

证券代码：870254

证券简称：秀山智能

主办券商：华龙证券



秀山智能

NEEQ : 870254

湖北秀山智能科技股份有限公司

Hubei Xiushan Intelligence Technology Co., Ltd.



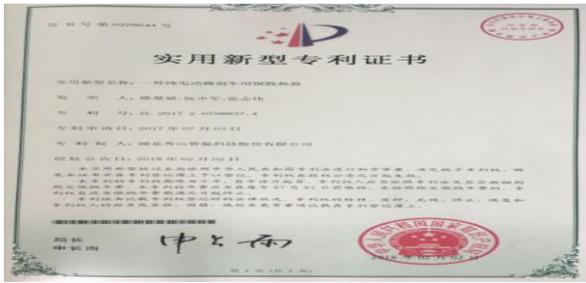
半年度报告

— 2018 —

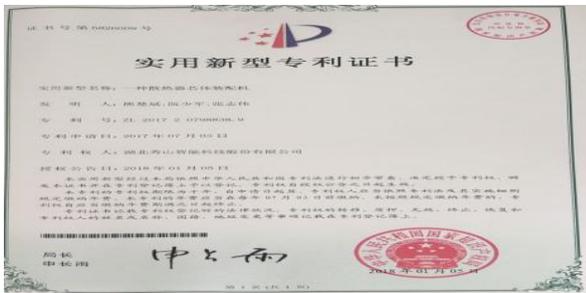
公司半年度大事记



2018 年 2 月，湖北秀山智能科技股份有限公司在北京荣获 2017 “中国时间” 脱贫优秀奖，颁发单位：中国经济网、中国科学院预测科学研究中心共同举办。



2018 年 1 月与 3 月，公司分别获得了中华人民共和国国家知识产权局授权的实用新型专利证书两项（证书号第 6826009 号、证书号第 6928644 号）；



2018 年 6 月，湖北秀山智能科技股份有限公司顺利通过 NQA 新标准 IATF16949：2016 质量管理体系认证。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、秀山股份、秀山智能	指	湖北秀山智能科技股份有限公司
有限公司、秀山有限、十堰秀山	指	十堰秀山汽车零部件有限公司
十堰楚泽	指	十堰楚泽汽车贸易有限公司
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
十堰楚秀	指	十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)
十堰汉特	指	十堰汉特工贸有限公司
倍佳公司	指	十堰市倍佳热管理系统科技有限公司
报告期	指	2018年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、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》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	湖北秀山智能科技股份有限公司章程
散热器	指	传统的汽车散热器,主要给发动机或电机散热,主要分为管带式、串片式
中冷器	指	一般只有在安装了增压器的车上才装配,中冷器实际上是涡轮增压的配套件,其作用在于降低增压后的高温空气温度、以降低发动机的热负荷,提高进气量,进而增加发动机的功率
ATS 智能冷却系统	指	将一个或多个散热器和中冷器装成一个模块,并配装电子风扇和控制器、传感器等,根据温度的变化调整风机转速,保持发动机或电机恒温
冲焊件、支架	指	通过冲压、焊接等手法制作的整车上用的各种支架类产品
铜、铝水箱	指	铜、铝散热器

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。

公司负责人熊楚斌、主管会计工作负责人袁先燕及会计机构负责人（会计主管人员）蔡思远保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 董事会决议文件 2、 监事会决议文件 3、 股东大会决议文件 4、 关于公司董监高及高级管理人员对 2018 年半年度报告的书面确认意见 5、 关于公司监事会对 2018 年半年度报告的书面审核意见 6、 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张结兵
是否通过董秘资格考试	是
电话	0719-8208939
传真	0719-8208710
电子邮箱	xiushanwumao@263.net
公司网址	http://www.syxiushan.com
联系地址及邮政编码	十堰市工业新区风行路 11 号 442039
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车散热器、中冷器、ATS 智能冷却系统、冲焊件的研发、生产、贸易和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	熊楚斌
实际控制人及其一致行动人	熊楚斌、陈汉陵。

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	91420300722032143Y	否
注册地址	十堰市工业新区风行路 11 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	20,884,515.57	21,550,761.49	-3.09%
毛利率	19.93%	20.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,216,240.17	2,267,907.50	-46.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-971,883.58	-620,273.36	56.69%
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）	3.51%	6.85%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.80%	-1.87%	-
基本每股收益	0.04	0.08	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,041,048.38	75,705,660.48	3.08%
负债总计	43,347,467.07	41,028,319.34	5.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,693,581.31	34,677,341.14	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.16	0.05%
资产负债率（母公司）	55.54%	54.19%	-
资产负债率（合并）	55.54%	54.19%	-
流动比率	1.13	1.17	-
利息保障倍数	3.19	5.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,483,461.79	-3,743,534.37	-139.63%
应收账款周转率	0.76	0.90	-
存货周转率	1.38	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.08%	-3.53%	-
营业收入增长率	-3.09%	-1.58%	-
净利润增长率	-46.37%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标适用 不适用**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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于汽车制造业（C36）的生产商，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造”。主要从事汽车零部件的研发、加工、销售。公司拥有实用新型专利 13 项、发明型专利 1 项、软件著作权 2 项，拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司是湖北省高新技术企业、湖北省认定的省级“企业技术中心”。

（一）销售模式

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

（二）采购模式

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

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

（三）生产模式

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，受到制造业升级转型的内在需求及面对国内汽车市场需求变化和日益加剧的市场竞争，在外部宏观经济形势充满不确定性的大背景下，依托公司董事会制定的发展战略，围绕汽车行业“节能、环保、智能”的发展趋势，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，持续加大研发投入及设备投入，推进产品改善、升级和创新，继续推进智能制造系统搭建，提升制造水平和竞争力，为客户同步开发战略产品，不断提升公司产品的附加值和品牌效应，保证了公司持续、稳定的发展。

1、公司财务状况

2018年6月30日公司资产总额为78,041,048.38元，比上年末75,705,660.48元，增长了3.08%；净资产总额为34,693,581.31元，比上年末34,677,341.14元，增长了0.05%。

