



百川锁业

NEEQ : 831909

河南百川锁业股份公司

Henan Baichuan Lock Industry Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 4 月 17 日，公司召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案》等十项议案。

2017 年 8 月 11 日，公司召开了第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《河南百川锁业股份公司 2017 年半年度报告的议案》、《2017 半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》等两项议案。

2017 年 9 月 1 日，公司召开了第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于公司第二届董事会董事提名候选人的议案》、《提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》等两项议案。

2017 年 9 月 18 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举刘尚宁先生为公司第二届董事会董事长兼总经理的议案》、《关于聘任第二届高级管理人员的议案》、《关于聘任第二届董事会秘书的议案》等三项议案。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	河南百川锁业股份公司
报告期	指	2017 年度
元	指	人民币元
《公司章程》	指	《河南百川锁业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
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》
逆向工程	指	（又称逆向技术），是一种产品设计技术再现过程，即对一项目标产品进行逆向分析及研究，从而演绎并得出该产品的处理流程、组织结构、功能特性及技术规格等设计要素，以制作出功能相近，但又不完全一样的产品。逆向工程源于商业及军事领域中的硬件分析。其主要目的是在不能轻易获得必要的生产信息的情况下，直接从成品分析，推导出产品的设计原理
三维模型	指	三维模型是物体的多边形表示，通常用计算机或者其它视频设备进行显示。显示的物体可以是现实世界的实体，也可以是虚构的物体。任何物理自然界存在的东西都可以用三维模型表示
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法
锁机构系统	指	有多个零部件组成，安装在汽车前机盖、四门及尾箱等部位，实现各部位安全关闭、锁死及开启功能的系统

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘尚宁、主管会计工作负责人郑海丽及会计机构负责人（会计主管人员）郑海丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
公司客户集中度高且存在单一客户依赖风险	报告期内，公司对单一客户东风小康汽车有限公司的销售额占当期销售总额的比例超过 50%，存在依赖单一客户的情况。虽然东风小康汽车有限公司为公司长期合作伙伴，合作关系相对稳定且客户信誉良好，未来双方继续合作仍具有可持续性，但随着国内汽车行业竞争的加剧，公司客户东风小康汽车有限公司的市场占有率有下降的风险，也存在其更换汽车门锁供应商的风险。因此，公司存在对该客户依赖的风险。
公司现有产品结构单一可能导致的风险	公司现阶段核心产品为汽车门锁机构系统，主要为普通机械式汽车门锁机构和电子式中央控制汽车门锁机构系统，客户主要为国内自主品牌汽车生产厂家。尽管公司已经增大产品开发和销售力度，但现有产品结构仍较为单一，如未来出现国内自主品牌汽车市场竞争加剧、下游需求下降等外部环境恶化的情况，将会对公司的经营产生不利影响。
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	河南百川锁业股份公司
英文名称及缩写	Henan Baichuan Lock Industry Co., Ltd.
证券简称	百川锁业
证券代码	831909
法定代表人	刘尚宁
办公地址	新乡市南环路中段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	崔培培
职务	董事会秘书
电话	0373-5111889
传真	0373-5111889
电子邮箱	xxbaichuan@126.com
公司网址	www.xxbaichuan.com
联系地址及邮政编码	新乡市南环路中段 453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2004-03-16
挂牌时间	2015-01-30
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	各类型汽车门锁的生产和销售；汽车零部件加工、模具制造、机械加工、塑料制品加工业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘仁忠
实际控制人	刘仁忠

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	914107001731687925	是
注册地址	新乡市南环路中段	否
注册资本	30,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王振军 狄民权
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变为集合竞价转让。

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	20,531,536.45	18,104,134.90	13.41%
毛利率%	19.39%	18.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,594,200.05	-1,413,269.67	-154.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,411,104.14	-1,429,126.57	-138.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.98%	-7.10%	-
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）	-11.37%	-7.17%	-
基本每股收益	-0.12	-0.08	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,412,593.81	54,850,187.90	-4.44%
负债总计	24,195,828.98	23,039,223.02	5.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,216,764.83	31,810,964.88	-11.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.06	-11.32%
资产负债率%（母公司）	4.34%	13.66%	-
资产负债率%（合并）	46.16%	42.00%	-
流动比率	2.47	3.24	-
利息保障倍数	-4.45	-2.96	-

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	307,604.50	-12,596,545.55	102.44%
应收账款周转率	482.06%	551.00%	-
存货周转率	309.84%	351.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.44%	55.85%	-
营业收入增长率%	13.41%	234.94%	-
净利润增长率%	-154.32%	-212.44%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-250,351.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,223.20
非经常性损益合计	-244,127.88
所得税影响数	-61,031.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-183,095.91

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		-250,351.08		
营业外收入	-4,820.01			
营业外支出	-255,171.09			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于汽车门锁机构系统的开发、制造和销售，定位服务于中、高端汽车整车装备客户，公司以多年积累的产品开发经验和技术，应用于各种产品的开发和生产中，以快速和准确的方式，提供满足客户要求的高品质车门锁机构系统，以实现企业价值与客户价值共同成长。

（一）采购模式

公司采购主要采取的是“以销定采”的采购模式，采购行为的实施是基于公司产品生产和销售的需要。同时，公司也会结合原材料价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。

公司生产部根据销售计划和现有库存情况制定采购计划，采购部根据生产部下发的采购计划生成采购订单，并根据订单与相应的供应商签订供货合同，采购入库，根据采购订单生成外购入库单，库管员根据外购入库单进行清点，确认质量合格后入库。

公司生产所需原材料主要为钢材、钢板、塑料制品、弹簧及五金标准件等。原材料供应商较多，货源充足、渠道畅通，市场价格透明，产品质量、技术水平、供给状况能满足公司需求。公司经营所需的能源主要为电力，从公用电网购买，供应充足。

（二）生产模式

公司产品生产的主要工序包括设计开发、原材料采购、产品试制、验收存档、批量生产、包装出库以及售后服务等。公司在经过详细市场调研或客户特定需求的基础上，进行产品开发的可行性分析，根据公司现有的开发技术实力起草技术任务书，设计不同的开发方案进行设计评审，选中最优设计方案并进行产品试制，检验通过后进行验收鉴定并存档，进而批量生产、包装出库。

公司设立采购部、生产部、技术部、仓库等生产管理部门，并设立冲压车间、电气车间、加工车间、注塑车间、装配车间等生产线，保证从产品的开发设计，到最后的成品包装出库，都在公司的工厂车间独立完成。并且，为了更好的对产品质量实施有效控制，公司引入 ERP 技术手段，实现管理和制造系统的信息化，增强企业对于经营环境改变的快速反应能力。

（三）销售模式

公司产品主要配套于国内多个品牌系列整车制造厂，其销售主要采用直销的销售模式，公司销售人员通过对目标客户直接拜访以及参与行业招投标的方式进行产品销售。公司设立销售部负责市场调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作。同时，公司紧跟当今互联网信息社会的步伐，设立网络营销主管，负责公司产品的网络销售。

（四）盈利模式

公司通过汽车门锁的设计开发、生产和销售来获得收益。其中，主要通过汽车门锁产品的生产和销售获取主要收入。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

汽车门锁制造行业市场规模巨大，企业数量较多，竞争较为充分。行业内各企业在长期经营实践中逐渐形成自己的市场定位与专注领域。公司服务对象主要是各个汽车主机厂，长期专注于所处业务领域，积累了一定的技术实力与客户资源，在细分行业内具有一定的竞争优势。

2017 年，公司实现营业收入 20,531,536.45 元，归属于挂牌公司股东的净资产 28,216,764.83 元，报告期末，公司总资产为 52,412,593.81 元，营业收入增长率 13.41%，资产负债率为 46.16%，营业收入呈增长趋势。

1、报告期内公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

(1) 报告期内公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

报告期内，公司开发了东风小康汽车有限公司的新车型产品，营业收入有了明显的增长，公司实现营业收入 20,531,536.45 元，2016 年度实现营业收入 18,104,134.90 元。比 2016 年度增长 13.41%。公司积极开发新的客户资源，也在不断的寻找新的业务增长点，努力使公司的业绩更上一层楼。

(2) 业务、产品或服务的重大变化及对公司经营情况的影响

报告期内，公司业务有较大增长，产品、服务等无重大变化。

(二) 行业情况

近年来，我国汽车行业发展较快，历年的汽车产销量皆保持高速增长。伴随我国汽车行业的飞速发展，我国自主品牌整车厂商实力逐年提升。基于我国稳定的宏观经济增长势头，汽车行业增长将为汽车门锁制造行业带来巨大的需求，汽车门锁制造行业发展前景广阔。

