

广东鸿图科技股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17035220019 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并所有者权益变动表.....	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
财务报表附注	18-111

审 计 报 告

广会审字[2018]G17035220019 号

广东鸿图科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东鸿图 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东鸿图，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项提供单独的意见。

关键审计事项：	审计应对
1、收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”25所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”33及“十五、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>广东鸿图主要从事精密铝合金压铸件及汽车内外饰件的生产及销售业务。由于营业收入是关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。 2、抽样检查销售合同及对管理层进行访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估产品销售收入的确认政策是否符合会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。 4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系； 5、检查主要客户订单、出库单、报关单等关键审计证据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致； 6、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
2、应收账款减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”3。</p> <p>截至2017年12月31日，广东鸿图应收账款余额158,796.74万元，坏账准备余额3,461.09万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一贯性。 2、获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。 3、对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录进行核对。 4、对金额重大的应收账款余额检查期后回款情况，并与期后银行流水进行核对，确认应收账款坏账准备计提的合理性。 5、对应收账款余额较大及账龄时间较长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。
3、商誉减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”14。</p> <p>截至2017年12月31日，广东鸿图商誉账面价值为</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试了广东鸿图针对商誉减值评估相关的内部控制； 2、我们将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合2016年度的盈利预测与2017年度实际运营结果进行比较，以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性；

关键审计事项：	审计应对
<p>116,989.39 万元，商誉减值准备为 2,726.80 万元，管理层在商誉减值测试中选择了预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。管理层在计算预计未来现金流量现值时做出了重大判断。预计未来现金流量现值计算中采用的关键假设包括：</p> <p>预测期收入增长率、毛利率、折现率、永续增长率。</p> <p>由于商誉金额重大，且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断，因此，我们将商誉的减值作为关键审计事项。</p>	<p>3、评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率和毛利率，将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析，并在评估中考虑市场趋势；</p> <p>4、我们基于对宝龙汽车业务和所处行业的了解，在内部估值专家的协助下，评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性，其中对于折现率执行了验证性分析；</p> <p>5、对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时，对减值测试结果的潜在影响；</p> <p>6、我们对未来现金流量现值执行了重新计算</p> <p>7、我们复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。</p>

四、其他信息

广东鸿图管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东鸿图 2017 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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东鸿图的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东鸿图、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东鸿图的财务报告过程。

六、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对广东鸿图持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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广东鸿图不能持续经营。

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交易和事项。

6、就广东鸿图中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行广东鸿图审计，我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何国铨
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐如杰

中国

广州

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	1	847,527,911.14	292,272,164.08
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	2	150,165,777.16	29,332,137.94
应收账款	3	1,553,356,536.77	804,877,434.69
预付款项	4	49,107,581.14	27,536,143.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	9,902,757.41	102,562,067.42
买入返售金融资产		-	-
存货	6	768,532,903.18	412,224,231.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	242,349,297.32	30,243,391.32
流动资产合计		3,620,942,764.12	1,699,047,570.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	8	-	12,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	100,879,155.04	-
投资性房地产	10	8,189,698.03	-
固定资产	11	2,049,924,350.94	1,273,535,286.15
在建工程	12	94,824,164.97	146,435,740.52
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	13	354,969,048.10	130,585,254.11
开发支出		-	-
商誉	14	1,142,625,930.31	215,760,447.17
长期待摊费用	15	376,480,316.81	202,356,317.69
递延所得税资产	16	31,198,269.62	19,391,340.36
其他非流动资产	17	115,392,497.69	87,646,548.49
非流动资产合计		4,274,483,431.51	2,088,210,934.49
资产总计		7,895,426,195.63	3,787,258,505.18

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并资产负债表(续)

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	18	1,009,352,256.02	341,416,956.87
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	19	287,666,973.04	21,279,300.00
应付账款	20	1,238,373,796.51	611,683,631.67
预收款项	21	8,950,803.26	4,639,129.58
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	22	174,754,696.34	104,948,445.44
应交税费	23	35,552,766.00	18,248,238.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	24	123,924,698.94	128,674,091.93
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	25	106,188,570.83	47,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,984,764,560.94	1,278,389,794.28
非流动负债：			
长期借款	26	248,620,670.00	322,000,000.00
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	27	42,354,107.07	18,628,427.35
递延所得税负债	16	29,368,221.50	1,235,359.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		320,342,998.57	341,863,787.01
负债合计		3,305,107,559.51	1,620,253,581.29
所有者权益：			
股本	28	354,717,911.00	248,023,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	29	3,015,740,095.72	1,164,233,417.86
减：库存股	30	23,046,920.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	31	117,053,506.97	107,824,134.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	32	876,077,100.49	629,223,525.50
归属于母公司股东权益合计		4,340,541,694.18	2,149,304,078.82
少数股东权益		249,776,941.94	17,700,845.07
所有者权益合计		4,590,318,636.12	2,167,004,923.89
负债和所有者权益总计		7,895,426,195.63	3,787,258,505.18

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		305,243,626.56	200,305,707.25
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		7,471,058.21	21,832,137.94
应收账款	1	611,826,077.30	545,445,010.10
预付款项		22,228,921.26	73,659,718.53
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	919,307,600.90	616,405,677.99
存货		237,750,563.78	245,510,156.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,173,701.84	3,343,774.78
流动资产合计		2,112,001,549.85	1,706,502,183.49
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	3	2,263,101,867.42	632,000,000.00
投资性房地产		8,189,698.03	-
固定资产		611,467,710.02	548,412,961.64
在建工程		45,173,565.88	95,209,122.84
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		72,603,379.93	53,062,293.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		99,466,824.64	115,612,639.71
递延所得税资产		13,426,145.76	15,949,898.30
其他非流动资产		1,389,583.77	1,894,959.03
非流动资产合计		3,114,818,775.45	1,462,141,875.19
资产总计		5,226,820,325.30	3,168,644,058.68

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		310,000,000.00	301,416,956.87
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		70,068,000.00	-
应付账款		449,658,361.43	354,009,396.09
预收款项		1,793,773.90	3,830,503.06
应付职工薪酬		73,442,541.06	58,713,024.66
应交税费		3,058,070.92	4,964,258.08
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		58,893,917.89	120,494,061.64
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		37,000,000.00	27,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,003,914,665.20	870,928,200.40
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	137,000,000.00
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		70,000,000.00	137,000,000.00
负债合计		1,073,914,665.20	1,007,928,200.40
所有者权益：			
股本		354,717,911.00	248,023,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,015,740,095.72	1,164,233,417.86
减：库存股		23,046,920.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		117,053,506.97	107,824,134.46
未分配利润		688,441,066.41	640,635,304.96
所有者权益合计		4,152,905,660.10	2,160,715,858.28
负债和所有者权益总计		5,226,820,325.30	3,168,644,058.68

