

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金		
人民币	369,291.47	385,749.51
小计	369,291.47	385,749.51
银行存款	-	
人民币	7,888,764.79	2,969,721.43
美元	304,723.60	52,657.38

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

欧元	262.54	6,802.26
小计	8,193,750.93	3,029,181.07
其他货币资金		
人民币	24,953,147.91	8,970,900.00
小计	24,953,147.91	8,970,900.00
合计	33,516,190.31	12,385,830.58

期末其他货币资金为应付票据保证金。

## 5.2 应收票据

### 5.2.1 应收票据分类列示

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,891,511.35	4,426,945.60
商业承兑汇票	21,448,707.02	5,420,000.00
合计	48,340,218.37	9,846,945.60

### 5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,733,209.00	-
商业承兑汇票	-	18,372,909.02
合计	41,733,209.00	18,372,909.02

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款分类披露:

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账的应收账款	96,016,807.71	98.31	6,151,794.28	6.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,650,000.00	1.69	1,650,000.00	100.00

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	97,666,807.71	100.00	7,801,794.28	7.99
	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
种类	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账的应收账款	87,904,711.45	100.00	5,590,992.84	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	87,904,711.45	100.00	5,590,992.84	6.36

5.3.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,174,124.49	4,558,706.23	5.00%
1 至 2 年	1,898,333.52	189,833.35	10.00%
2 至 3 年	1,800,568.14	540,170.44	30.00%
3 至 4 年	530,536.13	265,268.07	50.00%
4 至 5 年	77,146.20	61,716.96	80.00%
5 年以上	536,099.23	536,099.23	100.00%
合计	96,016,807.71	6,151,794.28	

  

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,061,934.61	3,953,096.73	5.00%
1 至 2 年	6,857,349.71	685,734.97	10.00%
2 至 3 年	1,342,040.26	402,612.08	30.00%
3 至 4 年	92,287.64	46,143.82	50.00%
4 至 5 年	238,469.94	190,775.95	80.00%
5 年以上	312,629.29	312,629.29	100.00%
合计	87,904,711.45	5,590,992.84	

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款期末余额情况

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南金菱车业贸易有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	可能无法收回
合计	1,650,000.00	1,650,000.00		

5.3.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 2,210,801.44 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.5.5 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	15,782,226.22	1 年以内	16.16
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	非关联方	12,485,356.72	1 年以内	12.78
上海捷新动力电池系统有限公司	非关联方	11,321,906.77	1 年以内	11.59
上海汽车变速器有限公司	非关联方	11,054,679.06	1 年以内	11.32
上汽依维柯红岩车桥有限公司	非关联方	9,014,808.06	1 年以内	9.23
合计		59,658,976.83		61.08

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

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	2,868,316.84	86.91	3,492,849.46	81.06
1-2 年	416,692.46	12.63	806,305.06	18.71
2-3 年	15,252.16	0.46	9,966.46	0.23
合计	3,300,261.46	100.00	4,309,120.98	100.00

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款 (续)

5.4.2 按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额比例(%)
国网江苏省电力公司靖江市供电公司	非关联方	792,511.30	1 年以内	电费	24.01
靖江市斜桥佳乐五金加工场	非关联方	548,566.46	1 年以内 1-2 年	委外加工	16.62
烟台三和新能源科技股份有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	采购款	7.27
上海伊控动力系统有限公司	非关联方	229,327.43	1 年以内	采购款	6.95
上海交通大学	非关联方	200,000.00	1 年以内	技术服务	6.06
合计		<u>2,010,405.19</u>			<u>60.91</u>

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露:

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1: 账龄组合	335,517.23	19.73	37,729.26	11.25
组合 2: 关联方组合	120,618.93	80.27	-	-
小计	456,136.16	100.00	37,729.26	8.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>456,136.16</u>	<u>100.00</u>	<u>37,729.26</u>	<u>8.27</u>
种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1: 账龄组合	932,120.34	66.00	92,874.77	9.96
组合 2: 股东方组合	480,211.80	34.00	-	-
小计	1,412,332.14	100.00	92,874.77	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>1,412,332.14</u>	<u>100.00</u>	<u>92,874.77</u>	<u>6.58</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	312,103.63	15,605.18	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	1,213.60	364.08	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	2,200.00	1,760.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	335,517.23	37,729.26	

  

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	523,461.24	26,173.06	5.00%
1 至 2 年	361,257.10	36,125.71	10.00%
2 至 3 年	16,000.00	4,800.00	30.00%
3 至 4 年	11,152.00	5,576.00	50.00%
4 至 5 年	250.00	200.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	932,120.34	92,874.77	