1、报告期内行业发展对公司经营情况的影响

(1) 汽车门锁制造业作为一种发展壮大中的行业，是近年来发展势头较为强劲的一个行业。公司目前主要服务于东风小康汽车有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司、湖北世纪中远车辆有限公司、奇瑞汽车河南有限公司、湖南江南汽车制造有限公司等客户，长期专注于所处业务领域，积累了一定的技术实力与客户资源，在区域内具有一定的竞争优势。伴随着下游行业的蓬勃发展，公司将抓住机

遇，进一步拓展市场，不断提高公司的营业规模和盈利能力。

(2) 报告期内周期波动对公司经营情况的影响

汽车门锁制造行业的周期性、季节性与其下游产业景气度有较高的关联度，伴随着下游产业投资节奏、产业政策和发展趋势等因素的变化，行业也将呈现出相应的周期性和季节性特征。但是，公司积极投入研发新产品并取得一定成效，这在一定程度上避免了下游应用领域的波动所带来的周期性和季节性影响。

2、报告期内公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

汽车门锁制造业的商业模式：公司凭借长期以来专注于汽车门锁制造的丰富经验、对汽车门锁模具制造及装配与性能的充分了解与深入摸索、经验丰富的技术开发人员，以及所拥有的相关行业资质，为各行业客户提供整体配套服务。同时，公司会根据不同客户的需求，在客户已有资源的基础上，为客户提供现有的技术支持、改造等技术服务。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(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	14,152,692.66	27.00%	15,736,601.90	28.69%	-10.07%
应收账款	4,589,145.17	8.76%	3,065,422.13	5.59%	49.71%
存货	7,244,838.89	13.82%	5,944,074.66	10.84%	21.88%
长期股权投资					
固定资产	14,976,140.03	28.57%	15,926,828.13	29.04%	-5.97%
在建工程	9,000.00	0.02%	9,000.00	0.02%	0.00%
短期借款					
长期借款					
应付账款	8,907,647.65	17.00%	4,445,773.13	8.11%	100.36%
预收账款	52,013.92	0.10%	131,220.44	0.24%	-60.36%
其他应付款	1,396,716.00	2.66%	3,941,200.00	7.19%	-64.56%
资产总计	52,412,593.81	-	54,850,187.90	-	-4.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 14,152,692.66 元较上年下降了 10.07%，其主要变动是本年度费用增加的原因。
- 2、应收账款 4,589,145.17 元较上年增加 49.71%，其主要变动原因是公司开发了新产品增加了销售收入，而客户付款是有一个付款周期的，所以应收账款增加。

3、期末存货 7,244,838.89 元较上年增加 21.88%，其主要变动原因是公司生产新产品需要更多产成品及原材料。

4、固定资产 14,976,140.03 元较上年下降 5.97%，其主要变动原因是本年度增加了一部分固定资产而又计提了折旧。

5、应付账款 8,907,647.65 元较上年增加 100.36%，其主要变动原因是公司生产新产品需要更多产成品及原材料从而形成了更多的应付账款。

6、预收账款 52,013.92 元较上年减少 60.36%，其主要变动原因是预收款较上年减少。

7、其他应付款 1,396,716.00 元较上年减少 64.56%，其主要是偿还了大部分班香云借款的原因。

8、资产总计 52,412,593.81 元较上年减少 4.44%，其主要变动原因是公司费用增加净利润减少。

公司本年度资产总计比上年稍有下降，减少 4.44%，资产负债率本年度 46.16%上年度 42.00%，基本持平，所以企为资产的质量并没有大的改变，负债对现金流也无不良影响。

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	20,531,536.45	-	18,104,134.90	-	13.41%
营业成本	16,549,918.46	80.61%	14,760,936.58	81.53%	12.12%
毛利率%	19.39%	-	18.47%	-	-
管理费用	4,581,717.14	22.31%	2,937,390.08	16.22%	55.98%
销售费用	1,311,282.71	6.39%	1,074,415.95	5.93%	22.05%
财务费用	853,505.03	4.16%	342,934.79	1.89%	148.88%
营业利润	-3,649,323.97	-17.77%	-1,456,914.41	-8.05%	-150.48%
营业外收入	10,616.99	0.05%	43,725.00	-0.24%	-75.72%
营业外支出	4,393.79	0.02%	27,868.10	0.15%	-84.23%
净利润	-3,594,200.05	-17.51%	-1,413,269.67	-7.81%	-154.32%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司 2017 年度的营业收入较 2016 年度增加 13.41%，主要原因是公司开发了东风小康汽车有限公司及浙江吉利汽车零部件有限公司的新产品销售量增长。

2、营业成本：公司 2017 年度的营业成本较 2016 年度增加 12.12%，主要原因是公司营业收入增长，营业成本也随之增长。

3、管理费用：公司 2017 年度的管理费用较 2016 年度增加 55.98%，主要明细原因如下：

(1) 管理费用-职工薪酬：2017 年度公司开发新产品增加员工薪酬，职工薪酬 2,147,984.75 较去年增加 11.56%。

(2) 管理费用-折旧费：公司 2017 年度折旧费 503,455.01 元，因厂房是 2016 年 5 月份购入的，2016 年度只计提了 7 个月的折旧，2017 年度是计提了 12 个月的，另外 2017 年还增加了监控和空调设备，所以较去年增加 54.46%。

(3) 管理费用-无形资产摊销：公司 2017 年度增加土地增加摊销额，无形资产摊销 123,348.92 元（因土地是 2016 年 5 月份购入的，2016 年度只摊销了 8 个月）较去年增加 27.49%。

(4) 管理费用-咨询服务费：公司 2017 年度开拓新市场，咨询服务费 727,716.98 元较去年增加 135.82%。

(5) 管理费用-会务费：公司 2017 年度为提高员工素质进行培训学习，会务费 503,000.00 元较去年增

加 3945.37%。

(6)管理费用-技术服务费:公司 2017 年度为提高产品质量进行检测及各项实验,技术服务费 265,311.36 较去年增加 2553.11%。

4、销售费用:公司 2017 年度的销售费用 1,311,282.71 元较去年增加 22.05%,主要明细原因如下:

(1)销售费用-销售人员工资:公司 2017 年度销售人员工资 425,080.00 元较去年增加了 37.27%,主要原因是销售人员增加及工资额上升。

(2)销售费用-仓储费:公司 2017 年度销售费用的仓储费 625,571.230 元较去年增加了 5.18%,主要原因是销售收入增加所致。

5、财务费用:公司 2017 年度的财务费用 853,505.03 元较 2016 年度增加 148.88%,主要是 2017 年度公司融资租入固定资产(新土地新厂房)发生的融资租赁费用及票据贴现利息增加的原因所致。

6、营业利润:公司 2017 年度的营业利润-3,649,323.97 元较 2016 年度负增长了 150.48%,主要是受汽车市场行情的影响主营业务收入虽然增加,但是成本和费用也随之增加更多。

7、营业外收入 10,616.99 元较上年下降 75.52%,主要是因为上年有专利补助,而今年没有的原因。

8、营业外支出 4,393.79 元较上年下降 84.27%,主要是因为支付赔偿款减少的原因。

净利润:公司 2017 年度的净利润较 2016 年度的利润下降 154.32%,主要是因为今年虽然收入增加但是成本和费用也随之增加。

(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	20,432,261.31	17,953,914.71	13.80%
其他业务收入	99,275.14	150,220.19	-33.91%
主营业务成本	16,549,918.46	14,760,936.58	12.12%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
汽车门锁	20,432,261.31	99.52%	17,953,914.71	99.17%
其他	0.00	0.00%	0.00	0.00%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

无变动。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江吉利汽车零部件采购有限公司	8,583,667.66	41.64%	否
2	东风小康汽车有限公司(十堰)	6,890,315.17	33.43%	否
3	东风小康汽车有限公司重庆分公司(双福)	2,737,057.71	13.28%	否
4	东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司	1,380,756.69	6.70%	否

5	湖南江南汽车制造有限公司	366,442.51	1.78%	否
合计		19,958,239.74	96.83%	-

(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	新乡市华新物资有限公司	6,041,158.78	36.50%	否
2	台州市黄岩群伟模具厂	3,432,720.53	20.74%	否
3	吉林市斯特汽车零部件有限公司	3,312,187.48	20.01%	否
4	郑州星光机械厂	1,918,695.46	11.59%	否
5	重庆皇驰汽车部件有限公司	1,776,889.62	10.74%	否
合计		16,481,651.87	99.58%	-

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	307,604.50	-12,596,545.55	102.44%
投资活动产生的现金流量净额	-191,346.99	-23,992,286.95	-99.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,700,166.75	32,749,250.84	-94.81%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 307,604.50 元，较上年同期增加 102.44%，主要原因是报告期内，公司用于支付的其他与经营活动有关的现金中的支付经营性往来款较去年的 19,147,070.25 元减少 16,377,125.02 元减少 85.53%导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-191,346.99 元，较去年减少 99.20%，主要是去年公司购入新土地新厂房的原因。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,700,166.75 元，较去年减少 94.81%，主要原因是去年公司收到的定向增资款及收到的新土地厂房的融资租赁款项。