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合 并 利 润 表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入		5,002,622,983.12	2,678,233,548.48
其中：营业收入	33	5,002,622,983.12	2,678,233,548.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,651,916,994.24	2,497,154,205.20
其中：营业成本	33	3,767,106,140.89	2,045,192,628.92
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		-	-
报单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	34	33,748,559.85	15,038,512.63
销售费用	35	326,378,396.47	225,229,321.44
管理费用	36	408,064,486.76	192,462,068.85
财务费用	37	82,580,972.49	12,839,999.36
资产减值损失	38	34,038,437.78	6,391,674.00
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	39	1,773,808.14	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,266,611.77	-
资产处置收益	40	-1,847,927.25	137,084.08
其他收益	41	31,284,854.45	-
三、营业利润		381,916,724.22	181,216,427.36
加：营业外收入	42	5,087,692.85	8,352,706.80
减：营业外支出	43	2,127,305.83	2,118,961.32
四、利润总额		384,877,111.24	187,450,172.84
减：所得税费用	44	40,582,921.48	19,822,508.41
五、净利润		344,294,189.76	167,627,664.43
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		344,294,189.76	167,627,664.43
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		291,341,538.60	166,086,521.25
少数股东损益		52,952,651.16	1,541,143.18
六、其他综合收益的税后净额		-	3,846,796.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	3,846,796.27
(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		-	3,846,796.27
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		-	3,846,796.27
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		344,294,189.76	171,474,460.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		291,341,538.60	169,933,317.52
归属于少数股东的综合收益总额		52,952,651.16	1,541,143.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.92	0.69
(二) 稀释每股收益		0.91	0.69

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母 公 司 利 润 表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	1,944,126,246.80	1,735,901,533.34
减：营业成本	4	1,500,657,038.75	1,310,052,164.58
税金及附加		15,834,394.00	10,585,051.95
销售费用		157,665,390.84	159,443,434.23
管理费用		141,764,431.23	106,288,380.82
财务费用		21,382,538.68	8,017,399.48
资产减值损失		18,854,783.58	5,138,845.22
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
资产处置收益		-662,158.65	493,419.35
其他收益		18,219,186.00	-
二、营业利润		105,524,697.07	136,869,676.41
加：营业外收入		918,453.55	6,182,466.85
减：营业外支出		1,521,195.79	1,448,770.68
三、利润总额		104,921,954.83	141,603,372.58
减：所得税费用		12,628,229.77	18,074,066.56
四、净利润		92,293,725.06	123,529,306.02
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		92,293,725.06	123,529,306.02
2、终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	3,846,796.27
（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		-	3,846,796.27
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		-	3,846,796.27
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		92,293,725.06	127,376,102.29

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并现金流量表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
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		5,230,403,489.23	2,703,705,482.00
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		51,791,466.38	37,735,909.93
收到的其他与经营活动有关的现金	45	52,656,350.18	11,138,869.83
经营活动现金流入小计		5,334,851,305.79	2,752,580,261.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,624,570,367.25	1,966,646,791.29
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		632,702,424.81	367,402,596.99
支付的各项税费		256,436,532.57	42,879,053.67
支付的其他与经营活动有关的现金	45	154,007,690.83	62,442,713.38
经营活动现金流出小计		4,667,717,015.46	2,439,371,155.33
经营活动产生的现金流量净额		667,134,290.33	313,209,106.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		12,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		3,040,419.91	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		425,538.46	1,009,562.55
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	45	198,994,254.16	-
投资活动现金流入小计		214,960,212.53	1,009,562.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		448,112,552.71	407,053,159.52
投资支付的现金		50,000,000.00	12,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		479,412,056.27	205,774,930.22
支付其他与投资活动有关的现金	45	283,354,562.91	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,260,879,171.89	725,328,089.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,045,918,959.36	-724,318,527.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		974,168,325.00	524,624,091.47
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		1,004,028,248.06	751,572,973.58
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	45	41,378,539.25	18,613,200.00
筹资活动现金流入小计		2,019,575,112.31	1,294,810,265.05
偿还债务支付的现金		983,307,282.23	705,714,179.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,755,893.38	28,415,563.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	45	49,885,735.24	6,532,157.98
筹资活动现金流出小计		1,182,948,910.85	740,661,900.21
筹资活动产生的现金流量净额		836,626,201.46	554,148,364.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-198,770.78	-1,806,294.66
五、现金及现金等价物净增加额		457,642,761.65	141,232,649.42
加：期初现金及现金等价物余额		284,848,239.00	143,615,589.58
六、期末现金及现金等价物余额		742,491,000.65	284,848,239.00

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司现金流量表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
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		1,960,771,783.56	1,789,770,976.35
收到的税费返还		7,531,312.47	15,921,248.64
收到的其他与经营活动有关的现金		31,661,284.13	17,830,352.02
经营活动现金流入小计		1,999,964,380.16	1,823,522,577.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,296,429,043.69	1,280,274,001.11
支付给职工以及为职工支付的现金		219,945,063.63	214,539,042.53
支付的各项税费		46,862,649.40	38,196,810.49
支付的其他与经营活动有关的现金		93,653,489.93	344,880,353.75
经营活动现金流出小计		1,656,890,246.65	1,877,890,207.88
经营活动产生的现金流量净额		343,074,133.51	-54,367,630.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	1,009,562.55
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		100,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		100,000,000.00	1,009,562.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,260,411.51	116,075,420.45
投资支付的现金		8,000,000.00	241,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		657,880,984.92	-
支付其他与投资活动有关的现金		315,354,562.91	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,069,495,959.34	457,755,420.45
投资活动产生的现金流量净额		-969,495,959.34	-456,745,857.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		974,168,325.00	524,624,091.47
取得借款收到的现金		371,971,480.00	623,286,121.79
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		64,587,106.48	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,410,726,911.48	1,162,910,213.26
偿还债务支付的现金		420,367,140.55	535,947,271.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,069,912.54	16,571,671.83
支付其他与筹资活动有关的现金		197,088,290.96	2,801,627.98
筹资活动现金流出小计		672,525,344.05	555,320,571.74
筹资活动产生的现金流量净额		738,201,567.43	607,589,641.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,120,427.21	-2,963,493.32
五、现金及现金等价物净增加额		102,659,314.39	93,512,659.43
加：期初现金及现金等价物余额		195,572,312.17	102,059,652.74
六、期末现金及现金等价物余额		298,231,626.56	195,572,312.17

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并所有者权益变动表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度												
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		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、上年年末余额		248,023,001.00	-	-	-	1,164,233,417.86	-	-	-	107,824,134.46	-	629,223,525.50	17,700,845.07	2,167,004,923.89
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		248,023,001.00	-	-	-	1,164,233,417.86	-	-	-	107,824,134.46	-	629,223,525.50	17,700,845.07	2,167,004,923.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		106,694,910.00	-	-	-	1,851,506,677.86	23,046,920.00	-	-	9,229,372.51	-	246,853,574.99	232,076,096.87	2,423,313,712.23
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291,341,538.60	52,952,651.16	344,294,189.76
（二）所有者投入和减少资本		106,694,910.00	-	-	-	1,851,506,677.86	23,046,920.00	-	-	-	-	-	194,123,445.71	2,129,278,113.57
1．股东投入的普通股		104,562,910.00	-	-	-	1,846,705,778.37	-	-	-	-	-	-	194,123,445.71	2,145,392,134.08
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		2,132,000.00	-	-	-	4,800,899.49	23,046,920.00	-	-	-	-	-	-	-16,114,020.51
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	9,229,372.51	-	-44,487,963.61	-15,000,000.00	-50,258,591.10
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	9,229,372.51	-	-9,229,372.51	-	-
2．提取一般风险准备金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,258,591.10	-15,000,000.00	-50,258,591.10
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、本年年末余额		354,717,911.00	-	-	-	3,015,740,095.72	23,046,920.00	-	-	117,053,506.97	-	876,077,100.49	249,776,941.94	4,590,318,636.12