5.5.3 关联方组合

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
Maxrotec(KMRT)	120,618.93	-	-	关联方不计提
合计	120,618.93	-	-	

5.5.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 55,145.51 元。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金, 押金	285,430.32	229,655.03
个人暂借款	50,086.91	716,677.11
伙食费, 工会经费	-	16,000.00
资金拆借	120,618.93	450,000.00
合计	456,136.16	1,412,332.14

5.5.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
Maxrotec(KMRT)	资金拆借	120,618.93	1 年以内	26.44	-
范维成	备用金	77,169.46	1 年以内	16.92	3,858.47
陆苏林	个人暂借款	50,000.00	1 年以内	10.96	2,500.00
高旭东	备用金	46,294.49	1 年以内	10.15	2,314.72
凌海涛	备用金	40,000.00	1 年以内	8.77	2,000.00
		334,082.88		73.24	10,673.19

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,482,660.09	1,117,944.09	11,364,716.00	10,313,077.61	13,137.52	10,299,940.09
在产品	7,084,180.24	-	7,084,180.24	6,569,434.64	-	6,569,434.64
库存商品	24,701,805.29	3,781,112.15	20,920,693.14	15,372,739.55	4,866,141.49	10,506,598.06
合计	44,268,645.62	4,899,056.24	39,369,589.38	32,255,251.80	4,879,279.01	27,375,972.79

5.6.2 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,137.52	1,104,806.57	-	-	-	1,117,944.09
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	4,866,141.49	-	-	1,085,029.34	-	3,781,112.15
合计	4,879,279.01	1,104,806.57	-	1,085,029.34	-	4,899,056.24

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	-	2,750,000.00
增值税进项税	-	77,828.27
合计	-	2,827,828.27

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	22,000,000.00	-	22,000,000.00
	<u>22,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>22,000,000.00</u>
项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	22,000,000.00	-	22,000,000.00
	<u>22,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>22,000,000.00</u>

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			2017 年 3 月 31 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	本期现 金分红
	2016 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期 增加			
山东鑫海担保有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1.29	-
宁德时代新能源科技股份有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-	-	0.08	-
合计	<u>22,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2017 年 1 月 1 日	35,106,138.22	83,136,921.29	2,140,879.30	5,871,902.85	126,255,841.66
2.本期增加金额	2,469,256.20	37,329,731.29	230,213.67	957,199.52	40,986,400.68
(1) 购置	-	372,963.02	61,000.00	-	433,963.02
(2) 在建工程转入	2,469,256.20	36,956,768.27	169,213.67	957,199.52	40,552,437.66
3.本期减少金额	-	1,770,641.04	454,700.00	211,399.81	2,436,740.85
(1) 处置或报废	-	1,770,641.04	454,700.00	211,399.81	2,436,740.85
4.2017 年 12 月 31 日	37,575,394.42	118,696,011.54	1,916,392.97	6,617,702.56	164,805,501.49
二、累计折旧					
1.2017 年 1 月 1 日	11,419,840.40	34,708,984.13	1,771,562.05	4,908,965.90	52,809,352.48
2.本期增加金额	1,764,220.07	8,679,141.21	236,471.68	566,737.83	11,246,570.79
(1) 计提	1,764,220.07	8,679,141.21	236,471.68	566,737.83	11,246,570.79
3.本期减少金额	-	668,522.19	431,965.20	200,829.84	1,301,317.23
(1) 处置或报废	-	668,522.19	431,965.20	200,829.84	1,301,317.23
4.2017 年 12 月 31 日	13,184,060.47	42,719,603.15	1,576,068.53	5,274,873.89	62,754,606.04
三、减值准备					
1.2017 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日	24,391,333.95	75,976,408.39	340,324.44	1,342,828.67	102,050,895.45
2.2017 年 1 月 1 日	23,686,297.82	48,427,937.16	369,317.25	962,936.95	73,446,489.18

5.9.2 固定资产抵押情况详见本附注“5.15 短期借款”。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	551,282.06	-	551,282.06	7,442,461.18	-	7,442,461.18
工程建筑	-	-	-	1,538,461.53	-	1,538,461.53
合计	551,282.06	-	551,282.06	8,980,922.71	-	8,980,922.71

5.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2017 年 12 月 31 日	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
设备安装	7,442,461.18	31,257,112.11	38,148,291.23	-	551,282.06	-	-	自有资金
工程建筑	1,538,461.53	865,684.90	2,404,146.43	-	-	-	-	自有资金
合计	8,980,922.71	32,122,797.01	40,552,437.66	-	551,282.06	-	-	