公司经营活动产生的现金流量净额是 307,604.50 元，而公司的净利润是-3,594,200.05 元，主要是因为较上年相比支付的税费减少 2,456,489.79 元，支付的其他与经营活动有关的现金减少 14,983,843.43 元，而其他情况只是比上年稍有增长。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共设立以下 1 家全资子公司：

河南百川汽车部件有限公司，成立日期 2015 年 11 月 25 日，注册地址：新乡县中央大道与环城北路东北角（翟坡镇），业务性质：汽车门锁、汽车零部件、模具、塑料配件制造，注册资本 1000 万元，实收资本 0 元，本公司持股比例 100%，取得方式：设立。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

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

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

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司拥有完整的公司治理机制，内部控制体系运转良好，经营团队和业务人员稳定，资产负债结构合理。业务、人员、资产、资质、财务等完全独立，公司在长期内能保持独立自主的持续经营能力。综上所述，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有能够持续经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势**1、行业政策性导向**

由于国外品牌的汽车门锁企业在国内建立有独资或合资企业，且占据了合资品牌的汽车市场，国内的汽车门锁厂大多规模不大，产品技术以测绘仿制为主，占据的多为国内品牌的汽车市场。我们公司优势在于技术队伍稳定、积累了大量的设计与制造技术，有丰富的经验。

从行业权威部门的分析，产业集中度是非常低的，众多企业生产的是低附加值的汽车门锁产品，这必然造成生产资源的浪费、产品的无序竞争，这都不利于汽车门锁的发展，无法进入合资品牌汽车厂，更无法进入国际市场。怎么能从无序竞争中脱颖而出，掌握汽车门锁产品的核心技术，走模块化、专业化的路子是趋势。否则，就会被汽车厂淘汰，没了市场自然在行业中出局，也即是在竞争中行业自我的重新整合。这虽是专家们的分析、预测，但对公司的发展方向还是有指导意义的。

2、行业技术发展趋势

受成本因素的影响,纯机械门锁短时期内不会被淘汰。随着科技的进步,智能化门锁会快速发展。如遥控式汽车防盗器、遥控中控门锁、遥控电动门窗及遥控开行李舱、车门的开启和关闭可以有个性化的声响伴随等。不论汽车门锁赋予怎么样的智能功能,但一套完整的机械功能还是要保留的,以保证在断电的情况下所有的功能完好可用。

汽车门锁产品中一个重要的系列便是整套机械门锁模块,以上所说的各种智能功能可以做成各种独立的模块,独立的模块可快速与门锁模块联接,这些联接可在汽车门锁制造企业进行,也可以在汽车厂进行联接,便于汽车厂满足不同客户的需求选择来安装。

如何设计出可安装各种模块的整套机械门锁模块,应是其核心技术,这也是我们公司下一步的技术发展方向。

(二) 公司发展战略

1、近期(3年)战略是:建设三支队伍、树立三个观念、遵循三种模式、执行力体现三快。

即:三支队伍:懂管理、善营销、高技术的三支精干、执行力强的优秀队伍;

三个观念:团队作用大于优秀的个人、按程序办事更易成功、有效的沟通工作效率高;

三种模式:按股份制企业运营、按市场需求组织生产、按手册(程序)和规范管理过程;

三个快速:顾客需求反应快、产品开发速度快、质量信息处理快。

2、近期经营方针是:学习、改善、创新。

即:学习现代管理,用于企业的治理;改善管理方式,以管理提升效益;创新:创新发展思路,寻扩大市场之路。

3、近期经营策略是:稳定、跟进、开发

即:稳定:稳定现有顾客,扩大配套份额;跟进:跟进主机新品,力争同步开发;开发:开发新的客户,产品走向高端。

4、2018年公司重点工作

①按股份制企业运行规则做好企业的各项运营管理工作;

②东风小康汽车有限公司保持稳定增长配套,开发新用户2-3家;

③稳定现有市场配套份额,跟进主机厂新产品力争同步开发;

④稳定生产持续增长。

(三) 经营计划或目标

公司本着技术优势和生产优势,在顺利完成企业战略方向转型和结构调整后,企业有信心未来三年处于一个高速增长的轨道上,每年的业绩增长不会低于35%,这一点管理团队有着深刻的认识和充分的保障措施。

(四) 不确定性因素

开发新用户存在主机厂考核、评价的过程,不经考核评价很难进入主机厂的配套体系,而考核评价包括对接时间安排、技术部门审核、安排试装、道路可靠性试车、小批试装、批量供货等许多环节,每个环节衔接紧凑,一旦某环节出现异常或衔接不好,周期会拉的较长,会影响到成效。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司客户集中度高且存在单一客户依赖风险

报告期内，公司对单一客户东风小康汽车有限公司的销售额占当期销售总额的比例超过 50%，存在依赖单一客户的情况。虽然东风小康汽车有限公司为公司长期合作伙伴，合作关系相对稳定且客户信誉良好，未来双方继续合作仍具有可持续性；但随着国内汽车行业竞争的加剧，公司客户东风小康汽车有限公司的市场占有率有下降的风险；也存在其更换汽车门锁供应商的风险。因此，公司存在对该客户依赖的风险。

对策：公司管理层决定在以后的经营过程中不断增强公司产品的销售力度；通过引进在汽车零部件销售领域的销售精英，提高销售激励奖励等政策，逐步增强公司的销售能力；此外，公司还准备通过聘任行业技术专家，增强公司产品开发能力，满足更高客户要求的汽车门锁，不断增强公司的产品开发和销售能力。

2、公司现有产品结构单一可能导致的风险

公司现阶段核心产品为汽车门锁机构系统，主要为普通机械式汽车门锁机构和电子式中央控制汽车门锁机构系统，客户主要为国内自主品牌汽车生产厂家。尽管公司已经增大产品开发和销售力度，但现有产品结构仍较为单一，如未来出现国内自主品牌汽车市场竞争加剧、下游需求下降等外部环境恶化的情况，将会对公司的经营产生不利影响。

对策：经和公司管理层访谈，公司管理层也意识到公司存在该项风险，决心通过继续加大客户开发力度，丰富公司产品需求对象，以此来增加公司产品种类，不断提高公司产品质量，使公司产品由中低端客户需求不断向高端客户需求扩展。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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
班香云	公司向股东刘尚宁的妻子班香云借款的关联交易	3,910,000.00	是	2017-03-17	2017-002
刘尚宁	公司向股东刘尚宁借款的关联交易	140,000	否		
总计	-	4,050,000.00	-	-	-

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：

公司股东、实际控制人刘尚宁的妻子班香云女士向公司提供无息借款，对公司有利，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易的目的是补充公司流动资金并降低融资成本，保障公司经营的持续健康发展。本次关联交易由关联方向公司提供资金支持，有利于缓解公司资金周转困难，降低公司财务成本，促进公司持续健康发展。本关联交易事项已经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。公司向股东刘尚宁借款 14 万元，构成关联交易，已经公司第二届董事会第二次会议补充审议通过，待 2017 年年度股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免未来发生同业竞争的可能，刘尚宁签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反上述避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，本人愿意承担全部赔偿责任。

2、公司董事长兼总经理刘尚宁、董事刘新梅 2 名股东对股份锁定作出承诺：作为股份公司的发起人股东所持有的公司股份，自股份公司成立之日起一年内不转让；同时，在股份公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

3、控股股东实际控制人刘仁忠承诺如下：“（1）、截至 2016 年 7 月 18 日，本人所投资控股的公司不存在与百川锁业主营业务构成直接竞争的情形。（2）、本人承诺在成为百川锁业控股股东后，将对本人所投资控股的与百川锁业 主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的公司采取资产出售、资产注入、剥离 等措施，以避免与百川锁业产生同业竞争。（3）、除本人现已投资控股的企业外，将不以任何形式增加与百川锁业现有业务 或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与百川锁业现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与百川锁业发生任何形式的同业竞争。（4）、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对百川锁业构 成竞争的业务及活动，或拥有与百川锁业存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。（5）本人持有的百川锁业股份，在收购完成后 12 个月内不转让。”