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	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、上年年末余额		191,700,000.00	-	-	-	697,644,650.00	-	-3,846,796.27	-	95,471,203.86	-	475,489,934.85	-	1,456,458,992.44
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		191,700,000.00	-	-	-	697,644,650.00	-	-3,846,796.27	-	95,471,203.86	-	475,489,934.85	-	1,456,458,992.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		56,323,001.00	-	-	-	466,588,767.86	-	3,846,796.27	-	12,352,930.60	-	153,733,590.65	17,700,845.07	710,545,931.45
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	3,846,796.27	-	-	-	166,086,521.25	1,541,143.18	171,474,460.70
（二）所有者投入和减少资本		56,323,001.00	-	-	-	466,588,767.86	-	-	-	-	-	-	16,159,701.89	539,071,470.75
1．股东投入的普通股		56,323,001.00	-	-	-	466,588,767.86	-	-	-	-	-	-	16,159,701.89	539,071,470.75
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		-	-	-	-	-	-	-	-	12,352,930.60	-	-12,352,930.60	-	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	12,352,930.60	-	-12,352,930.60	-	-
2．提取一般风险准备金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		248,023,001.00	-	-	-	1,164,233,417.86	-	-	-	107,824,134.46	-	629,223,525.50	17,700,845.07	2,167,004,923.89

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		248,023,001.00	-	-	-	1,164,233,417.86	-	-	-	107,824,134.46	640,635,304.96	2,160,715,858.28
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		248,023,001.00	-	-	-	1,164,233,417.86	-	-	-	107,824,134.46	640,635,304.96	2,160,715,858.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		106,694,910.00	-	-	-	1,851,506,677.86	23,046,920.00	-	-	9,229,372.51	47,805,761.45	1,992,189,801.82
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,293,725.06	92,293,725.06
（二）所有者投入和减少资本		106,694,910.00	-	-	-	1,851,506,677.86	23,046,920.00	-	-	-	-	1,935,154,667.86
1．股东投入的普通股		104,562,910.00	-	-	-	1,846,705,778.37	-	-	-	-	-	1,951,268,688.37
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		2,132,000.00	-	-	-	4,800,899.49	23,046,920.00	-	-	-	-	-16,114,020.51
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	9,229,372.51	-44,487,963.61	-35,258,591.10
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	9,229,372.51	-9,229,372.51	-
2．对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,258,591.10	-35,258,591.10
3．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、本年年末余额		354,717,911.00	-	-	-	3,015,740,095.72	23,046,920.00	-	-	117,053,506.97	688,441,066.41	4,152,905,660.10

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2016年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		191,700,000.00	-	-	-	697,644,650.00	-	-3,846,796.27	-	95,471,203.86	529,458,929.54	1,510,427,987.13
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		191,700,000.00	-	-	-	697,644,650.00	-	-3,846,796.27	-	95,471,203.86	529,458,929.54	1,510,427,987.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		56,323,001.00	-	-	-	466,588,767.86	-	3,846,796.27	-	12,352,930.60	111,176,375.42	650,287,871.15
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	3,846,796.27	-	-	123,529,306.02	127,376,102.29
（二）所有者投入和减少资本		56,323,001.00	-	-	-	466,588,767.86	-	-	-	-	-	522,911,768.86
1．股东投入的普通股		56,323,001.00	-	-	-	466,588,767.86	-	-	-	-	-	522,911,768.86
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		-	-	-	-	-	-	-	-	12,352,930.60	-12,352,930.60	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	12,352,930.60	-12,352,930.60	-
2．对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．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、本年年末余额		248,023,001.00	-	-	-	1,164,233,417.86	-	-	-	107,824,134.46	640,635,304.96	2,160,715,858.28

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

一、公司基本情况

1、公司概况

广东鸿图科技股份有限公司（以下简称“广东鸿图”或“公司”）是于 2000 年 12 月 22 日经广东省经济贸易委员会批准（粤经贸监督【2000】986 号），由高要鸿图工业有限公司、广东省科技创业投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司、广东省机械集团有限公司、高要市国有资产经营有限公司、廖坚、唐大泉等共同发起设立的股份有限公司，经多次工商变更登记后公司注册资本为人民币 354,717,911.00 元，统一社会信用代码号为 91441200725995439Y，法定代表人为黎柏其。

2、公司业务性质

公司属于铝合金压铸件和镁合金压铸件制造行业、汽车饰件制造行业和特种车生产企业。

3、公司主要经营活动及主要产品

主要经营活动包括：开发、设计、制造、加工、销售汽车、摩托车、家用电器、电子仪表、通讯、机械等各类铝合金压铸件和镁合金压铸件及其相关饰件，防弹运钞车、系列军警车等特种车的销售，投资及投资管理。

4、公司法定地址和总部地址

公司法定地址是广东省肇庆市高要区金渡世纪大道 168 号；

公司总部地址是广东省肇庆市高要区金渡世纪大道 168 号。

5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责。

6、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 16 家子（孙）公司，详见本附注 七、1“在子（孙）公司中的权益”。

7、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。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。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

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、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。

—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。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

7、合并财务报表的编制方法

—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。合并财务报表的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企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差

额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

—金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

—金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

—金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

—金融工具公允价值确定

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

—金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

—可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

—以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

11、 应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

—单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在 100 万元以上（包含 100 万元）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：期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
备用金组合	备用金组合具有类似信用风险特征	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期以内	-	5
信用期-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	50	10
2-3 年 (含 3 年)	100	30
3-4 年 (含 4 年)	100	40
4-5 年 (含 5 年)	100	80
5 年以上	100	100

说明：合同规定的结算期内不计提坏账；超过合同规定的结算期按照以上账龄计提坏账。结算期指本公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期。本公司的结算期一般分为 30 天、45 天、60 天、90 天，国外客户结算期为 120 天、150 天。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

- 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

12、存货

存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

存货的核算：存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品可以使用一年以上的采用五五摊销法，使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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。

14、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企

业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益；

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策中资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	20-35	2.77%-4.85%	3-5
机器设备	12	8.08%	3-5
运输设备	8	12.13%	3-5
其他设备	5	19.40%	3-5

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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承租人将会行使这种选择权。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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化

条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

在建工程减值准备：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，不得转回，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

18、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,应当以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额,并应当在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算:

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

19、无形资产

--无形资产的确认标准:无形资产同时满足下列条件的,予以确认:

与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业; 该无形资产的成本能够可靠地计量。

--无形资产的计价:

外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

--无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

--划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、 职工薪酬

--短期薪酬的会计处理方法

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。

--离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期

间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

-- 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、 预计负债

-- 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

-- 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、 股份支付

— 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用

和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，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，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，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至少应当考虑以下因素：期权的行权价格；期权的有效期；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；期权有效期内的无风险利率；分期行权的股份支付。