2、公司经营成果

报告期公司营业收入20,884,515.57元，上年同期为21,550,761.49元，同比减少了3.09%。本期归属于挂牌公司股东的净利润为1,216,240.17元，上年同期为2,267,907.50元，同比减少46.37%。

3、现金流量情况

报告期经营活动产生的现金净流量为1,483,461.79元，上年同期为-3,743,534.37元，主要原因为本期加强销售商品货款回收力度，导致本期经营活动产生的现金净流量较上期增加。报告期投资活动产生的现金净流量为-2,677,293.85元，上年同期为143,031.60元，主要原因为公司投入新的项目，增加了新的设备，支付设备款增加所致。报告期筹资活动产生的现金净流量为479,995.81元，上年同期为2,018,541.41元，本期筹资活动产生的现金净流量同比下降76.22%，主要原因为本期股东分红120万元及银行借款与还款较上期降低所致。

4、研发创新的情况

报告期内，专利及软著授权6项，其中实用新型专利4项，软著2项。

5、加强客户及供应商的密切合作关系公司营销管理紧跟客户需求，提供更具有竞争力的产品和服务，巩固现有客户，积极推动现有重点客户在产品品种与结构的多样化方面深入合作，开发潜在客户。在供应商方面公司发挥规模优势，优化供应链管理工作，有效降低原材料采购成本，并保障原材料满足生产需要。

6、围绕公司2018年“品质创新，效益提升”工作方针，以规范管理为突破口，紧紧围绕建立办事高效、运转协调、充分发挥协调沟通、内外兼顾的职能作用，加强政策与法规的知识学习，提高创新工作能力。

报告期内，公司新增授权实用新型专利4项。同时，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。公司各项工作协同开展，尤其注重技术领先、适销对路产品的不断完善，为今后的市场发展和企业融资奠定了基础。

三、 风险与价值**1、实际控制人不当控制的风险**

截至到报告期末，熊楚斌及其妻子陈汉陵二人直接、间接持有公司2,661万股份，合计持股比例达88.70%，是公司的实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

风险管理措施：为避免实际控制人控制风险，公司根据《公司法》及《公司章程》，建立健全法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

2、核心技术人员流失风险

公司所处行业为技术密集型行业，研发人员对公司的生产经营具有重要作用。随着行业竞争的加剧，如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。

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

3、客户集中度较高的风险

报告期内公司的前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 77.95%，本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入比例较高，如果未来公司的主要客户流失或需求变动，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

风险管理措施：一方面，公司将进一步增强自身实力，在产品技术和质量方面取得客户的信赖，与客户维持长期良好的合作关系；另一方面，公司将积极开拓新市场、新客户，使客户趋向多元化。

4、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业内排名靠前的知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，这将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

风险管理措施：按照双方签订的供应合同及时回收应收账款，控制账龄结构处于合理水平。

5、税收优惠政策不能持续享受的风险

根据(国税发〔2008〕111号)《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，以及国税函〔2008〕985号《2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，公司2015年10月28日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定公司为高新技术企业（证书编号：GR201542000031号），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2015年至2017年执行15%的企业所得税税率。高新技术企业满3年后需要重新认证如果未来国家企业所得税优惠政策出现变动或公司无法继续被认定为高新技术企业，公司所得税法定税率将从15%上升至25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

风险管理措施：公司已提交高新技术企业认证资料，将继续关注国家对高新技术企业和汽车零部件生产的最新政策动向，同时，公司也将进一步加强新产品开发、现有产品的持续性研发和市场推广，通过丰富产品多样化和加大营销能力功能性防范税收政策变化带来的不利影响，确保各项指标均符合高新技术企业认定标准。

四、 企业社会责任

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司积极响应国家号召“精准扶贫”，支持贫困乡村早日脱贫，公司积极为下岗职工及当地农村人口解决就业问题，提供就业岗位，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，公司未来将持续履行社会责任，在公司所从事的行业领域为更多下岗职工及当地农村人口提供帮助，也将关注社会其他领域需要帮助的弱势群体，积极践行社会责任。在追求效益的同时，公司依法纳税，认

真履行作为企业应当履行的社会责任，不断完善公司劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，切实体现公司的社会价值，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,200,000.00	651,583.27
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	1,500,000.00	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）	8,000,000.00	1,500,000.00

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	4,203.24	0.00
总计	11,704,203.24	2,151,583.27

注：公司于2018年4月20日发布《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2018-010，对2018年度日常性关联交易作了预计与披露。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
熊楚斌、陈汉陵	为公司提供贷款保证担保	3,000,000.00	是	2018年8月8日	2018-016

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：

2018年2月7日，公司与中国农业银行股份有限公司十堰分行签订流动资金借款合同，借款金额为300.00万元，贷款利率为5.8725%。借款期限12个月自2018年2月7日至2019年2月6日，熊楚斌、陈汉陵为前述借款提供连带责任保证担保，详见公司于2018年8月24日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）信息披露平台披露的《关于追认2018年度偶发性性关联交易的公告》（公告编号：2018-016）。

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

报告期内公司独立性没有因关联交易受到不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人

承诺事项《避免同业竞争承诺函》、《关于避免占用公司资金的承诺》。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术

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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	3,676,230.87	4.71%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	3,000,000.00	3.84%	公司与中国银行有限公司十堰分行签订贷款质押合同300.00万元。
固定资产	抵押	6,107,554.15	7.83%	公司与中国邮政储蓄银

				行股份签订贷款质押合同 450.00 万元及中国农业银行股份有限公司十堰分公司有限公司十堰分行签订的贷款 300 万元。
总计	-	12,783,785.02	16.38%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	8,000,000	8,000,000	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,152,500	5,152,500	17.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,000,000	6,000,000	20.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-8,000,000	22,000,000	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	20,610,000	68.70%	-5,152,500	15,457,500	51.53%
	董事、监事、高管	24,000,000	80.00%	-6,000,000	18,000,000	60.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	熊楚斌	15,810,000	0	15,810,000	52.70%	11,857,500	3,952,500
2	陈汉陵	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	3,600,000	1,200,000
3	十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	4,000,000	2,000,000
4	马益铭	900,000	0	900,000	3.00%	675,000	225,000
5	张结兵	900,000	0	900,000	3.00%	675,000	225,000