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 1 月 1 日	4,833,667.94	300,427.36	5,134,095.30
2.本期增加金额	-	192,307.70	192,307.70
(1)购置	-	192,307.70	192,307.70
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	4,833,667.94	492,735.06	5,326,403.00
二、累计摊销			
1.2017 年 1 月 1 日	808,398.30	116,873.22	925,271.52
2.本期增加金额	99,389.39	64,715.10	164,104.49
(1) 计提	99,389.39	64,715.10	164,104.49
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	907,787.69	181,588.32	1,089,376.01
三、减值准备			
1.2017 年 1 月 1 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日	3,925,880.25	311,146.74	4,237,026.99
2.2017 年 1 月 1 日	4,025,269.64	183,554.14	4,208,823.78

5.11.2 土地使用权抵押情况详见本附注“5.15 短期借款”

5.12 长期待摊费用

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2017 年 12 月 31 日
厂房维修改造	-	718,764.10	19,965.67	698,798.43
合计	-	718,764.10	19,965.67	698,798.43

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	11,545,863.65	1,731,879.55	9,245,264.87	1,386,789.73
预提费用	1,364,756.67	204,713.50	2,240,701.24	336,105.19
递延收益	800,000.00	120,000.00	900,000.00	135,000.00
可抵扣亏损	931,025.41	139,653.81	29,950,706.52	4,492,605.98
小计	<u>14,641,645.73</u>	<u>2,196,246.86</u>	<u>42,336,672.63</u>	<u>6,350,500.90</u>

5.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,192,716.13	1,317,881.75
可抵扣亏损	5,576,832.20	5,454,873.01
开办费	-	247,458.76
合计	<u>6,769,548.33</u>	<u>7,020,213.52</u>

5.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2018 年	2,399,562.75	2,399,562.75
2019 年	2,353,512.12	2,353,512.12
2020 年	245,053.42	245,053.42
2021 年	456,744.72	456,744.72
2022 年	121,959.19	-
合计	<u>5,576,832.20</u>	<u>5,454,873.01</u>

5.14 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产采购预付款	2,785,785.24	4,066,472.63
合计	<u>2,785,785.24</u>	<u>4,066,472.63</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	-	14,252,780.00
抵押、保证借款	36,000,000.00	40,800,000.00
商业承兑汇票贴现	18,372,909.02	5,420,000.00
合计	<u>54,372,909.02</u>	<u>60,472,780.00</u>

1、截止 2017 年 12 月 31 日, 江苏恒义公司向江苏靖江农村商业银行股份有限公司长里支行借款 2600 万元, 借款性质为抵押保证借款。其中 1600 万元借款的抵押物为江苏恒义公司净值为 1,054.07 万元的房屋建筑物(原值为 1,821.53 万元)和净值为 57.39 万元的土地(原值为 274.96 万元), 该笔借款同时由公司股东鞠小平和何丽萍提供连带担保。另 1000 万元借款的抵押物为江苏恒义公司净值为 1,193.10 万元的房屋建筑物(原值为 1,676.71 万元)和净值为 133.45 万元的土地(原值为 157.38 万元), 该笔借款同时由公司股东鞠小平和何丽萍提供连带担保。

2、截止 2017 年 12 月 31 日, 江苏恒义公司向南京银行股份有限公司借款 1000 万元, 借款性质为抵押保证借款。抵押物为江苏恒义公司净值为 3,237.82 万元的 102 台机器设备(原值为 6,176.62 万元)。该笔借款同时由公司股东鞠小平和何丽萍提供连带担保, 最高保证额为 1800 万元。

5.16 应付票据

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	73,763,490.65	29,903,000.00
合计	<u>73,763,490.65</u>	<u>29,903,000.00</u>

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	64,636,429.33	55,572,488.03
1-2 年	666,489.99	1,172,684.66
2-3 年	170,254.26	1,514,235.16
3 年以上	603,930.18	587,777.11
合计	<u>66,077,103.76</u>	<u>58,847,184.96</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付账款 (续)

5.17.2 按应付对象归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的应付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	款项性质	占应付款 项总额比 例 (%)
山东金马工业集团股份有限 公司	非关联方	7,622,762.42	1 年以内	材料采购	11.54
江阴市万里锻件有限公司	非关联方	4,568,853.60	1 年以内	材料采购	6.91
盐城市大丰区通力铸造厂	非关联方	3,365,426.22	1 年以内	材料采购	5.09
临沂德志机械配件锻造有限 公司	非关联方	2,369,534.96	1 年以内	材料采购	3.59
靖江市远华工贸有限公司	非关联方	1,916,319.95	1 年以内	材料采购	2.90
合计		<u>19,842,897.15</u>			<u>30.03</u>