截止报告期末，未违反上述承诺。

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	4,000,000	13.33%	0	4,000,000	13.33%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,000,000	10%	0	3,000,000	10%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,000,000	86.67%	0	26,000,000	86.67%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	56.67%	0	17,000,000	56.67%
	董事、监事、高管	9,000,000	30.00%	0	9,000,000	30.00%
	核心员工					
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		13				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘仁忠	17,000,000	0	17,000,000	56.67%	17,000,000	
2	刘尚宁	9,685,000	0	9,685,000	32.28%	7,263,750	2,421,250
3	刘新梅	2,315,000	0	2,315,000	7.71%	1,736,250	578,750
4	孟庆彪	300,000	0	300,000	1.00%		300,000
5	李彩琴	300,000	0	300,000	1.00%		300,000
合计		29,600,000	0	29,600,000	98.66%	26,000,000	3,600,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东刘尚宁与股东刘新梅为姐弟关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘仁忠，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，身份证号码：15210519870907****；住所：山东省单县单城镇广生店行政村西刘庄；最近五年主要工作经历：2007 年 9 月至 2011 年 7 月，就读于内蒙古科技大学，2011 年 10 月至 2012 年 8 月，在花旗银行担任客户经理，2012 年 9 月至 2014 年 1 月，在永亨银行北京分行担任消费信贷部业务发展主任，2014 年 3 月至今，主要担任中瑞长江投资有限公司、北京国石瑞泰投资有限公司、北京宝信通寄卖行有限公司、北京国石天际投资有限公司、北京信和典当行有限公司、北京融信征信有限公司执行董事、经理、法定代表人，临汾市中达汇通贸易有限公司法定代表人、执行董事，北京华资小额贷款有限公司董事长、经理、法定代表人，以及中鹏融资租赁（上海）有限公司法定代表人。

(二) 实际控制人情况

刘仁忠 56.67%



河南百川锁业股份公司

刘仁忠直接持有公司 1700 万股，占公司股份总数 56.67%，为公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增挂牌日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商人数	发行对象中自然人人数	发行对象中私募基金数	发行对象中信托资产家数	募集资金用途是否变更
2015.12.09	2016.8.23	1.14	17,000,000	1938 万元	0	0	1	0	0	是

募集资金使用情况：

本次发行股票募集的资金主要用于公司生产经营和补充流动资金，有利于扩大公司生产经营规模，增强公司市场竞争力。

2016 年 12 月 2 日董事会根据公司的募集资金使用计划，在保障公司日常生产经营所需资金基础上，募集资金存在暂时闲置的情况。因此，为提高资金使用效率，公司拟对额度不超过人民币 1,438 万元（含 1,438 万元）的暂时闲置募集资金进行现金管理，拟用于购买银行保本型理财产品。

具体内容详见公司于 2016 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）发布的《河南百川锁业股份公司关于使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的公告》（公告编号：2016-036）。

2017 年公司存在违规使用募集资金的情形，公司使用募集资金中的 1369 万，用于与合格投资者设立产业基金公司，已于 2018 年 4 月 19 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》；该议案经 2018 年 4 月 19 日召开的第二届监事会第二次会议审议通过，尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。

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

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

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
刘尚宁	董事长、总经理	男	49	中专	2017.09 至 2020.09	是
刘仁忠	董事	男	31	大专	2017.09 至 2020.09	否
崔培培	董事、董事会秘书	女	25	大专	2017.09 至 2020.09	是
郑海丽	董事、财务总监	女	41	大专	2017.09 至 2020.09	是
袁照鑫	董事	男	30	大专	2017.09 至 2020.09	是
刘怀干	副总经理	男	35	本科	2017.09 至 2020.09	是
王昌亮	监事会主席	男	51	高中	2017.09 至 2020.09	是
郭小梅	监事	女	42	高中	2017.09 至 2020.09	是
段英	监事	女	27	大专	2017.09 至 2020.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无。

(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
刘尚宁	董事长、总经理	9,685,000	0	9,685,000	32.28%	
刘仁忠	董事	17,000,000	0	17,000,000	56.67%	
崔培培	董事、董事会秘书					
郑海丽	董事、财务总监					
袁照鑫	董事					
刘怀干	副总经理					
王昌亮	监事会主席					
郭小梅	监事					
段英	监事					
合计	-	26,685,000	0	26,685,000	88.95%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
丁弘	董事、董事会秘书	离任		换届
刘新梅	董事	离任		换届
刘尚高	董事	离任		换届
李玮成	董事	离任		换届
刘玉芹	监事	离任		换届
郑云明	副总经理	离任		换届
刘仁忠		新任	董事	换届
袁照鑫		新任	董事	换届
郑海丽		新任	董事	换届
崔培培		新任	董事、董事会秘书	换届
段英		新任	监事	换届
刘怀干		新任	副总经理	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘仁忠，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，身份证号码：15210519870907****；住所：山东省单县单城镇广生店行政村西刘庄；最近五年主要工作经历：2007 年 9 月至 2011 年 7 月，就读于内蒙古科技大学，2011 年 10 月至 2012 年 8 月，在花旗银行担任客户经理，2012 年 9 月至 2014 年 1 月，在永亨银行北京分行担任消费信贷部业务发展主任，2014 年 3 月至今，主要担任中瑞长江投资有限公司、北京国石瑞泰投资有限公司、北京宝信通寄卖行有限公司、北京国石天际投资有限公司、北京信和典当行有限公司、北京融信征信有限公司执行董事、经理、法定代表人，临汾市中达汇通贸易有限公司法定代表人、执行董事，北京华资小额贷款有限公司董事长、经理、法定代表人，以及中鹏融资租赁（上海）有限公司法定代表人。

袁照鑫，男，1987 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012 年至今，任公司技术部副总职务。

郑海丽，女，汉族，1976 年 10 月 12 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 10 月-2003 年 4 月在新乡县小吉供销社担任会计工作；2003 年 5 月-2006 年 12 月在新乡县金泰来商场担任会计工作；2006 年 1 月-2010 年 2 月在新乡市金泰来有限公司担任会计工作；2010 年 3 月至 2014 年 8 月在新乡市百川汽车锁业有限公司担任会计工作；2014 年 9 月至今在本公司任财务总监。

崔培培，女，1992 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年至 2015 年在新乡市天缘泡沫厂工作，2016 年至今在公司工作。

段英，女，1990 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011 年-2013 年于新乡市玉源化工有限公司任销售主管一职；2014 年-2015 年于新乡减速机械有限公司任销售主管一职；2016 年至今，就职于河南百川锁业股份公司。

刘怀干，男，汉族，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2006 年至

2010 年任长安福特汽车有限公司技术中心 STA 工程师；2010 年至 2012 年任郑州日产汽车有限公司品质保证部供方监督科主管；2012 年至 2016 年历任佛山市天佑汽车零部件有限公司项目经理、副总经理；2016 年任浙江翱腾汽车配件有限公司副总经理；2017 年 4 月至今任本公司常务副总经理。

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	3	8
生产人员	39	44
销售人员	3	6
技术人员	6	9
财务人员	3	3
员工总计	54	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	5
专科	5	20
专科以下	44	45
员工总计	54	70

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）员工薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、失业等保险。

（2）培训计划

报告期内，公司充分利用与整合外部培训资源，开展形式多样的培训以及工人技能等级的年度评定，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

（3）离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

（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：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

我国自主品牌汽车门锁系统零部件生产厂商的自主开发能力逐步提高，基本具备了商用车及经济型轿车汽车门锁系统零部件配套开发能力。主流产品机械式汽车门锁结构系统、电子式中央控制汽车门锁系统的制造技术已比较成熟。但在高端技术研发方面与国外知名厂商相比，尚存在一定差距。

近年来，我国汽车行业发展较快，历年的汽车产销量皆保持高速增长。伴随我国汽车行业的飞速发展，我国自主品牌整车厂商实力逐年提升。基于我国稳定的宏观经济增长势头，汽车行业增长将为汽车门锁制造行业带来巨大的需求，汽车门锁制造行业发展前景广阔。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大信息内部报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2016 年度董事会工作报告、2016 年度总经理

		工作报告、2016 年年度报告及摘要、公司 2016 年度财务决算报告、公司 2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年度利润分配方案的议案、关于公司会计政策变更的议案、关于续聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于公司向股东刘尚宁的妻子班香云借款的关联交易议案、河南百川锁业股份公司 2017 年半年度报告的议案、2017 半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、关于公司第二届董事会董事提名候选人的议案、提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案、关于选举刘尚宁先生为公司第二届董事会董事长兼总经理的议案、关于聘任第二届高级管理人员的议案、关于聘任第二届董事会秘书的议案。
监事会	4	2016 年度监事会工作报告、2016 年年度报告及摘要、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年度利润分配方案的议案、关于公司会计政策变更的议案、河南百川锁业股份公司 2017 年半年度报告的议案、2017 半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案、关于选举王昌亮先生为公司第二届监事会主席的议案。
股东大会	3	关于公司向股东刘尚宁的妻子班香云借款的关联交易议案、公司 2016 年度董事会工作报告、公司 2016 年度监事会工作报告、关于公司 2016 年度报告及摘要、公司 2016 年度财务决算、公司 2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年度利润分配方案的议案、关于续聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于公司第二届董事会董事提名候选人的议案、关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。各次股东大会、董事会、监事会出席情况符合法律规定，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