—确认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，公司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应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、 收入

- 销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

广东鸿图的销售商品收入主要是铝合金制品销售收入，具体的确认收入原则如下：

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

宝龙汽车主营业务为防弹运钞车、系列军警车等特种车的销售，防弹运钞车、系列军警车等特种车的销售收入确认原则为产品交付并获得客户签收确认时确认收入。

四维尔的主营业务为塑料汽车零部件销售，具体的确认收入原则如下：

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

- 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按

照完工百分比法确认提供劳务收入；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：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

已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。

—让渡资产使用权收入：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

—已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (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。

27、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

--递延所得税资产的确认

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：A：该项交易不是企业合并；B：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

--递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并； 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）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的： 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间； 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

--所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、 租赁

--融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

--经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益

29、重要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第六届董事会第二十八次会议审议通过	持续经营净利润	167,627,664.43
		终止经营净利润	-
第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入“营业外收支”。比较数据不调整。		营业外收入	-
		其他收益	-
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		营业外收入	-1,169,978.47
		营业外支出	-1,032,894.39
		资产处置收益	137,084.08

—会计估计变更

本报告期会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称	影响金额
内容：原应收款项账龄分析法组合的坏账计提比例变更；原因：由于公司在2017 年度完成了重大资产重组业务，导致业务经营范围、规模扩大，客户结构发生改变，客户回款期随之有所变化，为了更真实反映公司的应收账款质量和加强对公司管理层应收账款回款考核管理，公司采取更严格、谨慎的会计估计	第六届董事会第三十二次会议审议通过	2017-10-01	应收账款	-17,868,303.69
			资产减值损失	17,868,303.69

四、税项

1、流转税及附加税费

税 种	税 率	计税基数
增值税	17%	应税收入
城市维护建设税	5%、7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税额

备注 1：出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17%、15%和 13%。

2、2017 年度本公司及子公司适用的企业所得税税率如下：

纳 税 主 体 名 称	税 率	备注
广东鸿图、南通鸿图、武汉鸿图、宝龙汽车、宁波四维尔、邦盛零部件、四维尔丸井、成都四维尔、长春四维尔	15%	
盛图投资、励图投资、四维尔零部件、上海四维尔、佛山四维尔、东莞四维尔	25%	
鸿图香港	16.5%	1
北美四维尔	30%	2

备注 1：鸿图香港为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为 16.5%。

备注 2：北美四维尔为依美国法律设立的美国公司，适用美国税法，利得税率为 30%。

2、税收优惠政策

(1) 广东鸿图被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744010089，有效期三年。因此，广东鸿图 2017 年度执行 15%的所得税税率。

(2) 南通鸿图被认定为江苏省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201632000194，有效期三年。因此，南通鸿图 2017 年度执行 15%的所得税税率。

(3) 武汉鸿图被认定为湖北省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201742001925，有效期三年。因此，武汉鸿图 2017 年度执行 15%的所得税税率。

(4) 宝龙汽车被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744006159，有效期三年。因此，宝龙汽车 2017 年度执行 15%的所得税税率。

(5) 宁波四维尔被认定为浙江省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201733100647，有效期三年。故 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

(6) 邦盛零部件被认定为浙江省 2015 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201533100021，有效期三年。故 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

(7) 四维尔丸井被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 G201744001355,有效期三年，故 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

(8) 长春四维尔被认定为吉林省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR20162200004，有效期三年，故 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

(9) 成都四维尔被认定为四川省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201651000451,有效期三年，故 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
现 金	294,124.61	137,457.40
银行存款	742,196,876.04	284,710,781.60
其他货币资金	105,036,910.49	7,423,925.08
合 计	847,527,911.14	292,272,164.08
其中：存放在境外的款项总额	4,973,743.23	-

—所有银行存款均以公司及下属子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，使用受到限制的货币资金为 105,036,910.49 元，为用于开具票据的保证金。详见本附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产。

—货币资金期末外币项目明细。详见本附注五、48、外币货币性项目。

2. 应收票据

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	149,915,820.47	29,332,137.94
商业承兑汇票	249,956.69	-
合 计	150,165,777.16	29,332,137.94

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	50,870,827.44
商业承兑汇票	-
合 计	50,870,827.44

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	335,617,987.80	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	335,617,987.80	-

—应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

—期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

公司 2017 年 12 月 31 日应收账款分类列示如下：

项 目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,587,967,401.19	100.00	34,610,864.42	2.18	1,553,356,536.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,587,967,401.19	100.00	34,610,864.42	2.18	1,553,356,536.77

(续)

项 目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	808,016,317.35	99.75	3,138,882.66	0.39	804,877,434.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,034,017.11	0.25	2,034,017.11	100.00	-
合 计	810,050,334.46	100.00	5,172,899.77	0.64	804,877,434.69

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例
信用期以内	1,383,874,540.13	-	0.00%
信用期-1 年	164,987,918.70	8,249,395.94	5.00%
1-2 年	25,486,947.79	12,743,473.91	50.00%
2-3 年	6,325,856.22	6,325,856.22	100.00%
3-4 年	4,852,355.47	4,852,355.47	100.00%
4-5 年	1,532,396.88	1,532,396.88	100.00%
5 年以上	907,386.00	907,386.00	100.00%
合 计	1,587,967,401.19	34,610,864.42	

—公司本期计提坏账准备金额 14,060,722.33 元，因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 17,374,361.56，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期核销应收账款 1,997,119.24 元。

排 名	金 额
中山市保安服务有限公司押运分公司	1,613,517.11
其他	592.93
深圳市中兴新地技术股份有限公司	950.96
深圳凹凸五金制品有限公司	382,058.24
合计	1,997,119.24

—公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—应收账款期末余额中欠款前五名单位具体情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 477,951,607.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 240,376.56 元

—期末无应收账款质押情况。

—应收账款期末外币项目明细详见本附注五、48、外币货币性项目

4. 预付款项

项 目	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	47,954,160.51	96.42	-	47,954,160.51	27,460,543.73	99.70		27,460,543.73
1-2 年	1,120,027.33	2.25	112,002.73	1,008,024.60	84,000.00	0.30	8,400.00	75,600.00
2-3 年	140,365.04	0.28	42,109.51	98,255.53	-	-	-	-
3-4 年	83,081.00	0.17	41,540.50	41,540.50	-	-	-	-
4-5 年	28,000.00	0.06	22,400.00	5,600.00	-	-	-	-
5 年以上	406,865.05	0.82	406,865.05	-	-	-	-	-
合 计	49,732,498.93	100.00	624,917.79	49,107,581.14	27,544,543.73	100.00	8,400.00	27,536,143.73

—预付款项 2017 年 12 月 31 日余额中前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 22,471,085.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.18%

—截至 2017 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

5. 其他应收款

公司 2017 年 12 月 31 日其他应收款分类列示如下：

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,000,000.00	28.93	2,000,000.00	50.00	2,000,000.00
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法组合	8,250,454.76	59.67	1,924,144.84	23.32	6,326,309.92
组合2：备用金组合	1,576,447.49	11.40	-	-	1,576,447.49
组合小计	9,826,902.25	71.07	1,924,144.84	19.58	7,902,757.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,826,902.25	100.00	3,924,144.84	28.38	9,902,757.41