合计	28,410,000	0	28,410,000	94.70%	20,807,500	7,602,500
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东熊楚斌先生与陈汉陵女士系夫妻关系，公司控股股东、实际控制人熊楚斌另持有十堰楚秀 80.00%的股权，并担任十堰楚秀的事务执行人及其妻子陈汉陵持有十堰楚秀 20.00%的股权，合计持股比例达 88.70%，除熊楚斌与陈汉陵系夫妻关系外，股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

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

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为熊楚斌、陈汉陵夫妇。公司实际控制人认定理由和依据如下：

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

(2) 熊楚斌为公司创始人之一，自 2000 年 6 月有限公司成立以来一直为公司的第一大股东，且一直担任公司的执行董事（董事长）兼总经理；陈汉陵作为公司第二大股东，自 2006 年 6 月起一直担任有限公司监事，股份公司成立后担任公司董事，二人系夫妻关系，截至报告期内，二人直接、间接持有公司 2,661 万股份，合计持股比例达 88.70%，故认定熊楚斌和陈汉陵二人为公司的实际控制人，二人足以对公司董事会决议和经营决策产生重大影响。综上所述，熊楚斌、陈汉陵夫妇对公司决策有重大影响，认定为公司的实际控制人，认定依据充分、合法。

公司实际控制人基本情况如下：

1、熊楚斌

熊楚斌先生基本情况见上述“（一）控股股东情况”部分。

2、陈汉陵

陈汉陵女士，陈汉陵，女，1964 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年 8 月毕业于荆州师范学院。1986 年 9 月至 1987 年 9 月，在湖北江陵供销学校担任教师；1987 年 9 月至今，任荆州技

师学院教师；2000 年 6 月至 2016 年 7 月，兼任十堰秀山汽车零部件有限公司监事；2016 年 7 月至今兼任湖北秀山智能科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊楚斌	董事长、总经理	男	1964.01.20	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
陈汉陵	董事	女	1964.04.27	本科	2016/07/20-2019/07/19	是
马益铭	副总经理、董事	男	1966.09.10	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
阮少军	副总经理、董事	男	1968.09.23	高中	2016/07/20-2019/07/19	是
张结兵	董事会秘书、董事	男	1984.08.14	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
张波	董事	男	1978.11.10	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
李正锋	监事会主席	男	1979.10.24	中专	2016/07/20-2019/07/19	是
张志伟	监事	男	1982.07.09	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
赵闯	职工监事	男	1981.11.28	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
袁先燕	财务负责人	女	1984.06.14	大专	2016/07/20-2019/07/19	是
熊治成	董事	男	1989.11.02	硕士	2017/06/17-2019/07/19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事陈汉陵系公司董事长熊楚斌之配偶，董事熊治成是公司控股股东、实际控制人熊楚斌及陈汉陵的儿子，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
熊楚斌	董事长、总经理	15,810,000	0	15,810,000	52.70%	0
陈汉陵	董事	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	0

马益铭	董事、副总经理	900,000	0	900,000	3.00%	0
阮少军	董事、副总经理	690,000	0	690,000	2.30%	0
张结兵	董事、董事会秘书	900,000	0	900,000	3.00%	0
张波	董事	900,000	0	900,000	3.00%	0
李正锋	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张志伟	监事	0	0	0	0.00%	0
赵闯	职工监事	0	0	0	0.00%	0
袁先燕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
熊治成	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,000,000	0	24,000,000	80.00%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	13
生产人员	65	64
销售人员	21	19
技术人员	16	16
财务人员	6	5
员工总计	122	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	15
专科	35	33

专科以下	71	68
员工总计	122	117

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

截至报告期末，公司在职人员共 117 人，较报告期期初减少 5 人。报告期末公司员工结构并未发生较大变化。

2、人才引进、培训、招聘情况

公司一直重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和技术更新的现状，制订了一系列的培训计划，强化理论与实际相结合，多层次、多渠道、多形式的组织员工的培训，实行内部培训和外部学校相结合的学习方针，尤其是对于新入职人员，必须进行岗位技能培训。员工的综合素质和工作能力得到有效提高。

3、薪酬政策

公司重视员工待遇及福利，制定了详细严格的薪酬考核制度和薪酬管理制度，规范薪酬考核和激励制度。公司按劳动法要求实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同书》，缴纳社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司无需承担离退休职工费用。

(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：

报告期内，公司无核心员工，

截至报告期末，公司核心技术人员无变化。

核心技术人员简介：

阮少军，董事，男，1968年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，获得华中科技大学管理学院卓越领导力总裁EMBA高级研修班结业证书。2000年2月至2001年12月，任湖北天门市小板村副主任；2002年1月至2006年12月，任十堰万帆工贸有限公司生产部长；2007年1月至2011年2月，任十堰耀远工贸有限公司生产厂长。2011年2月至2016年7月，任十堰秀山汽车零部件有限公司公司副总经理；2016年7月至今任湖北秀山智能科技股份有限公司董事兼副总经理。

张波，董事，男，1978年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年10月至2016年7月，任十堰秀山汽车零部件有限公司技术部长；2016年7月至今任湖北秀山智能科技股份有限公司董事兼技术部长。

张志伟，监事，男，1982年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年3月至2005年4月，在武汉三口艺术装饰工程有限公司任职设计师；2005年5月至2016年7月，任十堰秀山汽车零部件有限公司公司技术部长；2016年7月至今任湖北秀山智能科技股份有限公司监事兼技术部长。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,905,244.58	1,619,080.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	28,907,384.21	33,417,390.92
预付款项	注释 3	1,151,884.10	2,052,930.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	106,311.75	390,857.48
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	14,268,595.06	9,887,750.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	469,251.82	617,732.11
流动资产合计		48,808,671.52	47,985,742.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	22,413,856.54	21,566,053.68