5.18 预收账款

5.18.1 预收账款列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	379,699.74	226,790.73
合计	<u>379,699.74</u>	<u>226,790.73</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,117,827.38	45,470,725.54	42,589,299.45	9,999,253.47
二、离职后福利-设定提存计划	137.70	2,908,471.23	2,908,608.93	-
合计	7,117,965.08	48,379,196.77	45,497,908.38	9,999,253.47

5.19.2 短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,017,266.88	41,653,424.35	38,704,807.26	9,965,883.97
2.职工福利费	-	1,664,428.51	1,664,428.51	-
3.社会保险费	-	1,564,508.15	1,564,508.15	-
其中: 1.医疗保险费	-	1,320,715.13	1,320,715.13	-
2.工伤保险费	-	209,175.48	209,175.48	-
3.生育保险费	-	34,617.54	34,617.54	-
4.住房公积金	100,560.50	343,261.00	410,452.00	33,369.50
5.工会经费和职工教育经费	-	245,103.53	245,103.53	-
合计	7,117,827.38	45,470,725.54	42,589,299.45	9,999,253.47

5.19.3 设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	137.70	2,812,618.44	2,812,756.14	-
2.失业保险费	-	95,852.79	95,852.79	-
合计	137.70	2,908,471.23	2,908,608.93	-

5.20 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,446,270.62	2,103,591.97
个人所得税	-157,962.14	-11,964.67
城市建设维护税	114,053.64	82,872.04
教育费附加	48,880.13	35,516.59
地方教育费附加	32,586.75	23,677.72
土地使用税	48,357.52	48,357.50
房产税	89,603.21	85,838.06
印花税	5,494.70	11,366.70
合计	1,627,284.43	2,379,255.91

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行借款利息	55,080.00	64,504.80
其他借款利息	241,343.85	244,000.00
合计	296,423.85	308,504.80

5.22 其他应付款

5.22.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金, 工会经费	305,212.07	161,561.95
运费, 技术服务费	8,960.00	208,960.00
投资款	-	2,300,000.00
资金往来款	9,529,500.00	12,302,500.00
合计	9,843,672.07	14,973,021.95

5.22.2 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款 期末余额合计 数的比例 (%)
鞠小平	资金往来款	9,240,756.29	1 年以内	93.88
靖江市丰源机械配件有限公司	资金往来款	300,000.00	1-2 年	3.05
工会经费	工会经费	157,388.73	1 年以内	1.60
李凤珠	资金往来款	47,000.00	1 年以内	0.48
朱旭宏	备用金	46,120.53	1 年以内	0.47
		9,791,265.55		99.48

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	4,495,109.09	-
合计	4,495,109.09	-

5.24 其他流动负债

5.24.1 其他流动负债分类列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预提电费	485,508.24	389,003.05
预提运输费、仓储费	461,104.33	361,647.00
预提质量赔偿费	363,064.10	1,181,546.39
合计	1,309,676.67	1,932,196.44

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 长期应付款

5.25.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	6,055,789.88	-
合计	6,055,789.88	-

5.26 递延收益

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	900,000.00	-	100,000.00	800,000.00	与资产相关
合计	900,000.00	-	100,000.00	800,000.00	

5.27 实收资本

股东名称	2017 年 1 月 1 日	比例%	本期增减变动额	2017 年 12 月 31 日	比例%
鞠小平	27,822,000.00	75.60	-	27,822,000.00	52.92
何丽萍	8,978,000.00	24.40	-	8,978,000.00	17.08
万小民	-	-	7,885,700.00	7,885,700.00	15.00
郑欣荣	-	-	1,577,200.00	1,577,200.00	3.00
邹占伟	-	-	1,051,400.00	1,051,400.00	2.00
泰州平安思享企业管理 中心(有限合伙)	-	-	5,257,100.00	5,257,100.00	10.00
合计	36,800,000.00	100.00	15,771,400.00	52,571,400.00	100.00

5.28 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	1,364.70	11,486,493.00	11,487,857.70	-
股本溢价	-	44,367,158.08	-	44,367,158.08
合计	1,364.70	55,853,651.08	11,487,857.70	44,367,158.08

江苏恒义汽配制造有限公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日经审计后的净资产 96,937,193.38 元按 1.843915: 1 比例折合股本 52,571,400.00 股, 每股一元, 注册资本(股本) 52,571,400.00 元, 其余的 44,365,793.38 元计入资本公积。以各股东在江苏恒义汽配制造有限公司的持股比例界定净资产份额, 并以上述同一比例(1.843915: 1)折合其认购股份数。

5.29 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,543,550.52	2,346,009.92	21,543,550.52	2,346,009.92
合计	21,543,550.52	2,346,009.92	21,543,550.52	2,346,009.92