(续)

项 目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1：账龄分析法组合	105,756,350.85	97.88	5,484,880.04	5.19	100,271,470.81
组合2：备用金组合	2,290,596.61	2.12	-	-	2,290,596.61
组合小计	108,046,947.46	100.00	5,484,880.04	5.08	102,562,067.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	108,046,947.46	100.00	5,484,880.04	5.08	102,562,067.42

—公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,930,011.06	146,500.55	5%

账 龄	2017年12月31日		
	1-2 年	1,499,503.45	149,950.35
2-3 年	2,426,159.37	727,847.81	30%
3-4 年	771,011.42	308,404.57	40%
4-5 年	161,639.46	129,311.56	80%
5 年以上	462,130.00	462,130.00	100%
合 计	8,250,454.76	1,924,144.84	

—公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款明细见下：

项 目	期末余额			
	原值	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海骁腾科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00%	资产负债表日债权债务存在诉讼纠纷
燕高飞	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00%	
合 计	4,000,000.00	2,000,000.00		

—本期计提坏账准备金额 0.00 元，因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 5,811,918.04 元。收回或转回坏账准备金额 7,372,653.24 元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.12.31	2016.12.31
单位往来	8,078,307.26	2,613,071.75
个人往来款	5,748,594.99	5,433,875.71
收购诚意金	-	100,000,000.00
合 计	13,826,902.25	108,046,947.46

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位的具体情况如下：

单 位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
-----	------	----	----	----------------	----------

单 位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,000,000.00	2 年以内	21.70	1,500,000.00
第二名	融资租赁押金	1,846,078.00	2-3 年	13.35	553,823.40
第三名	往来款	1,000,000.00	2 年以内	7.23	500,000.00
第四名	备用金	745,000.00	4 年以内	5.39	-
第五名	往来款	620,000.00	3 年以内	4.48	148,528.60
合 计		7,211,078.00		52.15	2,702,352.00

—公司无涉及政府补助的应收款项。

—公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6. 存货

公司 2017 年 12 月 31 日存货明细列示如下：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	258,653,605.64	-	258,653,605.64	222,796,452.10	-	222,796,452.10
在产品	107,797,177.89	-	107,797,177.89	56,967,918.99	-	56,967,918.99
库存商品	349,634,412.22	42,805,376.08	306,829,036.14	94,661,472.75	1,749,832.85	92,911,639.90
委托加工物资	28,315,092.39	-	28,315,092.39	3,663,961.26	-	3,663,961.26
低值易耗品	54,639,878.13	-	54,639,878.13	32,658,219.77	-	32,658,219.77
包装物	12,298,112.99	-	12,298,112.99	3,226,039.49	-	3,226,039.49
合 计	811,338,279.26	42,805,376.08	768,532,903.18	413,974,064.36	1,749,832.85	412,224,231.51

—计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	非同一控制企业合并增加	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,749,832.85	-	48,557,308.70	7,501,765.47	-	42,805,376.08
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
合 计	1,749,832.85	-	48,557,308.70	7,501,765.47	-	42,805,376.08

—公司期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

7. 其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣增值税	34,492,046.24	30,224,573.26
预缴企业所得税	5,591,428.92	-
预缴关税	2,265,822.16	18,818.06
理财产品	200,000,000.00	-
合 计	242,349,297.32	30,243,391.32

8. 可供出售金融资产

—可供出售金融资产情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	12,500,000.00	-	12,500,000.00
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	-	-	-	12,500,000.00	-	12,500,000.00
合 计	-	-	-	12,500,000.00	-	12,500,000.00

—期末按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期 末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广西源正新能源汽车有限公司	12,500,000.00	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合 计	12,500,000.00	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-

9. 长期股权投资

被投资单位名称	2016.12.31	本期增减变动									2017.12.31	减值准备 期末余额
		增加投资	非同一控制下 企业合并增加	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
慈溪锦泰商务有 限公司	-	-	52,145,766.81	-	-600,617.68	-	-	-	-	-	51,545,149.13	-
柳州盛东投资中 心（有限合伙）	-	50,000,000.00	-	-	-665,994.09	-	-	-	-	-	49,334,005.91	-
小 计	-	50,000,000.00	52,145,766.81	-	-1,266,611.77	-	-	-	-	-	100,879,155.04	-
合 计	-	50,000,000.00	52,145,766.81	-	-1,266,611.77	-	-	-	-	-	100,879,155.04	-

10. 投资性房地产

公司 2017 年 12 月 31 日投资性房地产其明细列示如下：

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	8,246,836.84	8,246,836.84
其中：购置	-	-
固定资产\在建工程转入	8,246,836.84	8,246,836.84
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	8,246,836.84	8,246,836.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	57,138.81	57,138.81
其中：计提	57,138.81	57,138.81
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	57,138.81	57,138.81
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	8,189,698.03	8,189,698.03
2. 期初账面价值	-	-

11. 固定资产

公司 2017 年 12 月 31 日固定资产明细列示如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	438,972,596.93	1,263,028,308.40	22,478,163.15	71,545,608.43	1,796,024,676.91
2. 本期增加金额	391,060,550.37	790,948,231.45	12,743,547.72	51,195,679.95	1,245,948,009.49
其中：购置	1,381,582.24	117,954,331.64	1,730,496.26	14,886,424.23	135,952,834.37
在建工程转入	116,297,073.56	289,790,293.97	2,503,153.83	3,597,902.97	412,188,424.33
企业合并增加	273,381,894.57	383,203,605.84	8,509,897.63	32,711,352.75	697,806,750.79
3. 本期减少金额	8,246,836.84	19,559,298.75	901,667.45	2,118,018.92	30,825,821.96
其中：处置或报废	-	19,559,298.75	901,667.45	2,118,018.92	22,578,985.12
转出至投资性房地产	8,246,836.84	-	-	-	8,246,836.84
4. 期末余额	821,786,310.46	2,034,417,241.10	34,320,043.42	120,623,269.46	3,011,146,864.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	53,426,449.44	430,315,209.77	9,491,800.07	29,255,931.48	522,489,390.76
2. 本期增加金额	98,534,161.76	311,888,959.14	9,073,103.28	29,929,691.65	449,425,915.83
其中：计提	32,560,211.04	132,741,597.22	3,615,409.96	11,364,569.28	180,281,787.50
企业合并增加	65,973,950.72	179,147,361.92	5,457,693.32	18,565,122.37	269,144,128.33

广东鸿图科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度

人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3. 本期减少金额	57,138.81	13,221,532.06	740,637.23	1,457,944.70	15,477,252.80
其中：处置或报废	-	13,221,532.06	740,637.23	1,457,944.70	15,420,113.99
转出至投资性房地产	57,138.81	-	-	-	57,138.81
4. 期末余额	151,903,472.39	728,982,636.85	17,824,266.12	57,727,678.43	956,438,053.79
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	4,638,683.34	145,776.37	-	4,784,459.71
其中：企业合并增加	-	4,638,683.34	145,776.37	-	4,784,459.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	4,638,683.34	145,776.37	-	4,784,459.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	669,882,838.07	1,300,795,920.91	16,350,000.93	62,895,591.03	2,049,924,350.94
2. 期初账面价值	385,546,147.49	832,713,098.63	12,986,363.08	42,289,676.95	1,273,535,286.15