在建工程	注释 8	1,505,104.66	845,237.91
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9	5,208,598.22	5,263,910.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	18,203.83	24,271.81
递延所得税资产	注释 11	86,613.61	20,444.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,232,376.86	27,719,918.33
资产总计		78,041,048.38	75,705,660.48
流动负债：		-	-
短期借款	注释 12	19,500,000.00	17,411,994.15
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	21,233,124.24	18,958,222.57
预收款项	注释 14	138,558.20	558,230.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	-	455,469.66
应交税费	注释 16	161,305.39	666,242.39
其他应付款	注释 17	2,314,479.24	2,978,160.57
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		43,347,467.07	41,028,319.34
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		43,347,467.07	41,028,319.34
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	注释 18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	1,611,847.18	1,611,847.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 20	321,248.42	321,248.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 21	2,760,485.71	2,744,245.54
归属于母公司所有者权益合计		34,693,581.31	34,677,341.14
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,693,581.31	34,677,341.14
负债和所有者权益总计		78,041,048.38	75,705,660.48

法定代表人：熊楚斌

主管会计工作负责人：袁先燕

会计机构负责人：蔡思远

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 22	20,884,515.57	21,550,761.49
其中：营业收入		20,884,515.57	21,550,761.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		22,067,710.25	22,171,126.77
其中：营业成本	注释 22	16,722,200.21	17,029,836.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 23	36,102.45	180,959.51
销售费用	注释 24	1,419,818.69	1,714,592.72

管理费用	注释 25	1,667,566.05	1,463,555.31
研发费用	注释 26	1,044,225.78	1,144,483.22
财务费用	注释 27	736,667.34	376,413.05
资产减值损失	注释 28	441,129.73	261,286.34
加：其他收益	注释 29	2,000,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	0.00	57,538.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		816,805.32	-562,827.02
加：营业外收入	注释 31	224,360.22	2,923,787.26
减：营业外支出	注释 32	3,038.16	95,865.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,038,127.38	2,265,094.55
减：所得税费用	注释 33	-178,112.79	-2,812.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,240.17	2,267,907.50
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		1,216,240.17	2,267,907.50
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,216,240.17	2,267,907.50
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.04	0.08
（二）稀释每股收益		0.04	0.08

法定代表人：熊楚斌

主管会计工作负责人：袁先燕

会计机构负责人：蔡思远

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,699,363.36	22,797,695.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	7,831,266.81	3,087,292.77
经营活动现金流入小计		30,530,630.17	25,884,988.06
购买商品、接受劳务支付的现金		20,360,667.31	18,970,229.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,904,891.16	3,734,100.93
支付的各项税费		669,164.06	2,417,050.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	4,112,445.85	4,507,141.81
经营活动现金流出小计		29,047,168.38	29,628,522.43
经营活动产生的现金流量净额		1,483,461.79	-3,743,534.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			295,635.21

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			295,635.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,677,293.85	152,603.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,677,293.85	152,603.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,677,293.85	143,031.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,350,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,350,100.00
偿还债务支付的现金		911,994.15	3,000,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,608,010.04	331,458.59
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			
筹资活动现金流出小计		2,520,004.19	3,331,558.59
筹资活动产生的现金流量净额		479,995.81	2,018,541.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-713,836.25	-1,581,961.36
加：期初现金及现金等价物余额		942,849.96	3,306,272.06
六、期末现金及现金等价物余额		229,013.71	1,724,310.70

法定代表人：熊楚斌

主管会计工作负责人：袁先燕

会计机构负责人：蔡思远

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

湖北秀山智能科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北秀山智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为十堰秀山汽车零部件有限公司，2000 年 6 月 29 日经十堰市工商行政管理局注册登记，注册资本人民币 3,000.00 万元。

公司股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	公司性质
1、熊楚斌	1581.00	52.70	自然人
2、陈汉陵	480.00	16.00	自然人
3、十堰楚秀投资管理中心(普通合伙)	600.00	20.00	普通合伙企业
4、张结兵	90.00	3.00	自然人
5、马益铭	90.00	3.00	自然人
6、阮少军	69.00	2.30	自然人
7、张波	90.00	3.00	自然人
合计	3,000.00	100.00	

2016 年 7 月 4 日，公司通过股东会决议，同意以公司现有 7 名股东为发起人，以公司截至 2016 年 4 月 30 日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为（2016）京会兴审字第 05000138 号《审计报告》确认的账面净资产值折为股份有限公司的等额股份即 3,000.00 万股，其余 1,611,847.18 元计入资本公积，将公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。

2016 年 7 月 22 日，公司取得十堰市工商局颁发《营业执照》。

注册地址：十堰市工业新区风行路 11 号

法定代表人：熊楚斌

公司的统一社会信用代码：91420300722032143Y。

实际控制人为熊楚斌、陈汉陵。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

公司属高新技术企业，主要产品为新能源 ATS 智能冷却模块的新型节能环保产品、汽车铜、铝散热

器、中冷器、整车底盘部件、冲焊件。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 08 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期无纳入合并财务报表范围的主体。合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。报告期间自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续；
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投

资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融

资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准为 1,000 万元以上（含）且占应收款项期末余额 10%以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大且未单项计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、关联方及其他无风险款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
0-6 个月	0.00	0.00
7 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、产成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照

享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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；

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
工具及器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	不高于土地使用权出让年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋租赁费	5	
金蝶 ERP 系统维护费	3	

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对于东风神宇车辆有限公司、东风特汽（十堰）专用车有限公司、东风（十堰）特种商用车有限公司、东风实业（十堰）车辆有限公司等东风集团旗下在十堰本地的客户，公司按照客户下达计划及收货时点提前将商品发送给客户，客户根据整车装车计划消耗掉所送达的商品，向本公司开具产品入库单，公司即确认收入。

对于东风市场以外的其他客户，公司按照客户下达的采购订单将商品发送给客户，月度进行汇总确认，并取得客户签字盖章确认的收货明细，公司即确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）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（暂时性差异）计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关

或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 80%为纳税基准	1.2%
印花税	购销合同金额	0.3‰
土地使用税	土地使用面积	5 元/m ²