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

1、业务独立

公司主营业务是机械式汽车门锁机构系统、中央控制汽车门锁机构系统的开发、生产与销售；汽车零部件加工、模具制造、机械加工、塑料制品加工业务等。公司拥有独立完整的开发、采购、生产和销售流程体系，具有直接面向市场独立经营的能力。目前，公司在业务经营上与股东及其关联方不存在同业竞争，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。同时，为了避免产生同业竞争的可能性，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动。

2、人员独立

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、行政总监、财务总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

3、资产完整及独立

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其生产经营及办公场所的土地和房屋所有权以及与生产经营相关的商标权、资质证书等的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至目前，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

4、机构独立

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至目前，公司股东均为自然人，故公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：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，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，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范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

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，具体内容详见公司于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）发布的《年度报告差错责任追究制度的公告》。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。

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	亚会 B 审字（2018）0175 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	王振军 狄民权
会计师事务所是否变更	否

审计报告

亚会 B 审字（2018）0175 号

河南百川锁业股份公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了河南百川锁业股份公司（以下简称本公司或百川锁业）的财务报表，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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了本公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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“注册会计师对合并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，我们独立于本公司，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）其他信息

本公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

本公司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，管理层负责评估本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本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对本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本公司不能持续经营。

（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）就本公司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。

除其他事项外，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进行沟通，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王振军
（项目合伙人）

中国注册会计师：狄民权

中国·北京

二零一八年四月十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	五. 1	14, 152, 692. 66	15, 736, 601. 90
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	五. 2	13, 126. 08	1, 450, 000. 00
应收账款	五. 3	4, 589, 145. 17	3, 065, 422. 13
预付款项	五. 4	1, 070, 169. 05	2, 028, 671. 09
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			
买入返售金融资产			
存货	五. 5	7, 244, 838. 89	5, 944, 074. 66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	113, 407. 81	371, 067. 67
流动资产合计		27, 183, 379. 66	28, 595, 837. 45
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	五. 7	14, 976, 140. 03	15, 926, 828. 13
在建工程	五. 8	9, 000. 00	9, 000. 00
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	五. 9	5, 353, 666. 22	5, 477, 015. 14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 10	127, 255. 40	78, 354. 68
其他非流动资产	五. 11	4, 763, 152. 50	4, 763, 152. 50
非流动资产合计		25, 229, 214. 15	26, 254, 350. 45
资产总计		52, 412, 593. 81	54, 850, 187. 90
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 12	8,907,647.65	4,445,773.13
预收款项	五. 13	52,013.92	131,220.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 14	556,496.37	143,105.76
应交税费	五. 15	100,459.02	163,706.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五. 16	1,396,716.00	3,941,200.00
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		11,013,332.96	8,825,005.73
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	五. 17	13,182,496.02	14,214,217.29
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,182,496.02	14,214,217.29
负债合计		24,195,828.98	23,039,223.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 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	五.19	4,751,546.45	4,751,546.45
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	五.20	-6,534,781.62	-2,940,581.57
归属于母公司所有者权益合计		28,216,764.83	31,810,964.88
少数股东权益			
所有者权益合计		28,216,764.83	31,810,964.88
负债和所有者权益总计		52,412,593.81	54,850,187.90

法定代表人：刘尚宁

主管会计工作负责人：郑海丽

会计机构负责人：郑海丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,816,841.13	15,480,447.22
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		13,126.08	1,450,000.00
应收账款	十.1	2,006,359.33	3,501,813.81
预付款项		622,434.81	920,124.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十.2	8,598,747.85	6,922,371.45
存货		76,508.71	1,858,700.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,453.60	101,755.49
流动资产合计		25,207,471.51	30,235,212.77
非流动资产：			
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		881,576.78	2,020,923.41
在建工程		9,000.00	9,000.00

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		572,164.10	589,060.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		93,271.37	74,939.83
其他非流动资产		4,763,152.50	4,763,152.50
非流动资产合计		6,319,164.75	7,457,076.04
资产总计		31,526,636.26	37,692,288.81
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		843,596.03	4,466,407.43
预收款项		627.56	1,270.22
应付职工薪酬		327,304.86	143,105.76
应交税费		52,545.50	162,605.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款		142,716.00	376,250.00
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		1,366,789.95	5,149,638.78
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,366,789.95	5,149,638.78

所有者权益：			
股本		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		4,751,546.45	4,751,546.45
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		-4,591,700.14	-2,208,896.42
所有者权益合计		30,159,846.31	32,542,650.03
负债和所有者权益合计		31,526,636.26	37,692,288.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五. 21	20,531,536.45	18,104,134.90
其中：营业收入	五. 21	20,531,536.45	18,104,134.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,930,509.34	19,561,049.31
其中：营业成本	五. 21	16,549,918.46	14,760,936.58
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	五. 22	438,483.17	334,220.53
销售费用	五. 23	1,311,282.71	1,074,415.95
管理费用	五. 24	4,581,717.14	2,937,390.08
财务费用	五. 25	853,505.03	342,934.79
资产减值损失	五. 26	195,602.83	111,151.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 27	-250,351.08	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,649,323.97	-1,456,914.41
加：营业外收入	五. 28	10,616.99	43,725.00
减：营业外支出	五. 29	4,393.79	27,868.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,643,100.77	-1,441,057.51
减：所得税费用	五. 30	-48,900.72	-27,787.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,594,200.05	-1,413,269.67
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		-3,594,200.05	-1,413,269.67
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		-3,594,200.05	-1,413,269.67
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		-3,594,200.05	-1,413,269.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,594,200.05	-1,413,269.67
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		-0.12	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.08

法定代表人：刘尚宁

主管会计工作负责人：郑海丽

会计机构负责人：郑海丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.3	14,176,161.24	18,077,705.61
减：营业成本	十.3	13,124,669.68	15,723,484.85
税金及附加		146,071.24	149,493.43
销售费用		200,338.37	616,561.68
管理费用		2,603,114.43	2,238,145.27
财务费用		178,084.00	-21,492.19
资产减值损失		73,326.13	97,491.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-250,351.08	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,399,793.69	-725,979.41
加：营业外收入		1,320.22	42,790.00
减：营业外支出		2,661.79	22,768.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,401,135.26	-705,957.51
减：所得税费用		-18,331.54	-24,372.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,382,803.72	-681,584.52
（一）持续经营净利润		-2,382,803.72	-681,584.52
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-2,382,803.72	-681,584.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,399,839.20	20,532,617.18
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	五.31	67,083.24	3,967,843.03
经营活动现金流入小计		29,466,922.44	24,500,460.21
购买商品、接受劳务支付的现金		19,570,839.70	9,786,592.36
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		3,133,652.92	3,415,254.86
支付的各项税费		982,193.13	3,438,682.92
支付其他与经营活动有关的现金	五.31	5,472,632.19	20,456,475.62
经营活动现金流出小计		29,159,317.94	37,097,005.76
经营活动产生的现金流量净额		307,604.50	-12,596,545.55
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的现金净额		62,757.28	
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		62,757.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,104.27	23,992,286.95

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		254,104.27	23,992,286.95
投资活动产生的现金流量净额		-191,346.99	-23,992,286.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,898,867.93
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.31		16,850,382.91
筹资活动现金流入小计			35,749,250.84
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,445.48	363,834.38
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	五.31	1,031,721.27	2,636,165.62
筹资活动现金流出小计		1,700,166.75	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,700,166.75	32,749,250.84
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		-1,583,909.24	-3,839,581.66
加：期初现金及现金等价物余额		15,736,601.90	19,576,183.56
六、期末现金及现金等价物余额		14,152,692.66	15,736,601.90

法定代表人：刘尚宁

主管会计工作负责人：郑海丽

会计机构负责人：郑海丽

(六) 母公司现金流量表

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		19,403,260.47	20,959,635.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,113.22	401,891.63
经营活动现金流入小计		19,462,373.69	21,361,527.58
购买商品、接受劳务支付的现金		16,738,315.37	6,954,186.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,545,653.93	2,523,544.09
支付的各项税费		600,690.85	3,253,955.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,026,773.05	26,854,028.25
经营活动现金流出小计		21,911,433.20	39,585,714.39
经营活动产生的现金流量净额		-2,449,059.51	-18,224,186.81
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的现金净额		785,453.42	
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		785,453.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,770,417.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,770,417.46
投资活动产生的现金流量净额		785,453.42	-4,770,417.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,898,867.93
取得借款收到的现金			
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			18,898,867.93
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			18,898,867.93
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		-1,663,606.09	-4,095,736.34
加：期初现金及现金等价物余额		15,480,447.22	19,576,183.56
六、期末现金及现金等价物余额		13,816,841.13	15,480,447.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-2,940,581.57		31,810,964.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-2,940,581.57		31,810,964.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,594,200.05		-3,594,200.05
（一）综合收益总额											-3,594,200.05		-3,594,200.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 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													
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-6,534,781.62		28,216,764.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00				2,852,678.52						-1,527,311.90		14,325,366.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	13,000,000.00				2,852,678.52						-1,527,311.90		14,325,366.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00				1,898,867.93						-1,413,269.67		17,485,598.26
（一）综合收益总额											-1,413,269.67		-1,413,269.67
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				1,898,867.93								18,898,867.93
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00				1,898,867.93								18,898,867.93
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													