—公司本期由在建工程转入固定资产原值 412,188,424.33 元。

—公司 2017 年度固定资产折旧金额为 180,281,787.50 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在暂时闲置的固定资产。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司融资租赁租入的固定资产情况见下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	36,850,750.44	10,609,243.52	26,241,506.92
合 计	36,850,750.44	10,609,243.52	26,241,506.92

—截至 2017 年 12 月 31 日止，未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
广州天盈广场 C3 栋 3001 房	16,997,254.50	正在办理中
广州天盈广场 C3 栋 3002 房	9,845,106.17	正在办理中
广州天盈广场 C3 栋 3003 房	10,276,691.78	正在办理中
广州天盈广场 C3 栋 3012 房	9,429,405.54	正在办理中
武汉鸿图 1#压铸车间	24,573,929.59	正在办理中
武汉鸿图 1#数控车间	20,924,839.02	正在办理中
武汉鸿图成品仓	5,983,384.10	正在办理中
武汉鸿图综合站房	2,937,611.00	正在办理中
武汉鸿图模具运水设备区	2,589,144.54	正在办理中
武汉鸿图废水处理站	1,067,966.34	正在办理中
武汉鸿图铝屑池	921,455.66	正在办理中
武汉鸿图检验房	476,693.36	正在办理中
武汉鸿图门卫房	371,430.52	正在办理中
长春四维尔办公楼	10,465,303.05	正在办理中
长春四维尔厂房	41,350,394.12	正在办理中
四维尔零部件 1#厂房	37,211,307.89	正在办理中
四维尔零部件 2#厂房	5,659,824.62	正在办理中
四维尔零部件 3#厂房	838,721.29	正在办理中
邦盛 1#厂房	10,045,417.01	正在办理中
邦盛 2 号宿舍楼	5,697,043.45	正在办理中
邦盛 3 号宿舍楼	3,005,395.25	正在办理中

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司计提固定资产减值准备的情形详见固定资产明细。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司为借款设置抵押的房屋建筑物详见本附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产。

12. 在建工程

—在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
压铸机、空压机及机床设备	30,725,336.79	-	30,725,336.79	32,012,388.72	-	32,012,388.72
辅助设备	6,838,695.74	-	6,838,695.74	11,124,267.52	-	11,124,267.52
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目	13,987,132.92	-	13,987,132.92	6,845,004.76	-	6,845,004.76
其他	1,976,413.76	-	1,976,413.76	1,576,621.76	-	1,576,621.76
汽车铝合金精密铸件生产项目	12,740,224.23	-	12,740,224.23	45,073,738.94	-	45,073,738.94
模具和铝料配送车间土建项目	4,191,594.55	-	4,191,594.55	4,191,594.55	-	4,191,594.55
广州写字楼及装修项目	796,622.25	-	796,622.25	45,329,662.73	-	45,329,662.73
宝龙生产设备调试安装工程	307,692.32	-	307,692.32	282,461.54	-	282,461.54
宝龙厂区建设一期工程	2,939,873.32	-	2,939,873.32	-	-	-
宝龙零星工程	426,000.00	-	426,000.00	-	-	-
南通鸿图三期工程	13,139.00	-	13,139.00	-	-	-
鸿图科技园一期	644,902.79	-	644,902.79	-	-	-
汽车外饰件生产线升级改造	2,455,877.12	-	2,455,877.12	-	-	-
年产 500 万套汽车饰件项目	3,710,491.93	-	3,710,491.93	-	-	-
宁波改造升级项目	7,332,028.89	-	7,332,028.89	-	-	-
长春厂内设施建设	5,738,139.36	-	5,738,139.36	-	-	-
合 计	94,824,164.97	-	94,824,164.97	146,435,740.52	-	146,435,740.52

广东鸿图科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度

人民币元

—重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期 其他减少	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
压铸机、空压机及 机床设备	-	32,012,388.72	62,362,564.08	63,649,616.01	-	30,725,336.79	-	-	-	-	-	自筹
辅助设备	-	11,124,267.52	14,111,365.88	18,396,937.66	-	6,838,695.74	-	-	-	-	-	自筹
汽车轻合金精密零 部件增资扩产项目	561,334,000.00	6,845,004.76	36,194,626.43	29,052,498.27	-	13,987,132.92	53.79%	53.79%	2,410,645.95	-	-	自筹、募 集资金
其他	-	1,576,621.76	1,815,385.31	1,415,593.31	-	1,976,413.76	-	-	-	-	-	自筹
汽车铝合金精密压 铸件生产项目	204,000,000.00	45,073,738.94	88,767,369.84	121,100,884.55	-	12,740,224.23	95.88%	95.88%	-	-	-	募集资 金
模具和铝料配送车 间土建项目	-	4,191,594.55	-	-	-	4,191,594.55	-	-	-	-	-	自筹
广州写字楼及装修 项目	60,000,000.00	45,329,662.73	12,199,665.35	56,732,705.83	-	796,622.25	95.88%	100.00%	-	-	-	自筹
宝龙生产设备调试 安装工程	18,370,000.00	282,461.54	731,384.63	706,153.85	-	307,692.32	5.52%	5.52%	-	-	-	自筹
宝龙厂区建设一期 工程	180,000,000.00	-	2,939,873.32	-	-	2,939,873.32	1.63%	1.63%	-	-	-	自筹
宝龙零星工程	-	-	2,744,808.12	-	2,318,808.12	426,000.00	-	-	-	-	-	自筹

广东鸿图科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度

人民币元

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期 其他减少	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
南通鸿图三期工程	212,170,000.00	-	13,139.00	-	-	13,139.00	0.01%	0.01%	-	-	-	自筹
鸿图科技园一期	100,000,000.00	-	644,902.79	-	-	644,902.79	0.64%	0.64%	-	-	-	自筹
汽车外饰件生产线 升级改造	13,340,000.00	-	3,759,268.31	1,303,391.19	-	2,455,877.12	34.34%	34.34%	-	-	-	自筹
年产 500 万套汽车 饰件项目	332,000,000.00	-	14,593,174.59	10,882,682.66	-	3,710,491.93	4.40%	4.40%	-	-	-	自筹、募 集资金
宁波改造升级项目	84,000,000.00	-	7,332,028.89	-	-	7,332,028.89	8.73%	8.73%	-	-	-	自筹
长春厂内设施建设	122,000,000.00	-	114,686,100.36	108,947,961.00	-	5,738,139.36	94.01%	94.01%	1,051,503.75	1,051,503.75	4.79%	自筹
合 计	-	146,435,740.52	362,895,656.90	412,188,424.33	2,318,808.12	94,824,164.97	-	-	3,462,149.70	1,051,503.75	-	-

13. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	专有技术	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	145,067,804.70	11,450,110.46	6,166,750.00	162,684,665.16
2. 本期增加金额	186,593,473.26	6,192,350.15	97,189,026.59	289,974,850.00
其中：购置	54,501,781.34	2,675,349.16	68,158.36	57,245,288.86
企业合并增加	132,091,691.92	3,517,000.99	97,120,868.23	232,729,561.14
3. 本期减少金额	34,364,013.73	-	-	34,364,013.73
其中：处置	34,364,013.73	-	-	34,364,013.73
4. 期末余额	297,297,264.23	17,642,460.61	103,355,776.59	418,295,501.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,797,288.47	9,200,264.33	6,101,858.25	32,099,411.05
2. 本期增加金额	19,462,025.86	3,811,704.47	11,148,175.31	34,421,905.64
其中：计提	5,200,960.99	1,511,750.00	11,071,530.75	17,784,241.74
企业合并增加	14,261,064.87	2,299,954.47	76,644.56	16,637,663.90
3. 本期减少金额	3,194,863.36	-	-	3,194,863.36
其中：处置	3,194,863.36	-	-	3,194,863.36
4. 期末余额	33,064,450.97	13,011,968.80	17,250,033.56	63,326,453.33
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	264,232,813.26	4,630,491.81	86,105,743.03	354,969,048.10
2. 期初账面价值	128,270,516.23	2,249,846.13	64,891.75	130,585,254.11

—公司 2017 年度无形资产摊销金额为 17,784,241.74 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日止 ,无形资产抵押情况见附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购宝龙汽车股权形成	215,760,447.17	-	-	-	-	215,760,447.17
收购宁波四维尔股权形成	-	954,133,502.66	-	-	-	954,133,502.66
合计	215,760,447.17	954,133,502.66	-	-	-	1,169,893,949.83

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	处置	其他	
广东宝龙汽车有限公司	-	27,268,019.52	-	-	-	27,268,019.52
宁波四维尔工业有限责任公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	27,268,019.52	-	-	-	27,268,019.52

其他说明：

---1) 公司关于宁波四维尔的商誉经测试不存在减值的情况，减值测试方法如下：

根据评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2016]第 271 号评估报告，确认宁波四维尔净资产的公允价值为 69,494.89 万元(交易双方确认 100%股权的交易价格为 16.45 亿元)。

评估机构采用收益法评估，预测宁波四维尔 2017 年度实现净利润为 2.00 亿元，四维尔 2017 年实际净利润为 2.15 亿元达到了预测数。同时由于资产组四维尔的主要业务为汽车内饰件生产和销售，经营战略未改变，市场业绩良好，原评估报告的假设增长率是合理的，且预测期 2017 年实际业绩均已完成了预测，商誉不存在减值迹象。

---2) 公司关于广东宝龙的商誉经测试存在减值的情况，减值测试方法如下：

本公司以 2.40 亿元的价格收购宝龙汽车，从而持有该公司 60%的股权，合并成本 2.4 亿元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。

根据评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2018]第 156 号评估报告，确认宝龙汽车的净资产公允价值为 36,399.90 万元，故将包含完全商誉的可收回金额与调整后包含完全商誉的资产组账面价值的差额确认为商誉减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加		本期摊销	其他减少	2017.12.31
		企业合并增加	增加			
工装	201,667,968.40	107,189,153.71	265,032,264.95	176,094,515.10	40,718,141.57	357,076,730.39
其他	688,349.29	15,123,707.32	5,689,577.31	2,069,994.96	28,052.54	19,403,586.42
合计	202,356,317.69	122,312,861.03	270,721,842.26	178,164,510.06	40,746,194.11	376,480,316.81

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
可抵扣亏损	14,708,567.31	2,290,578.45	-	-
资产减值准备	75,187,460.67	11,911,954.21	12,258,857.79	2,324,243.24
应付职工薪酬	61,097,024.81	9,164,553.72	67,311,530.38	10,096,729.56
其他应付款	42,756,465.94	6,413,469.89	41,622,095.76	6,243,314.36
股权激励成本	4,684,133.00	702,619.95	-	-
内部销售未实现利润影响数	4,767,289.30	715,093.40	4,847,021.39	727,053.20
合计	203,200,941.03	31,198,269.62	126,039,505.32	19,391,340.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并收购宝龙汽车公允价值比账面价值增值	4,440,604.26	1,110,151.06	4,941,438.66	1,235,359.66
非同一控制企业合并收购四维尔公允价值比账面价值增值	177,167,710.11	28,258,070.44	-	-
合计	181,608,314.37	29,368,221.50	4,941,438.66	1,235,359.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
子公司广东鸿图武汉压铸有限公司累计亏损金额	29,283,177.84	33,468,234.82
子公司广东盛图投资有限公司累计亏损金额	2,439,296.91	1,007,552.55
合 计	31,722,474.75	34,475,787.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017.12.31	2016.12.31
2019 年	-	1,549,683.52
2020 年	5,604,752.48	8,240,125.94
2021 年	24,685,600.41	24,685,977.91
2022 年	1,432,121.86	-
合 计	31,722,474.75	34,475,787.37

17. 其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	53,112,309.01	56,078,193.77
预付土地款	62,000,000.00	31,000,000.00
预付软件款	280,188.68	568,354.72
合 计	115,392,497.69	87,646,548.49

18. 短期借款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	410,000,000.00	263,749,046.87
质押借款	-	37,667,910.00
保证借款	419,352,256.02	40,000,000.00
抵押、保证借款	180,000,000.00	-
合 计	1,009,352,256.02	341,416,956.87

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

—抵押、保证借款情况详见本附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产。

19. 应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	287,666,973.04	21,279,300.00
合计	287,666,973.04	21,279,300.00

20. 应付账款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	1,142,547,191.27	594,771,148.74
1 - 2 年	38,336,556.51	12,793,114.97
2 - 3 年	50,510,806.23	1,265,115.29
3 - 4 年	3,725,488.10	1,772,461.00
4 - 5 年	1,548,706.33	70,684.41
5 年以上	1,705,048.07	1,011,107.26
合 计	1,238,373,796.51	611,683,631.67

—应付账款 2017 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收账款项列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	6,482,083.69	3,487,094.10
1 - 2 年	1,609,643.28	1,145,656.31
2 - 3 年	859,076.29	3,321.57
3 - 4 年	-	3,057.60
合 计	8,950,803.26	4,639,129.58

(2) 预收账款 2017 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

公司 2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额明细列示如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
短期薪酬	104,948,445.44	661,519,978.83	591,713,727.93	174,754,696.34
离职后福利—设定提存计划	-	40,988,696.88	40,988,696.88	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	104,948,445.44	702,508,675.71	632,702,424.81	174,754,696.34

短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	102,534,745.09	585,974,417.48	518,778,941.40	169,730,221.17
二、职工福利费	-	37,683,128.22	34,473,597.03	3,209,531.19
三、社会保险费	-	20,790,810.80	20,780,112.56	10,698.24
其中：1、医疗保险费	-	16,903,783.73	16,893,085.49	10,698.24
2、工伤保险费	-	2,633,551.25	2,633,551.25	-
3、生育保险费	-	1,253,475.82	1,253,475.82	-
四、住房公积金	16,230.70	11,913,790.77	11,887,579.27	42,442.20
五、工会经费和职工教育经费	2,397,469.65	5,157,831.56	5,793,497.67	1,761,803.54
合 计	104,948,445.44	661,519,978.83	591,713,727.93	174,754,696.34