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2015 年 10 月 28 日取得《高新技术企业》证书，证书编号：GR201542000031，有效期三年。根据(国税发(2008)111 号)《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，以及国税函(2008)985 号《2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，本公司享受高新技术企业减按 15%征收企业所得税优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,962.80	33,124.38
银行存款	200,050.91	909,725.58
其他货币资金	3,676,230.87	676,230.83
合计	3,905,244.58	1,619,080.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金为其他货币资金，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,001,210.73	676,230.83
银行贷款保证金	675,020.14	
合计	3,676,230.87	676,230.83

注释2. 应收票据及应收账款**1. 应收票据****(1) 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,050,584.68	1,617,005.98
商业承兑汇票		1,050,000.00
合计	5,050,584.68	2,667,005.98

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且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	16,685,962.10	
商业承兑汇票	350,000.00	
合计	17,035,962.10	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,434,223.61	100.00	577,424.08	2.36	23,856,799.53
组合 1: 账龄分析法组合	24,434,223.61	100.00	577,424.08	2.36	23,856,799.53
组合 2: 无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,434,223.61	100.00	577,424.08	2.36	23,856,799.53

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,886,679.29	100.00	136,294.35	0.44	30,750,384.94
组合 1: 账龄分析法组合	30,886,679.29	100.00	136,294.35	0.44	30,750,384.94
组合 2: 无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,886,679.29	100.00	136,294.35	0.44	30,750,384.94

(2) 应收账款分类说明

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	15,591,600.03		0.00
7 个月-1 年	7,113,736.30	355,686.82	5.00
1-2 年	1,598,601.96	159,860.20	10.00
2-3 年	10,885.32	2,177.06	20.00
3-4 年	119,400.00	59,700.00	50.00
合计	24,434,223.61	577,424.08	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	29,097,963.55		0.00
7 个月-1 年	1,169,774.43	58,488.72	5.00
1-2 年	459,826.31	45,982.63	10.00
2-3 年	159,115.00	31,823.00	20.00
3-4 年			50.00
合计	30,886,679.29	136,294.35	

③组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

④组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东风特汽（十堰）专用车有限公司	8,019,988.98	32.82	342,716.75
东风华神汽车有限公司	7,631,321.33	31.23	0.00
浙江比洛德传动技术有限公司	2,120,809.86	8.68	48,000.49
广州通达汽车电气股份有限公司	1,782,718.98	7.30	28,454.60
凯迈（洛阳）机电有限公司	1,002,360.00	4.10	0.00
合计	20,557,199.15	84.13	419,171.84

① 应收账款其他说明

公司期末应收账款应收东风特汽（十堰）专用车有限公司货款中 300.00 万元已用于公司与中国银行股份有限公司十堰分行签订的融易达业务合同之借款金额为 300.00 万元的无追索权质押保证担保。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,151,884.10	100.00	2,042,353.88	99.48
1至2年			10,576.52	0.52
合计	1,151,884.10	100.00	2,052,930.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
华峰日轻铝业股份有限公司	292,252.43	25.37	一年以内	未到结算期
天津源海神龙科技有限公司	153,000.00	13.28	一年以内	未到结算期
上海洲诺国际贸易有限公司	89,000.00	7.73	一年以内	未到结算期
潍坊利奇精工模具有限公司	78,000.00	6.77	一年以内	未到结算期
湖北雷迪特冷却系统股份有限公司	74,668.42	6.48	一年以内	未到结算期
合计	686,920.85	59.63		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,311.75	100.00			106,311.75
组合1: 账龄分析法组合					
组合2: 无风险组合	106,311.75	100.00			106,311.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	106,311.75	100.00			106,311.75

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	390,857.48	100.00			390,857.48
组合1: 账龄分析法组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 无风险组合	390,857.48	100.00			390,857.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	390,857.48	100.00			390,857.48

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中, 无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
- (3) 组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
- (4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	106,311.75		0.00
合计	106,311.75		

续:

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	390,857.48		0.00
合计	390,857.48		

确定该组合依据的说明: 期末本公司管理层对应收职工借款、质保金、押金可收回风险进行评估, 认为该款项不存在坏账风险。

3. 本期无收回或转回的坏账准备

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金		300,000.00
公司职工 (职工保险)	73,489.75	80,857.48
租车押金	10,000.00	10,000.00
备用金	22,822.00	
合计	106,311.75	390,857.48

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的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司职工(职工保险)	公司职工(职工保险)	73,489.75	0-6个月	69.13	0.00
胡磊	备用金	19,822.00	0-6个月	18.65	0.00
湖北汇创天下新能源车辆运营有限公司	租车押金	10,000.00	1-2年	9.41	0.00
勾峰	备用金	3,000.00	0-6个月	2.82	0.00
合计		106,311.75		100.00	0.00

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,520,481.03		4,520,481.03	3,254,814.66		3,254,814.66
库存商品	5,050,013.52		5,050,013.52	4,833,828.39		4,833,828.39
自制半成品	1,061,369.81		1,061,369.81	21,267.54		21,267.54
产成品	2,947,625.75		2,947,625.75	1,332,040.54		1,332,040.54
低值易耗品	228,120.80		228,120.80	216,160.43		216,160.43
委托加工材料	425,133.16		425,133.16	196,493.09		196,493.09
包装物	35,850.99		35,850.99	33,145.80		33,145.80
合计	14,268,595.06		14,268,595.06	9,887,750.45		9,887,750.45

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
咨询费	257,169.82	450,503.14
预付贷款利息	24,243.51	96,974.01
待抵扣进项税额	187,838.49	70,254.96
合计	469,251.82	617,732.11