四、本年期末余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-2,940,581.57		31,810,964.88
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	---------------	--	---------------

法定代表人：刘尚宁

主管会计工作负责人：郑海丽

会计机构负责人：郑海丽

(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	30,000,000.00				4,751,546.45						-2,208,896.42	32,542,650.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-2,208,896.42	32,542,650.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,382,803.72	-2,382,803.72
（一）综合收益总额											-2,382,803.72	-2,382,803.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-4,591,700.14	30,159,846.31

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				2,852,678.52						-1,527,311.90	14,325,366.62

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				2,852,678.52						-1,527,311.90	14,325,366.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				1,898,867.93						-681,584.52	18,217,283.41
（一）综合收益总额											-681,584.52	-681,584.52
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				1,898,867.93							18,898,867.93
1．股东投入的普通股	17,000,000.00				1,898,867.93							18,898,867.93
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,751,546.45						-2,208,896.42	32,542,650.03

河南百川锁业股份公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南百川锁业股份公司(以下简称本公司)是一家在河南省新乡县注册的股份有限公司, 由刘尚宁和刘新梅共同发起设立, 并经新乡市工商行政管理局核准登记, 统一社会信用代码: 914107001731687925。本公司所发行股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 百川锁业, 股票代码: 831909。本公司注册地址: 新乡市南环路中段, 法定代表人: 刘尚宁。

本公司前身为原新乡市百川汽车锁业有限公司, 2014 年 06 月 30 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司前身的前身为新乡市黄河汽车门锁厂, 注册资本 25 万元, 法人代表为刘成湛, 2003 年 11 月 3 日关政[2003]26 号文批复同意新乡市黄河汽车门锁厂由集体企业变更为有限公司, 注册资本为 500 万元人民币。

2004 年, 新乡市黄河汽车门锁厂变更为新乡市百川汽车锁业有限公司, 法人代表变更为刘尚宁。公司由刘尚宁、刘成湛、刘尚耿、刘新梅组建, 于 2004 年 3 月 16 日取得新乡县工商行政管理局核发的 410721000013563 号《企业法人营业执照》, 注册资本 500 万元人民币, 实收资本 500 万元。其中: 刘尚宁认缴 187.5 万元, 占实收资本的 37.5%; 刘成湛 104.5 万元, 占实收资本的 20.9%; 刘尚耿 104 万元, 占实收资本的 20.8%; 刘新梅 104 万元, 占实收资本的 20.8%。

2010 年 6 月 30 日, 公司召开股东会议, 会议审议并通过以下事项: 变更公司股东及股份转让, 原股东刘成湛愿将其在新新乡市百川汽车锁业有限公司的出资 104.5 万元全部转让给股东刘尚宁, 原股东刘尚耿愿将其在新新乡市百川汽车锁业有限公司的出资 104 万元全部转让给股东刘尚宁、刘新梅, 其中转让给股东刘尚

宁 76.5 万元，转让给股东刘新梅 27.5 万元，本次股份转让后，公司股东及出资情况为：刘尚宁 368.5 万元，占实收资本的 73.7%、刘新梅 131.5 万元，占实收资本的 26.3%。

2014 年 5 月 21 日，公司召开股东会议，会议审议并通过以下事项：变更公司注册资本由原注册资本 500 万元增至 700 万元，股东刘尚宁原出资 368.5 万元增加 200 万元至 568.5 万元。经河南恒业会计师事务所有限公司出具了豫恒会验字(2014)第 048 号验资报告，对上述出资进行了审验。

2014 年 6 月 4 日，公司召开股东会议，会议审议并通过以下事项：变更公司注册资本由原注册资本 700 万元增至 1200 万元，股东刘尚宁原出资 568.5 万元增加 400 万元至 968.5 万元，股东刘新梅原出资 131.5 万元增加 100 万元至 231.5 万元。经河南宏瑞联合会计师事务所出具了豫宏会验[2014]第 134 号验资报告，对上述出资进行了审验。

2014 年 7 月 10 日，公司召开股东会议，一致同意并通过以下事项：新乡市百川汽车锁业有限公司整体变更为股份有限公司，并以截止 2014 年 6 月 30 日止的净资产取整折股投入改制后的股份有限公司；公司名称变更为河南百川锁业股份公司。

2014 年 9 月 2 日，根据本公司发起人协议规定，公司注册资本为实收资本金额，每股面值人民币 1 元，由发起人认购。根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字(2014)第 1267 号《资产评估报告书》，截止 2014 年 6 月 30 日，新乡市百川汽车锁业有限公司资产评估净值人民币 15,368,581.29 元；根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审会字(2014)第 07643 号《审计报告》，截止 2014 年 6 月 30 日，新乡市百川汽车锁业有限公司净资产值人民币 12,852,678.52 元。以新乡市百川汽车锁业有限公司于 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产 12,852,678.52 元中的 1200 万元折为股本(按 1:0.9337 的比例折股)，作为公司注册资本，溢价部分 862,678.52 元作为公司的资本公积金，其中：刘尚宁认购 968.5 万股，持股比例 80.71%；刘新梅认购 231.5 万股，持股比例 19.29%。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 9 月 9 日出具了中兴财光华审验字(2014)第 07107 号验资报告，对上述事项进行了审验。

2014年9月19日，新乡市百川汽车锁业有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。

2014年10月10日，本公司召开2014年第二次股东大会，会议审议并通过以下事项：变更公司注册资本由1200万元增至1300万元。本次增资100万元，各股东认缴出资额为：孟庆彪30万股、李彩琴30万股、陈璇20万股、魏培宗6万股、李斌4万股、李鑫2万股、万萍2万股、冀红2万股、慕童2万股、杨必克2万股。经河南恒业会计师事务所有限公司于2014年10月23日出具了豫恒会验字（2014）第067号验资报告进行审验，上述股东实际缴纳新增出资额合计300万元，多余缴纳部分200万元记入“资本公积”。

2015年1月7日，经全国中小企业股份转让系统审查同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年1月28日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份总量为13,000,000股，证券简称：百川锁业，证券代码：831909。

2015年12月24日，本公司召开2015年第三次临时股东大会，同意将公司注册资本以定向发行股票方式由1300万元增至3000万元，新增注册资本1700万元由刘仁忠以货币认缴1700万元。经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月8日出具了[2016]京会兴验字第12010003号验资报告进行审验，本公司已收到股东出资款1938万元按持股比例折合股本人民币1700万元，并更后的累计注册资本人民币3000万元，实收资本人民币3000万元，折股后余额全部计入资本公积，2016年7月18日此次股票已发行成功，本次增发新股后，公司股东持股情况为：刘仁忠1700万股、刘尚宁968.5万股、刘新梅231.5万股、孟庆彪30万股、李彩琴30万股、陈璇20万股、魏培宗6万股、李斌4万股、李鑫2万股、万萍2万股、冀红2万股、慕童2万股、杨必克2万股。本次增资已于2017年3月21日完成工商变更登记，并取得统一社会信用代码为914107001731687925号的《企业法人营业执照》。

2017年3月10日，本公司召开2017年第一次股东大会，同意变更公司营业期限，

营业期限有 2004 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 15 日变更为 2004 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 15 日，本次变更已于 2017 年 3 月 21 日完成工商变更登记，并取得统一社会信用代码为 914107001731687925 号的《企业法人营业执照》。

2、经营范围

本公司经营范围：汽车门锁、汽车零部件加工、模具制造、机械加工塑料制品加工（涉及许可经营的凭许可证经营）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车机造行业，主要经营各类汽车门锁的设计开发研制、汽车门锁的零部件、总成的生产制造、销售和服务。

目前主营业务是国内品牌汽车门锁及相关零部件的开发、生产、销售、服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9. 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

d.可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

a.所转移金融资产的账面价值；

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

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

a.终止确认部分的账面价值；

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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活

跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的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。

a.可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项

(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	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	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%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

12. 划分为持有待售资产

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

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投

资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 固定资产

（1）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.1667%
机器设备	年限平均法	15	5%	6.3333%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

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

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

内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15.在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

16.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.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；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）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）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

17.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

o 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

③ 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

20.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类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。

22. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授

予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23.收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补

偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和

财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②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；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

25.递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①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，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响本期金额
(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	资产处置收益	-250,351.08
	营业外收入	-4,820.01
	营业外支出	-255,171.09

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响本期金额
(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	无	