江苏恒义汽配制造有限公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日经审计后的净资产 96,937,193.38 元按 1.843915: 1 比例折合股本 52,571,400.00 股, 每股一元, 注册资本(股本) 52,571,400.00 元, 其余的 44,365,793.38 元计入资本公积, 其中盈余公积转入数为 21,543,550.52 元。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	21,732,901.93	16,376,577.30
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	21,732,901.93	16,376,577.30
加：本期归属于公司所有者的净利润	29,263,368.29	5,356,324.63
减：提取法定盈余公积	2,346,009.92	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	18,500,000.00	-
股改转作资本公积	11,335,749.86	-
期末未分配利润	<u>18,814,510.44</u>	<u>21,732,901.93</u>

5.31 营业收入及营业成本

5.31.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,333,392.59	197,358,835.50	172,838,830.33	122,257,536.00
其他业务	10,748,702.44	7,523,570.93	4,834,203.23	4,595,924.27
合计	<u>296,082,095.03</u>	<u>204,882,406.43</u>	<u>177,673,033.56</u>	<u>126,853,460.27</u>

5.31.2 2017 年度前五大客户明细

客户名称	营业收入	占营业收入总额比例%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	73,680,320.31	24.88
上海捷新动力电池系统有限公司	49,896,008.80	16.85
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	54,494,412.54	18.40
联合汽车电子有限公司	22,137,080.72	7.48
包头北奔重汽桥箱有限公司	16,228,544.56	5.48
合 计	<u>216,436,366.93</u>	<u>73.09</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	821,852.42	398,211.93
教育费附加	352,222.48	170,662.26
地方教育费附加	234,814.97	113,774.84
印花税	98,552.20	28,415.20
房产税	354,647.69	171,676.13
土地使用税	193,430.02	96,715.01
其他	5,520.00	6,660.00
合 计	2,061,039.78	986,115.37

5.33 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
质量赔偿费	4,947,827.16	4,408,674.10
运输费	3,777,737.13	3,524,844.46
工资薪金及福利	2,383,002.28	2,150,979.85
仓储费	1,760,482.38	800,347.67
差旅费	490,718.42	582,028.40
业务招待费	262,492.73	342,950.86
办公费	118,126.48	86,391.36
其他	42,403.69	-
修理费	24,893.82	52,618.80
会务费	4,713.21	2,540.00
检测费	2,716.98	51,863.67
折旧	910.78	4,142.47
广告费	-	67,735.85
合 计	13,816,025.06	12,075,117.49

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
技术开发费	15,073,632.12	12,211,914.33
工资薪金及福利	8,718,000.53	6,203,221.02
咨询及服务费	2,511,945.19	1,104,321.59
修理费	2,451,562.19	541,545.54
业务招待费	2,348,316.04	1,892,922.67
折旧费	1,854,020.84	1,648,214.21
差旅费	1,027,733.95	442,965.76
办公费	825,075.30	650,128.34
会务费	209,490.12	115,476.00
绿化环保费	199,579.49	224,488.05
劳动保护费	185,546.75	-
无形资产摊销	164,104.49	159,474.84
宣传费	158,135.41	29,765.60
长期待摊费用摊销	19,965.67	-
低值易耗品摊销	12,445.68	804,313.53
税费	-	292,259.81
存货盘盈亏或领用	-88,613.88	666,959.99
合 计	35,670,939.89	26,987,971.28

5.35 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,681,505.77	3,099,627.65
减:利息收入	315,157.02	67,254.85
利息净支出	2,366,348.75	3,032,372.80
汇兑损失	63,936.35	8,412.13
减:汇兑收益	-	21,899.90
汇兑净损失	63,936.35	-13,487.77
票据贴息	2,485,076.95	630,069.65
银行手续费	99,716.49	32,747.92
合 计	5,015,078.54	3,681,702.60

5.36 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	2,155,655.93	1,423,054.29
二、存货跌价损失	234,546.74	413,974.33
合 计	2,390,202.67	1,837,028.62

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
持有至到期投资的投资收益	25,271.40	75,833.54
合 计	25,271.40	75,833.54

5.38 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-332,290.56	-1,096,889.44
合 计	-332,290.56	-1,096,889.44

5.39 营业外收入

5.39.1 营业外收入

项 目	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
政府补助	1,590,136.63	1,590,136.63	1,141,902.00	1,141,902.00
其他	10,130.79	10,130.79		
合 计	1,600,267.42	1,600,267.42	1,141,902.00	1,141,902.00