注：其他流动资产中咨询费和贷款利息为1年内待摊费用。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具及器具	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	16,000,000.00	7,865,589.64	1,442,898.62	317,013.26	8,974.36	2,944,444.29	28,578,920.17
2. 本期增加金额		1,991,016.85				26,410.25	2,017,427.10
重分类							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具及器具	合计
购置		1,991,016.85				26,410.25	2,017,427.10
在建工程转入							
非同一控制下企业合并							
股东投入							
融资租入							
外币报表折算差额							
其他增加							
3. 本期减少金额		0.00	0.00				0.00
处置或报废							
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额	16,000,000.00	9,856,606.49	1,442,898.62	317,013.26	8,974.36	2,970,854.54	30,596,347.27
二. 累计折旧							
1. 期初余额	3,293,333.18	1,576,928.43	974,198.36	173,220.69	2,050.17	993,135.66	7,012,866.49
2. 本期增加金额	379,999.92	390,235.25	86,272.92	31,187.13	852.54	281,076.48	1,169,624.24
重分类							
本期计提	379,999.92	390,235.25	86,272.92	31,187.13	852.54	281,076.48	1,169,624.24
非同一控制下企业合并							
外币报表折算差额							
其他增加							
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废							
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具及器具	合计
其他减少							
4. 期末余额	3,673,333.10	1,967,163.68	1,060,471.28	204,407.82	2,902.71	1,274,212.14	8,182,490.73
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
重分类							
本期计提							
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
期末账面价值	12,326,666.90	7,889,442.81	382,427.34	112,605.44	6,071.65	1,696,642.40	22,413,856.54
1. 期初账面价值	12,706,666.82	6,288,661.21	468,700.26	143,792.57	6,924.19	1,951,308.63	21,566,053.68

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#临时车间、2#临时车间及室外工程	999,099.10			450,450.45		450,450.45
2#车间室内电缆	158,376.06			158,376.06		158,376.06
1#临时车间、2#临时车间及框架结构	110,746.60			110,746.60		110,746.60
2#室内地面工程	82,221.20			82,221.20		82,221.20
1#车间装修材料	68,387.33			30,769.23		30,769.23
1#2#车间排水沟盖板	7,720.00			7,720.00		7,720.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#车间防盗网	4,954.37			4,954.37		4,954.37
1#临时车间、2#临时车间水电气工程	73,600.00					
合计	1,505,104.66			845,237.91		845,237.91

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
1#临时车间、2#临时车间及室外工程	450,450.45	548,648.65			999,099.10
1#临时车间、2#临时车间及框架结构	110,746.60				110,746.60
2#车间室内电缆	158,376.06				158,376.06
1#临时车间、2#临时车间水电气工程		73,600.00			73,600.00
合计	719,573.11	622,248.65			1,341,821.76

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中： 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1#临时车间、2#临时车间及室外工程	99.91	89.45	89.45				其他来源
1#临时车间、2#临时车间及框架结构	11.07	7.38	67.89				其他来源
2#车间室内电缆	15.84	10.56	73.53				其他来源
1#临时车间、2#临时车间水电气工程	7.36	4.91	85.88				其他来源
合计	134.18	112.30					

3. 本报告期在建工程无减值迹象，不需计提减值准备

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,752,505.00		5,752,505.00
2. 本期增加金额			
内部研发			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	其他	合计
处置			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	5,752,505.00		5,752,505.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	488,594.22		488,594.22
2. 本期增加金额	55,312.56		55,312.56
本期计提	55,312.56		55,312.56
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	543,906.78		543,906.78
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
转让			
其他原因减少			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,208,598.22		5,208,598.22
2. 期初账面价值	5,263,910.78		5,263,910.78

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
ERP 金蝶系统维护费	24,271.81		6,067.98		18,203.83
合计	24,271.81		6,067.98		18,203.83

注释11. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备				
坏账准备	577,424.08	86,613.61	136,294.35	20,444.15
合计	577,424.08	86,613.61	136,294.35	20,444.15

注释12. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款		
抵押及保证借款	7,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,911,994.15
合计	19,500,000.00	17,411,994.15

说明:

(1) 质押借款:

2017年07月13日, 本公司股东熊楚斌以其所拥有公司的500.00万股股份与十堰市张湾区中小企业服务中心签订股权质押合同, 申请800.00万元短期资金贷款, 质押物相当于800.00万元之股权及其派生利益。2017年07月17日, 公司与张湾区中小企业服务中心签订借款合同, 借款金额为300.00万元, 借款期限自2017年07月17日至2018年07月16日, 期末, 该笔借款额为300.00万元。2017年09月04日, 公司与张湾区中小企业服务中心签订借款合同, 借款金额为300.00万元, 借款期限自2017年09月04日至2018年09月03日, 期末, 该笔借款余额为300.00万元。

2017年09月28日, 公司与中国银行股份有限公司十堰分行签订融易达业务合同, 借款金额为300.00万元, 借款期限自2017年09月28日至2018年09月27日。本公司以东风特汽(十堰)专用车有限公司300.00万元应收账款作为无追索权质押保证, 质押物账面价值300.00万元, 期末, 该笔借款下余额为300.00万元。

(2) 抵押及保证借款:

2017年09月27日, 公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订小企业流动资金借款合同

同，借款金额为 450.00 万元，借款期限自 2017 年 09 月 27 日至 2018 年 09 月 26 日，期末，该笔借款余额为 450.00 万元。公司以工业厂房及国有建设用地使用权，权属证书编号[鄂（2017）十堰市不动产权第 0029026 号]作为抵押保证，抵押财产价值 790.18 万元。十堰楚秀企业管理咨询中心（有限合伙），十堰楚泽汽车贸易有限公司，熊楚斌，陈汉陵为此笔借款提供连带责任担保。

2018 年 2 月 7 日，公司与中国农业银行股份有限公司十堰分行签订流动资金借款合同，借款金额为 300.00 万元，借款期限自 2018 年 2 月 7 日至 2019 年 2 月 6 日，期末，该笔借款余额为 300.00 万元。公司以工业厂房及国有建设用地使用权，权属证书编号[鄂（2016）十堰市不动产权第 0012085 号]作为抵押，抵押财产价值 1366.80 万元。熊楚斌，陈汉陵为此笔借款提供连带责任担保。

（3）信用借款：

2017 年 11 月 27 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订小企业流动资金借款合同，借款金额为 300.00 万元，借款期限 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日，期末，该笔借款额为 300.00 万。

2. 本公司于 2018 年 06 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款

注释13. 应付票据及应付账款

1. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

2. 应付账款

（1）应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,530,211.43	16,473,993.36
应付劳务款	177,580.80	1,472,140.83
应付设备款	334,544.21	610,522.30
应付物流款	190,787.80	401,566.08
合计	15,233,124.24	18,958,222.57