(2)重要会计估计变更

无

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2. 税收优惠

2018-005

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	46,824.96	235,019.49
银行存款	14,105,867.70	15,501,582.41
其他货币资金		
合计	14,152,692.66	15,736,601.90

其他说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,126.08	1,450,000.00
商业承兑票据		
合计	13,126.08	1,450,000.00

(2) 期末已背书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
银行承兑票据		662,096.73
合计		662,096.73

3 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	5,098,166.73	100.00	509,021.56	9.98	4,589,145.17
合计	5,098,166.73	100.00	509,021.56	9.98	4,589,145.17

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%	

2018-005

				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	3,378,840.86	100.00	313,418.73	9.28	3,065,422.13
合计	3,378,840.86	100.00	313,418.73	9.28	3,065,422.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,145,898.26	207,294.92	5.00
1 至 2 年	52,216.94	5,221.69	10.00
2 至 3 年	768,226.04	230,467.81	30.00
3 至 4 年	131,576.71	65,788.36	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	248.78	248.78	100.00
合计	5,098,166.73	509,021.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 195,602.83 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	2,195,173.03	43.06	109,758.65
东风小康汽车有限公司（十堰）	982,536.31	19.27	49,126.82
东风小康汽车有限公司（质保金）	720,000.00	14.12	216,000.00
东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司	342,822.96	6.72	171,411.48
湖北世纪中远车辆有限公司	179,802.75	3.53	80,256.17
合计	4,420,335.05	86.70	626,553.12

4. 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	447,734.24	41.84	1,984,183.29	97.81
1 至 2 年	622,434.81	58.16	44,487.80	2.19
2 至 3 年				

2018-005

3 年以上				
合计	1,070,169.05	100.00	2,028,671.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
新乡市华新物资有限公司	768,806.46	71.84
烟台匠心自动化设备有限公司	100,000.00	9.34
上海赐铁实业有限公司	85,322.80	7.97
深圳市开普泰电子有限公司	55,950.00	5.23
新乡市鼎昌塑料有限公司	30,964.89	2.89
合计	1,041,044.15	97.27

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	3,610,453.04		3,610,453.04	2,073,436.60		2,073,436.60
在产品				938,442.57		938,442.57
库存商品	3,617,291.82		3,617,291.82	2,898,007.46		2,898,007.46
周转材料	17,094.03		17,094.03	34,188.03		34,188.03
合计	7,244,838.89		7,244,838.89	5,944,074.66		5,944,074.66

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	39,954.21	297,614.07
预交所得税	73,453.60	73,453.60
合计	113,407.81	371,067.67

7 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,622,737.52	3,363,862.47	587,900.00	405,774.20	17,980,274.19
2. 本期增加金额		82,309.40	1,395.00	171,794.87	255,499.27
(1) 购置		82,309.40	1,395.00	171,794.87	255,499.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

2018-005

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额		391,145.78	27,900.00	60,493.00	479,538.78
（1）处置或报废		391,145.78	27,900.00	60,493.00	479,538.78
（2）资产改造计入在建工程					
4.期末余额	13,622,737.52	3,055,026.09	561,395.00	517,076.07	17,756,234.68
二、累计折旧					
1.期初余额	878,186.83	1,031,646.02	61,971.67	81,641.54	2,053,446.06
2.本期增加金额	431,386.96	267,399.05	106,400.00	86,498.00	891,684.01
（1）计提	431,386.96	267,399.05	106,400.00	86,498.00	891,684.01
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		81,385.07	26,505.00	57,145.35	165,035.42
（1）处置或报废		81,385.07	26,505.00	57,145.35	165,035.42
4.期末余额	1,309,573.79	1,217,660.00	141,866.67	110,994.19	2,780,094.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,313,163.73	1,837,366.09	419,528.33	406,081.88	14,976,140.03
2.期初账面价值	12,744,550.69	2,332,216.45	525,928.33	324,132.66	15,926,828.13

（2）固定资产情况说明

①本期折旧额 891,684.01 元。

②本期对固定资产进行检查，未发现固定资产发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

③所有权受到限制的固定资产情况：本公司的房屋建筑物中，办公楼有房产证，车间、仓库等未取得产权证。

④3号厂房、7号厂房采取分期付款方式购入，根据合同约定，款项结清时办理过户，截止审计报告日尚未取得产权证。

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
新厂土地勘测费	9,000.00		9,000.00	9,000.00		9,000.00
合计	9,000.00		9,000.00	9,000.00		9,000.00

9 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,730,274.39	5,042.74	5,735,317.13
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,730,274.39	5,042.74	5,735,317.13
二、累计摊销			
1.期初余额	255,696.58	2,605.41	258,301.99
2.本期增加金额	122,340.37	1,008.55	123,348.92
(1) 计提	122,340.37	1,008.55	123,348.92
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	378,036.95	3,613.96	381,650.91
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,352,237.44	1,428.78	5,353,666.22
2.期初账面价值	5,474,577.81	2,437.33	5,477,015.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

土地使用权采取分期付款方式购入，根据合同约定，款项结清时办理过户，截止审计报告日尚未取得产权证。

10. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2018-005

	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	509,021.56	127,255.40	313,418.73	78,354.68
合计	509,021.56	127,255.40	313,418.73	78,354.68

(2) 递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	509,021.56	313,418.73
合计	509,021.56	313,418.73

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	4,763,152.50	4,763,152.50
合计	4,763,152.50	4,763,152.50

12. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例
1 年以内	8,359,767.31	93.85	4,202,794.60	94.53
1 至 2 年	547,880.34	6.15	242,978.53	5.47
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,907,647.65	100.00	4,445,773.13	100.00

(2) 期末应付账款中欠款金额前五名

债权人名称	期末金额	与本公司关系	账龄
台州市黄岩群伟模具厂	1,863,840.21	非关联方	1 年以内
乐清市泰隆标准件有限公司	1,055,924.60	非关联方	1 年以内: 901,326.07 元; 1-2 年: 154,598.53 元
吉林市斯特汽车零部件有限公司	1,013,582.02	非关联方	1 年以内
郑州星光机械厂	983,043.84	非关联方	1 年以内
重庆皇驰汽车部件有限公司	959,756.84	非关联方	1 年以内
合计	5,876,147.51		

2018-005

13.预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,225.36	42.73	129,950.22	99.04
1 至 2 年	29,161.00	56.06	1,270.22	0.06
2 至 3 年	627.56	1.21		
3 年以上				
合计	52,013.92	100.00	131,220.44	100.00

(2) 期末预收账款前五名客户明细

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	比例%
湖北世纪中远车辆有限公司	非关联方	49,161.00	1 年以内: 20,000.00 元; 1-2 年: 29,161.00 元	94.52
东风小康汽车有限公司重庆分公司(双福)	非关联方	2,225.36	1 年以内	4.28
绵阳华瑞汽车有限公司	非关联方	627.56	2 至 3 年	1.21
合计		52,013.92		100.00

14.应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	143,105.76	3,266,896.10	2,853,505.49	556,496.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	281,329.65	281,329.65	-
三、辞退福利				
合计	143,105.76	3,548,225.75	3,134,835.14	556,496.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,181.76	3,207,954.00	2,796,312.76	419,823.00
2、职工福利费	-	30,761.89	30,761.89	-
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				

2018-005

工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	134,924.00	28,180.21	26,430.84	136,673.37
5、工会经费和职工教育经费				
合计	143,105.76	3,266,896.10	2,853,505.49	556,496.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		271,152.34	271,152.34	
2、失业保险费		10,177.31	10,177.31	
合计		281,329.65	281,329.65	

15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,686.55	115,601.60
营业税	29,573.50	29,573.50
城市维护建设税	2,608.21	10,162.26
房产税	51,635.25	
教育费附加	1,127.06	4,364.51
地方教育费附加	745.20	2,903.50
代扣代缴个人所得税	2,283.25	1,101.03
城镇土地使用税	4,800.00	
合计	100,459.02	163,706.40

16.其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,396,566.00	99.99	3,941,200.00	100.00
1-2 年	150.00	0.01		
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,396,716.00	100.00	3,941,200.00	100.00

(2) 期末其他应付款主要欠款单位如下

债权人名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应付款总额的比例%	款项性质
-------	--------	-----	----	--------------	------

2018-005

班香云	关联方	1,210,000.00	1 年以内	86.63	暂借款
刘尚宁	关联方	140,000.00	1 年以内	10.02	暂借款
职工押金	非关联方	34,000.00	1 年以内: 33,850.00 元; 1-2 两年: 150.00 元	2.44	押金
社保个人部分	非关联方	12,716.00	1 年以内	0.91	社保
合计		1,396,716.00		100.00	

17.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付房屋土地款	16,170,000.00	-	1,700,000.00	14,470,000.00
未确认融资费用	1,955,782.71		668,278.73	1,287,503.98
合计	14,214,217.29	-	1,031,721.27	13,182,496.02