5.39.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年	与资产相关/ 收益相关	2016 年度	与资产相关/ 收益相关
转型升级专项资金	100,000.00	资产相关	100,000.00	资产相关
科技创新奖	348,300.00	收益相关	60,000.00	收益相关
专利资助	182,800.00	收益相关	235,000.00	收益相关
省级商务发展资金	-	收益相关	188,200.00	收益相关
地方政府扶持资金	200,000.00	收益相关	442,000.00	收益相关
稳岗补贴	76,436.63	收益相关	81,702.00	收益相关
城南园区奖励费	682,600.00	收益相关	-	
其他	-	收益相关	35,000.00	收益相关
合 计	1,590,136.63		1,141,902.00	

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 营业外支出

项 目	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
罚款支出	-	-	55,034.53	55,034.53
对外捐赠	110,000.00	110,000.00	5,000.00	5,000.00
无法抵扣的进项税	94,855.60	94,855.60	-	-
其他	515.56	515.56	-	-
合 计	<u>205,371.16</u>	<u>205,371.16</u>	<u>60,034.53</u>	<u>60,034.53</u>

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	4,154,254.04	157,370.96
合 计	<u>4,154,254.04</u>	<u>157,370.96</u>

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	33,334,279.76	5,312,449.50
按适用税率计算的所得税费用	5,000,141.96	796,867.43
子公司适用不同税率的影响	-12,195.92	-28,975.63
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-1,072,740.36	-861,950.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,558.56	178,990.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-131.97
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	30,489.80	72,571.06
所得税费用	<u>4,154,254.04</u>	<u>157,370.96</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表项目

5.42.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
归还备用金	572,366.66	13,600.00
利息收入	121,265.30	67,254.85
补贴收入	1,490,136.63	2,041,902.00
其他	29,000.00	73,578.94
合 计	2,212,768.59	2,196,335.79

5.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
借备用金	852,191.00	2,246,686.09
付现费用	8,189,243.33	4,006,488.99
合 计	9,041,434.33	6,253,175.08

5.42.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
股东资金拆借	37,650,000.00	6,000,000.00
其他资金往来	7,380,000.00	77,356,880.22
银行承兑汇票保证金	-	16,168,170.60
合 计	45,030,000.00	99,525,050.82

5.42.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
股东资金拆借	29,500,000.00	11,068,565.50
其他资金往来	17,968,000.00	73,086,880.22
银行承兑汇票保证金	15,982,247.91	25,139,070.60
合 计	63,450,247.91	109,294,516.32

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	29,180,025.72	5,155,078.54
加: 资产减值准备	2,390,202.67	1,837,028.62
固定资产折旧	11,246,570.79	9,594,481.48
无形资产摊销	164,104.49	159,474.84
长期待摊费用摊销	19,965.67	-
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)	332,290.56	1,096,889.44
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)	2,745,442.12	4,249,392.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,271.40	-75,833.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,154,254.04	157,370.96
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)	-12,013,393.82	3,050,207.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,847,278.06	-23,059,036.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,850,201.35	19,533,219.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,197,114.13</u>	<u>21,698,273.57</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,563,042.40	3,414,930.58
减: 现金的期初余额	3,414,930.58	5,008,069.83
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>5,148,111.82</u>	<u>-1,593,139.25</u>
项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	8,563,042.40	3,414,930.58
其中: 库存现金	369,291.47	385,749.51
可随时用于支付的银行存款	8,193,750.93	3,029,181.07
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>8,563,042.40</u>	<u>3,414,930.58</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	
靖江恒义自动化控制系统有限公司	靖江	靖江	机械制造	60.00	-	设立投资
爱马特(江苏)自动化有限公司	靖江	靖江	机械制造	-	51.00	设立投资

靖江恒义自动化控制系统有限公司于 2017 年 7 月 19 日办理了工商注销，但是靖江恒义自动化控制系统有限公司的税务注销截止财务报表披露日仍在进行中。

6.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
靖江恒义自动化控制系统有限公司	40%	-1,764.78	-	308,994.40
爱马特(江苏)自动化有限公司	49%	-81,577.79	-	1,901,229.41

6.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
靖江恒义自动化控制系统有限公司	2,016,471.08	5,100,000.00	7,116,471.08	1,243,985.07	-	1,243,985.07
爱马特(江苏)自动化有限公司	2,739,523.65	-	2,739,523.65	-	-	-

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
靖江恒义自动化控制系统有限公司	-	-4,411.96	-	-4,411.96
爱马特(江苏)自动化有限公司	-	-117,547.23	-	-345,173.82

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是: 鞠小平和何丽萍。

7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1 。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
靖江市义和汽车部件制造厂	投资 5% 以上股东控制的公司
靖江市三民汽车配件制造厂	投资 5% 以上股东控制的公司
江苏恒义电力设备制造有限公司	股东参股的公司
靖江恒义自动化控制系统有限公司	已注销的子公司
邹占伟	股东
郑欣荣	股东
万小民	股东
李凤珠	万小民之妻子
高斌	职工代表监事
朱旭红	监事会主席
鞠平	鞠小平之哥哥
高旭东	何丽萍之姐夫