（2）本公司报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	122,938.20	543,110.00

项目	期末余额	期初余额
预收租金	15,620.00	15,120.00
合计	138,558.20	558,230.00

2. 本公司于期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	455,469.66	3,101,038.61	3,556,508.27	
离职后福利-设定提存计划		360,722.18	360,722.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	455,469.66	3,461,760.79	3,917,230.45	0.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	455,469.66	2,839,472.44	3,294,942.10	0.00
职工福利费		118,281.12	118,281.12	
社会保险费		143,285.05	143,285.05	
其中：基本医疗保险费		125,685.60	125,685.60	
补充医疗保险				
工伤保险费		11,312.76	11,312.76	
生育保险费		6,286.69	6,286.69	
职工意外险				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	-			
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	455,469.66	3,101,038.61	3,556,508.27	0.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		344,661.22	344,661.22	
失业保险费		16,060.96	16,060.96	
企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		360,722.18	360,722.18	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	29,506.07	1,368.41
印花税	2,214.84	3,834.11
城市维护建设税	2,305.92	332.64
教育费附加	11,124.27	10,278.64
企业所得税	43,858.24	492,413.73
房产税	44,264.40	86,239.84
城镇土地使用税	24,929.80	69,096.02
地方教育费附加	3,101.85	2,679.00
合计	161,305.39	666,242.39

注释17. 其他应付款**1. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	111,282.00	46,032.00
合计	111,282.00	46,032.00

2. 其他应付款**(1) 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	1,500,000.00	2,357,400.00
押金及保证金	435,394.00	216,600.00
装修款	110,603.74	186,394.74
其他	157,199.50	163,733.83
代垫款	-	8,000.00
合计	2,203,197.24	2,932,128.57

(2) 本公司于 2018 年 06 月 30 日无账龄超过一年的重要其他应付款**注释18. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注释 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,611,847.18			1,611,847.18
合计	1,611,847.18			1,611,847.18

注释 20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	321,248.42			321,248.42
合计	321,248.42			321,248.42

盈余公积说明：本公司年度期末按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注释 21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	2,744,245.54	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,744,245.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,240.17	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	2,760,485.71	

注释 22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,564,415.72	15,897,756.86	19,649,533.96	16,324,950.38
其他业务	2,320,099.85	824,443.35	1,901,227.53	704,886.24
合计	20,884,515.57	16,722,200.21	21,550,761.49	17,029,836.62

注释 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,944.64	105,372.00
教育费附加	6,833.36	45,159.43
地方教育费附加	3,416.72	22,579.72
印花税	9,907.73	7,848.36
合计	36,102.45	180,959.51

注释 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	588,426.89	744,074.01
固定资产折旧	74,232.67	64,829.70
办公费	6,057.02	5,954.01
修理费	48,925.46	144,698.67
三包费用	153,995.67	126,862.54
差旅费	125,338.00	90,219.65
水电动能费	23,824.71	16,020.58
劳务费	29,629.00	15,389.00
业务招待费	90,945.08	87,843.00
邮电费	1,133.59	1,484.73
车辆费用	42,991.38	39,561.56
租赁费		59,255.88
低值易耗品摊销	1,770.48	3,194.42
物流费	232,548.74	313,619.21
培训学习费		1,585.76
合计	1,419,818.69	1,714,592.72

注释 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	546,144.48	599,702.72
固定资产折旧	88,483.91	88,735.70
办公费	32,587.98	45,022.70
差旅费	73,901.88	80,828.14
服务费	3,186.00	8,420.00
水电动能费	47,649.45	20,802.70
劳务费	79,606.98	44,100.00
业务招待费	211,580.41	82,911.28
邮电费	1,852.33	2,788.83
车辆费用	32,845.94	27,841.86
低值易耗品摊销	1,281.53	5,584.16
会务费		7,200.00
咨询费	355,134.32	226,764.20
无形资产摊销	55,312.56	55,312.56
培训学习费	137,398.28	167,540.46
党团经费	600.00	-
合计	1,667,566.05	1,463,555.31

注释 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	458,510.14	568,870.81
差旅费	21,353.06	23,934.90
业务招待费	14,442.69	6,905.50
邮电费	1,277.07	1,949.78
运输费	4,040.43	
咨询费	28,155.34	79,461.17
检测试验费	1,698.11	5,641.03
工位器具	240.00	1,750.00
技术参展	7,830.19	7,924.53
培训学习费	1,295.28	
劳务费	7,084.50	10,772.00
固定资产折旧	181,390.54	187,846.31
车辆费用	15,216.95	15,488.71
水电力费	119,123.64	61,399.85
办公费	2,685.47	6,332.46
材料费	179,882.37	166,206.17
合计	1,044,225.78	1,144,483.22

注释 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	473,260.04	364,008.59
减：利息收入	2,261.05	17,826.21
银行手续费	10,558.19	6,558.20
贴现费用	255,110.16	23,672.47
合计	736,667.34	376,413.05

注释 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	441,129.73	261,286.34
固定资产减值损失		
合计	441,129.73	261,286.34

注释 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年度省预算内固定资产投资计划工业项目奖励	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

注释 30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	57,538.26
合计	0.00	57,538.26

说明：2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

项目	上期发生额调整重述前	上期发生额调整重述后
营业外收入	2,986,650.05	2,923,787.26
营业外支出	101,190.22	95,865.69
资产处置收益		57,538.26

注释 31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	169,000.00	2,903,600.00	169,000.00
其他	55,360.22	20,187.26	55,360.22
合计	224,360.22	2,923,787.26	224,360.22

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
车辆报废补贴款		5,500.00	与收益相关
新建厂房电路补贴		385,000.00	与收益相关
区域经济发展突出贡献奖	32,000.00	602,000.00	与收益相关
工业转型升级优秀企业奖	106,000.00	200,000.00	与收益相关
土地政策优惠款		1,101,100.00	与收益相关
市政府对新三板挂牌企业奖励		610,000.00	与收益相关
科技与开发支持项目奖励	30,000.00		与收益相关
基层党建经费	1,000.00		与收益相关
合计	169,000.00	2,903,600.00	