18.股本（万股）

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3000.00						3000.00
合计	3000.00						3000.00

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	4,751,546.45	-	-	4,751,546.45
合计	4,751,546.45			4,751,546.45

20.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,940,581.57	-1,527,311.90
调整后期初未分配利润	-2,940,581.57	-1,527,311.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,594,200.05	-1,413,269.67
期末未分配利润	-6,534,781.62	-2,940,581.57

21 营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本分类情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,432,261.31	16,549,918.46	17,953,914.71	14,760,936.58
其他业务收入	99,275.14		150,220.19	
合计	20,531,536.45	16,549,918.46	18,104,134.90	14,760,936.58

（2）主营业务收入（分产品）

产品类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

2018-005

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车门锁	20,432,261.31	16,549,918.46	17,953,914.71	14,760,936.58
合计	20,432,261.31	16,549,918.46	17,953,914.71	14,760,936.58

(3) 前五名客户的销售情况

客户名称	销售额	占主营业务收入的比例%
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	8,583,667.66	41.64
东风小康汽车有限公司（十堰）	6,890,315.17	33.43
东风小康汽车有限公司重庆分公司（双福）	2,737,057.71	13.28
东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司	1,380,756.69	6.70
湖南江南汽车制造有限公司	366,442.51	1.78
合计	19,958,239.74	96.83

(4) 前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购额	占公司营业成本比例%
新乡市华新物资有限公司	6,041,158.78	36.50
台州市黄岩群伟模具厂	3,432,720.53	20.74
吉林市斯特汽车零部件有限公司	3,312,187.48	20.01
郑州星光机械厂	1,918,695.46	11.59
重庆皇驰汽车部件有限公司	1,776,889.62	10.74
合 计	16,481,651.87	99.58

22.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,977.73	64,723.87
教育费附加	21,845.65	27,738.82
房产税	215,607.10	168,872.00
土地使用税	74,887.20	12,144.00
印花税	23,453.80	42,249.32
地方教育费附加	14,563.77	18,492.52
其他-残保金	43,147.92	
合计	438,483.17	334,220.53

23.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	425,080.00	309,670.00
差旅费	136,497.93	122,143.90
仓储费	625,571.23	594,741.48

2018-005

三包费	124,133.55	41,306.02
其他		6,554.55
合计	1,311,282.71	1,074,415.95

24.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,147,984.75	1,925,478.65
办公费	106,981.48	52,726.25
差旅费	72,380.84	35,000.50
折旧费	503,455.01	325,942.26
税费		47,417.36
咨询服务费	727,716.98	308,583.65
会务费	503,000.00	12,433.96
无形资产摊销	123,348.92	96,750.65
业务招待费	121,063.43	102,565.72
技术服务费	265,311.36	10,000.00
其他	10,474.37	20,491.08
合计	4,581,717.14	2,937,390.08

25.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	668,445.48	363,834.38
减：利息收入	56,466.25	56,371.63
手续费	5,162.00	2,858.26
现金折扣	232,460.00	32,613.78
其他	3,903.80	
合 计	853,505.03	342,934.79

26.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	195,602.83	111,151.38
合计	195,602.83	111,151.38

27.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-250,351.08		-250,351.08
其中：固定资产处置利得	-250,351.08		-250,351.08

2018-005

合计	-250,351.08		-250,351.08
28 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
政府补助		41,400.00	
罚款收入		1,390.00	
其他收入	10,616.99	935.00	10,616.99
合计	10,616.99	43,725.00	10,616.99
29.营业外支出			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,474.19	7,000.00	2,474.19
其他	1,919.60	20,868.10	1,919.60
合计	4,393.79	27,868.10	4,393.79

30.所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用		
二、递延所得税费用	-48,900.72	-27,787.84
合计	-48,900.72	-27,787.84

(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	-3,643,100.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-910,775.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	861,874.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-48,900.72

31. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	56,466.25	56,371.63
政府补助		41,400.00
其他营业外收入	10,616.99	
收到经营性往来款		3,870,071.40
合计	67,083.24	3,967,843.03

(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
费用性支出	2,693,131.17	
手续费支出	5,162.00	2,858.26
罚款支出	2,474.19	
其他营业外支出	1,919.60	
支付经营性往来款	2,769,945.23	19,147,070.25
管理费用付现		541,801.16
销售费用付现		764,745.95
合计	5,472,632.19	20,456,475.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款收到的现金		16,850,382.91
合计		16,850,382.91

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款支付的现金	1,031,721.27	2,636,165.62
合计	1,031,721.27	2,636,165.62

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

2018-005

净利润	-3,594,200.05	-1,413,269.67
加：资产减值准备	195,602.83	111,151.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	891,684.01	533,693.63
无形资产摊销	123,348.92	96,750.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	250,351.08	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	668,445.48	363,834.38
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）	-48,900.72	-27,787.84
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）	-1,300,764.23	-1,586,771.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,936,705.01	1,370,630.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,814,667.83	-12,044,777.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	307,604.50	-12,596,545.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,152,692.66	15,736,601.90
减：现金的期初余额	15,736,601.90	19,576,183.56
现金及现金等价物净增加额	-1,583,909.24	-3,839,581.66

（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	14,152,692.66	15,736,601.90
其中：库存现金	46,824.96	235,019.49
可随时用于支付的银行存款	14,105,867.70	15,501,582.41
二、期末现金及现金等价物余额	14,152,692.66	15,736,601.90

2018-005

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
河南百川汽车零部件有限公司	新乡县中央大道与环城北路东北角（翟坡镇）	汽车锁、汽车零部件、模具、塑料配件制造	100.00		设立

七、关联方及关联交易

1. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1. 在子公司中的权益

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘仁忠	控股股东、董事
刘尚宁	股东、董事长、总经理
刘新梅	股东
崔培培	董事、董事会秘书
袁照鑫	董事
王昌亮	监事
郭小梅	监事
段英	职工监事
刘怀干	副总经理
郑海丽	财务总监、董事
班香云	股东直系亲属

3. 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
向关联方拆入资金				
班香云	1,210,000.00			总额度不超过 1000 万元人民币的借款在额度范围内可循环滚动使用，用以补充公司流动资金并降低融资成本
向关联方拆出资金				
无				

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	班香云	1,210,000.00	3,910,000.00
其他应付款	刘尚宁	140,000.00	0.00

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项

2. 或有事项

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

九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	2,379,444.79	100.00	373,085.46	15.68	2,006,359.33
合计	2,379,444.79	100.00	373,085.46	15.68	2,006,359.33

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	3,801,573.14	100.00	299,759.33	7.89	3,501,813.81
合计	3,801,573.14	100.00	299,759.33	7.89	3,501,813.81

(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%
1 年以内	1,427,176.32	71,358.82	5.00
1 至 2 年	52,216.94	5,221.69	10.00
2 至 3 年	768,226.04	230,467.81	30.00
3 至 4 年	131,576.71	65,788.36	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	248.78	248.78	100.00
合计	2,379,444.79	373,085.46	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,326.13 元;

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
东风小康汽车有限公司(十堰)	797,816.09	33.53	39,890.80
东风小康汽车有限公司(质保金)	720,000.00	30.26	720,000.00
东风小康汽车有限公司沙坪坝分公司	342,822.96	14.41	17,141.15
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	196,082.73	8.24	9,804.14
湖北世纪中远车辆有限公司	179,802.75	7.56	80,256.17
合计	2,236,524.53	94.00	867,092.26

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	8,598,747.85	100.00			8,598,747.85

2018-005

坏账准备的其他应收款

合计	8,598,747.85	100.00	8,598,747.85
----	--------------	--------	--------------

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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 坏账准备的其他应收款	6,922,371.45	100.00			6,922,371.45
合计	6,922,371.45	100.00			6,922,371.45

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方款项	8,598,747.85		
合计	8,598,747.85		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收账款	占应其他收账款合 计数的比例%	坏账准备
河南百川汽车部件 有限公司	8,598,747.85	100.00	0.00

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,296,812.83	11,427,096.49	17,993,643.55	15,723,484.85
其他业务	1,879,348.41	1,697,573.19	84,062.06	
合计	14,176,161.24	13,124,669.68	18,077,705.61	15,723,484.85

(2) 主营业务按类别列示

2018-005

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车门锁	12,296,812.83	11,427,096.49	17,993,643.55	15,723,484.85
合计	12,296,812.83	11,427,096.49	17,993,643.55	15,723,484.85

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-250,351.08	
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）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,223.20	
减：所得税影响额	61,031.97	
少数股东权益影响额		
合计	-183,095.91	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.98	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.37	-0.11	-0.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南百川锁业股份公司

2018 年 4 月 16 日

(公章)

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：

河南省新乡市南环路中段河南百川锁业股份公司二楼董事会办公室