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.4 关联交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

7.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
靖江市义和汽车部件制造厂	采购材料	-	1,401,600.00
靖江市义和汽车部件制造厂	采购固定资产	976,756.00	4,336,720.00
靖江市义和汽车部件制造厂	委外加工	590,966.22	2,296,354.89
靖江市三民汽车配件制造厂	采购材料	8,547.01	-
靖江市三民汽车配件制造厂	采购固定资产	-	3,745,170.00
靖江市三民汽车配件制造厂	委外加工	-	575,000.00

7.4.1.2 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
靖江市义和汽车部件制造厂	销售商品	-	1,109,831.71

7.4.2 关联担保情况

7.4.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
鞠小平、何丽萍	22,000,000.00	16,000,000.00	2016-7-12 至 2021-7-12	否
鞠小平、何丽萍	8,380,000.00	-	2016-7-12 至 2021-7-12	否
鞠小平、何丽萍	19,620,000.00	10,000,000.00	2016-7-12 至 2021-7-12	否
鞠小平、何丽萍	18,000,000.00	10,000,000.00	2017-1-18 至 2018-1-17	否

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.4 关联交易情况（续）

7.4.3 关联方资金拆入

关联方	2017 年 1 月 1 日	期间拆入	期间归还	2017 年 12 月 31 日
鞠小平	1,282,500.00	12,900,000.00	5,000,000.00	9,182,500.00
何丽萍	300,000.00	10,200,000.00	10,500,000.00	-
李凤珠	10,420,000.00	1,380,000.00	11,622,000.00	178,000.00

7.4.4 关联方资金拆出

关联方	2017 年 1 月 1 日	期间拆出	期间归还	2017 年 12 月 31 日
何丽萍	450,000.00	21,000,000.00	21,450,000.00	-

7.5 关联方应收应付款项

7.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	靖江市义和汽车部件制造厂	-	1,298,503.10
预付账款	靖江市三民汽车配件制造厂	-	493,992.90
其他应收款	万小民	-	30,211.80
其他应收款	何丽萍	-	450,000.00
其他应收款	高斌	2,200.00	2,200.00
其他应收款	高旭东	46,294.49	42,625.79

7.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	靖江市义和汽车部件制造厂	-	9,376,874.42
应付账款	江苏恒义电力设备制造有限公司	-	45,000.00
其他应付款	鞠小平	9,482,100.14	1,350,756.29
其他应付款	何丽萍	-	300,000.00
其他应付款	邹占伟	-	920,000.00
其他应付款	郑欣荣	-	1,380,000.00
其他应付款	鞠平	43,311.02	73,376.15
其他应付款	李凤珠	47,000.00	10,420,000.00

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**8 承诺及或有事项**

8.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**9 资产负债表日后事项**

截至本财务报表签发日 2018 年 4 月 26 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注

10.1 应收账款

10.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	96,016,807.71	98.31	6,151,794.28	6.41
股东方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,650,000.00	1.69	1,650,000.00	100.00
合计	97,666,807.71	100.00	7,801,794.28	7.99

  

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账的应收账款	87,497,211.45	99.99	5,468,742.84	6.25
股东方组合	1,389.80	0.01	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	87,498,601.25	100.00	5,468,742.84	6.25

10.1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,174,124.49	4,558,706.23	5.00%
1 至 2 年	1,898,333.52	189,833.35	10.00%
2 至 3 年	1,800,568.14	540,170.44	30.00%
3 至 4 年	530,536.13	265,268.07	50.00%
4 至 5 年	77,146.20	61,716.96	80.00%
5 年以上	536,099.23	536,099.23	100.00%
合计	96,016,807.71	6,151,794.28	

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注(续)

10.1 应收账款(续)

10.1.2 应收账款分类披露：(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,061,934.61	3,953,096.73	5.00%
1 至 2 年	6,857,349.71	685,734.97	10.00%
2 至 3 年	934,540.26	280,362.08	30.00%
3 至 4 年	92,287.64	46,143.82	50.00%
4 至 5 年	238,469.94	190,775.95	80.00%
5 年以上	312,629.29	312,629.29	100.00%
合计	87,497,211.45	5,468,742.84	

10.1.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款期末余额情况

应收账款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南金菱车业贸易有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	可能无法收回
合计	1,650,000.00	1,650,000.00		

10.1.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 2,333,051.44 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