注释 32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
流动资产处置损失	3,038.16	95,865.69	3,038.16
合计	3,038.16	95,865.69	3,038.16

注释 33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-111,943.33	11,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-66,169.46	-14,012.95
合计	-178,112.79	-2,812.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,038,127.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,719.11
不可抵扣的成本、费用和损失影响	32,337.56
非应税收入的影响	-300,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,169.46
所得税费用	-178,112.79

注释 34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,261.05	17,826.21
其他往来款	5,604,645.54	82,816.51
营业外收入	224,360.22	2,986,650.05
其他收益	2,000,000.00	
合计	7,831,266.81	3,087,292.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	265,668.35	6,558.20
管理费用	976,343.57	714,220.17
研发费用	404,325.10	725,244.83
销售费用	757,388.65	970,518.71
营业外支出	3,038.16	202,380.44
往来款	1,707,682.02	1,888,219.46
合计	4,112,445.85	4,507,141.81

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,216,240.17	2,267,907.50
加：资产减值准备	441,129.73	261,286.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,169,624.24	1,047,085.15

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	55,312.56	55,312.56
长期待摊费用摊销	6,067.98	56,467.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		38,327.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	473,260.04	364,008.59
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,169.46	-14,012.95
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)	-4,380,844.61	668,322.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,695,598.74	-817,104.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,126,757.60	-7,671,135.37
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,483,461.79	-3,743,534.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	229,013.71	1,724,310.70
减: 现金的期初余额	942,849.96	3,306,272.06
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	-713,836.25	-1,581,961.36

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	229,013.71	942,849.96
其中: 库存现金	28,962.80	33,124.38
可随时用于支付的银行存款	200,050.91	909,725.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	229,013.71	942,849.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
----	----	------

项目	余额	受限原因
应收账款	3,000,000.00	质押担保
货币资金	3,676,230.87	办理承兑、贷款保证金
合计	6,676,230.87	

应收账款受限说明：公司期末应收账款应收东风特汽（十堰）专用车有限公司货款中 300 万元已用于公司与中国银行股份有限公司十堰分行签订的融易达业务合同之借款金额为 300.00 万元的无追索权质押保证担保。

七、 合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

报告期内，无子公司纳入合并范围。

八、 关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

本公司最终控制方是熊楚斌和陈汉陵，熊楚斌持股比例为 52.7%，陈汉陵持股比例为 16%，合计持股比例为 68.7%，两人为夫妻关系。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊楚斌	控股股东、实际控制人、董事长
陈汉陵	实际控制人、董事
熊治成	董事
张结兵	董事、董事会秘书
马益铭	董事、副总经理
阮少军	董事、副总经理
张波	董事
李正峰	监事会主席
张志伟	监事
赵闯	职工监事
袁先燕	财务负责人
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	十堰秀神非控股股东谭地金和其妻子刘世兰 100%控股
十堰楚秀企业管理咨询中心(有限合伙)	持有公司 5%以上的其他股东，熊楚斌和陈汉陵 100%持有十堰楚秀股份
十堰飞骏汽车零部件有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 68%
十堰楚泽汽车贸易有限公司	陈汉陵持股 70%，担任监事；张结兵持股 30%，担任执行董事
十堰汉特工贸有限公司	熊楚斌弟弟熊义斌持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东双骏动力科技有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 90%
陕西北斗康鑫信息科技股份有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 45%，担任董事长
湖北天枢斗导航应用技术有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 60%，担任执行董事兼总经理；熊鸿斌配偶李淑凤持股 40%，担任监事
湖北赛恩斯科技股份有限公司	熊楚斌弟弟熊鸿斌持股 50%，担任总经理；熊鸿斌配偶李淑凤持股 50%，担任董事长

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰汉特工贸有限公司	采购橡胶垫块、低值易耗品、操纵机构	318,087.14	255,219.86
十堰楚泽汽车贸易有限公司	铜带	333,496.13	0.00
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	中冷器、铝散热器		2,006,158.91
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	试验检测费用		5,641.03
合计		651,583.27	2,267,019.80

说明：因公司与十堰市倍佳热管理系统科技有限公司共同出资注册的十堰秀神冷却系统制造有限公司，于 2016 年 7 月 28 日办理了税务、工商注销登记，双方已不存在关联关系，所以，本报告期内，双方已不存在关联交易。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰飞骏汽车零部件有限公司	操纵机构		
十堰楚泽汽车贸易有限公司	传动轴材料、铜散热器		
十堰市倍佳热管理系统科技有限公司	铜散热器、冲焊件		52,567.52
合计			52,567.52

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
十堰楚秀企业管理咨询中心（有限合伙）、十堰楚泽汽车贸易有限公司、熊楚斌、陈汉陵	4,500,000.00	2017/09/27	2024/09/26	否
熊楚斌、陈汉陵	3,000,000.00	2018/01/29	2021/01/29	否
合计	7,500,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
十堰楚泽汽车贸易有限公司	500,000.00	2018/06/15	2019/06/14	
十堰楚泽汽车贸易有限公司	1,000,000.00	2018/06/25	2019/06/24	
合计	1,500,000.00			

关联方拆入资金说明：向关联方拆入资金利率按照同期银行基准利率执行。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	597,140.06	509,872.26

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	十堰汉特工贸有限公司	576,216.47	923,109.81
	十堰楚泽汽车贸易有限公司	386,185.21	401,782.21
其他应付款			
	十堰楚泽汽车贸易有限公司	1,500,000.00	2,357,400.00
预收账款			
	十堰楚泽汽车贸易有限公司	15,120.00	19,440.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
----	------	------	----

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益		-38,327.43	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,169,000.00	2,903,600.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,322.06	20,187.26	其他款项转入
减：所得税影响额	33,198.31	-2,721.03	其中 200 万政府补贴用于固定资产投资，所得税调减
合计	2,188,123.75	2,888,180.86	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.80	-0.03	-0.03

湖北秀山智能科技股份有限公司（公章）

二〇一八年八月二十三日