10.1.5 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	15,782,226.22	1 年以内	16.16
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	非关联方	12,485,356.72	1 年以内	12.78
上海捷新动力电池系统有限公司	非关联方	11,321,906.77	1 年以内	11.59
上海汽车变速器有限公司	非关联方	11,054,679.06	1 年以内	11.32
上汽依维柯红岩车桥有限公司	非关联方	9,014,808.06	1 年以内	9.23
合计		59,658,976.83		61.08

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注(续)

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	335,517.23	100.00	37,729.26	11.25
股东方的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	335,517.23	100.00	37,729.26	11.25

  

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	924,375.94	96.84	89,959.15	9.73
股东方的其他应收款	30,211.80	3.16	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	954,587.74	100.00	89,959.15	9.42

10.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	312,103.63	15,605.18	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	1,213.60	364.08	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	2,200.00	1,760.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	335,517.23	37,729.26	

  

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	521,168.84	26,058.44	5.00%
1 至 2 年	361,257.10	36,125.71	10.00%
2 至 3 年	16,000.00	4,800.00	30.00%
3 至 4 年	5,950.00	2,975.00	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	924,375.94	89,959.15	

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注(续)

10.2 其他应收款 (续)

10.2.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 0.00 元; 收回或转回坏账准备金额 52,229.89 元。

10.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金, 押金	285,430.32	221,910.63
个人暂借款	50,086.91	716,677.11
伙食费, 工会经费	-	16,000.00
合计	335,517.23	954,587.74

10.2.6 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
范维成	备用金	77,169.46	1 年以内	23.00	3,858.47
陆苏林	个人暂借款	50,000.00	1 年以内	14.90	2,500.00
高旭东	备用金	46,294.49	1 年以内	13.80	2,314.72
凌海涛	备用金	40,000.00	1 年以内	11.92	2,000.00
侯灿兴	备用金	22,107.37	1 年以内	6.59	1,105.37
合计		235,571.32		70.21	11,778.56

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注(续)

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00	-	3,600,000.00
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00	-	3,600,000.00

10.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
靖江恒义自动化控 制系统有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	-	-

靖江恒义自动化控制系统有限公司于 2017 年 7 月 19 日办理了工商注销, 但是靖江恒义自动化控制系统有限公司的税务注销截止财务报表披露日仍在进行中。

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注(续)

10.4 营业收入及营业成本

10.4.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,333,392.59	197,358,835.50	172,838,830.33	122,257,536.00
其他业务	10,748,702.44	7,523,570.93	4,077,869.72	3,805,445.50
合计	296,082,095.03	204,882,406.43	176,916,700.05	126,062,981.50

10.4.2 2017 年度前五大客户明细

客户名称	营业收入	占营业收入总额比例%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	73,680,320.31	24.88
上海捷新动力电池系统有限公司	49,896,008.80	16.85
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	54,494,412.54	18.40
联合汽车电子有限公司	22,137,080.72	7.48
包头北奔重汽桥箱有限公司	16,228,544.56	5.48
合计	216,436,366.93	73.09

10.5 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
持有至到期投资的投资收益	10,819.72	-
合计	10,819.72	-

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 公司财务报表项目附注(续)

10.6 现金流量表补充资料

10.6.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	29,301,984.91	5,444,834.87
加: 资产减值准备	2,515,368.29	1,756,030.28
固定资产折旧	11,246,295.63	9,540,312.67
无形资产摊销	164,104.49	159,474.84
长期待摊费用摊销	19,965.67	-
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)	386,083.90	1,096,889.44
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)	2,745,442.12	4,249,392.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,819.72	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,154,254.04	157,370.96
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)	-12,013,393.82	2,259,728.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,285,383.66	-23,232,911.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,322,798.06	20,268,878.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,546,699.91</u>	<u>21,700,001.58</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,071,651.67	2,961,538.22
减: 现金的期初余额	2,961,538.22	4,531,920.36
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>5,110,113.45</u>	<u>-1,570,382.14</u>

10.6.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	8,071,651.67	2,961,538.22
其中: 库存现金	12,615.87	209,648.71
可随时用于支付的银行存款	8,059,035.80	2,751,889.51
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>8,071,651.67</u>	<u>2,961,538.22</u>

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**11 补充资料**

11.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-332,290.56	-1,096,889.44
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	1,590,136.63	1,141,902.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,240.37	-60,034.53
理财产品投资收益	25,271.40	75,833.54
所得税影响额	-166,546.64	200.10
少数股东权益影响额（税后）	15,569.09	-46,599.00
合计	<u>936,899.55</u>	<u>14,412.67</u>

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	28.89	0.60	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.97	0.58	-

江苏恒义汽配股份有限公司  
2017 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

附:

**备查文件目录**

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

江苏恒义汽配股份有限公司董秘办公室