设定提存计划明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
一、基本养老保险费	-	39,507,449.83	39,507,449.83	-
二、失业保险费	-	1,481,247.05	1,481,247.05	-
合 计	-	40,988,696.88	40,988,696.88	-

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

23. 应交税费

税 种	2017.12.31	2016.12.31
增值税	15,254,855.07	2,071,614.18
房产税	786,394.84	583,043.30
企业所得税	9,885,553.12	10,033,716.79
城市建设维护税	1,489,448.72	1,447,583.08
教育费附加	811,283.38	744,245.37
地方教育附加	411,320.29	496,163.63
印花税	303,782.49	128,310.84
堤围防护费	117,458.72	6,371.35
土地使用税	1,652,880.75	348,683.21
个人所得税	3,040,508.53	2,388,507.04
残疾人就业保障金	1,784,326.72	-
关税	14,953.37	-
合 计	35,552,766.00	18,248,238.79

24. 其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
个人往来款	5,931,965.55	794,354.95
单位往来款	7,287,152.46	4,399,027.19
预提费用	87,658,660.93	78,160,709.79
股权认购保证金	-	15,000,000.00
应付宝龙汽车股东股权转让款税款	-	30,320,000.00
限制性股票回购义务	23,046,920.00	-
合 计	123,924,698.94	128,674,091.93

—其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	102,265,340.00	47,500,000.00

一年内到期的长期应付款	3,923,230.83	-
合 计	106,188,570.83	47,500,000.00

26. 长期借款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	70,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	-
抵押借款	67,620,670.00	107,000,000.00
抵押、保证借款	85,000,000.00	115,000,000.00
合 计	248,620,670.00	322,000,000.00

—长期借款利率区间为：3.50%~4.90%。

—抵押借款情况详见本附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产。

27. 递延收益

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	18,628,427.35	24,934,260.00	1,336,392.60	42,226,294.75	与资产相关的政府补助，且已收到
售后租回损益 (融资租赁)	-	292,142.42	164,330.10	127,812.32	售后租回损益(融资租赁)
合 计	18,628,427.35	25,226,402.42	1,500,722.70	42,354,107.07	

涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	2017.12.31	与资产相 关/与收 益相关
武汉厂区基建补助	12,114,677.36	-	-	355,442.88	-	11,759,234.48	与资产相关
南通新增生产线技 改项目	1,500,000.00	-	-	166,666.71	-	1,333,333.29	与资产相关
第一批市区工业企 业技术改造项目专 项资金	1,273,611.09	-	-	116,666.67	-	1,156,944.42	与资产相关
第二批市区工业企 业技术改造项目专 项资金	1,608,888.90	-	-	150,833.34	-	1,458,055.56	与资产相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸 铝合金关键件生产 线技改项目	550,000.00	-	-	50,000.00	-	500,000.00	与资产相关
新一代直喷发动机 (LGE)油底壳总成 生产线技术改造项 目	1,581,250.00	-	-	137,500.00	-	1,443,750.00	与资产相关
关于下达2016年市 区首台套、新接订 单等工业项目专项 资金的通知	-	5,720,000.00	-	79,444.44	-	5,640,555.56	与资产相关
关于下达2017年第 一批市区工业企业 技术改造项目 和2016年江苏省工 业设计中心项目资 金的通知	-	4,530,000.00	-	31,458.33	-	4,498,541.67	与资产相关
《通用汽车用高效 节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关 键件》科技计划拨 款	-	2,500,000.00	-	17,361.11	-	2,482,638.89	与资产相关
《新能源汽车动力 系统铝合金铸件 智能制造研发及产 业化》科技成果转 化专项基金	-	7,100,000.00	-	-	-	7,100,000.00	与资产相关
朝阳管委会土地合 同差价补偿款	-	4,060,510.00	-	152,269.12	-	3,908,240.88	与资产相关
关节臂测量仪项目 补贴款摊销	-	1,023,750.00	-	78,750.00	-	945,000.00	与资产相关
合 计	18,628,427.35	24,934,260.00	-	1,336,392.60	-	42,226,294.75	-

28. 股本（实收资本）

股东名称	2016.12.31	本次变动增减（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	248,023,001.00	106,694,910.00	-	-	-	106,694,910.00	354,717,911.00
合 计	248,023,001.00	106,694,910.00	-	-	-	106,694,910.00	354,717,911.00

本报告期内完成定向发行股票方式发行 54,072,410 股股份购买相关资产及非公开发行 50,490,500 股新股募集配套资金。本次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 31 日及 2017 年 4 月 10 日分别出具了《验资报告》（广会验字[2017]G16035360158 号）及《验资报告》（广会验字[2017]G16035360180 号）。

本报告期内，广东鸿图确定以 2017 年 6 月 8 日作为公司 2016 年限制性股票激励计划的授予日，向符合授予条件的激励对象首次实际授予 164 名激励对象 213.20 万股限制性股票。本次股权激励业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字[2017]G17029710015 号验资报告验证。

29. 资本公积

项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
股本溢价	1,159,144,667.86	1,846,705,778.37	-	3,005,850,446.23
其他资本公积	5,088,750.00	4,800,899.49	-	9,889,649.49
合 计	1,164,233,417.86	1,851,506,677.86	-	3,015,740,095.72

本期资本公积增减变动情况、变动原因说明：

（1）经中国证券监督管理委员会《关于核准广东鸿图科技股份有限公司向上海四维尔控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]271 号）核准采取定向发行股票方式购买相关资产及非公开发行股份募集配套资金，2017 年累计发行股份 104,562,910.00 股，计入资本公积股本溢价 1,825,790,858.37 元。

(2) 根据公司 2017 年 4 月 20 日召开的 2017 年第二次临时股东大会与会股东表决通过的《广东鸿图科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》及 2017 年 6 月 8 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予 2016 年限制性股票的议案》,2017 年实际授予 213.20 万股限制性股票,收到限制性股票激励对象缴纳的款项,其中:新增注册资本(股本)2,132,000.00 元,资本公积 20,914,920.00 元。

(3) 本期限限制性股票激励的发生限制性股票费用 4,800,899.49 元,计入其他资本公积。

30. 库存股

项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
库存股	-	23,046,920.00	-	23,046,920.00

本期实施股权激励,非公开发行股份 2,132,000.00 股,同时就相应的股权激励股票数量按授予日公允价值,确认限制性股票回购义务和库存股

31. 盈余公积

项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积	107,824,134.46	9,229,372.51	-	117,053,506.97
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	107,824,134.46	9,229,372.51	-	117,053,506.97

—法定盈余公积增加数系根据公司章程按当期母公司净利润的 10% 计提盈余公积金形成。

32. 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	629,223,525.50	475,489,934.85
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	629,223,525.50	475,489,934.85
加:本期净利润	291,341,538.60	166,086,521.25
减:提取法定盈余公积金	9,229,372.51	12,352,930.60
转作资本公积的利润	-	-
净资产折股	-	-
应付普通股股利	35,258,591.10	-
期末未分配利润	876,077,100.49	629,223,525.50

33. 营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,875,705,209.65	3,674,751,308.54	2,619,924,536.35	1,998,660,257.75
其他业务	126,917,773.47	92,354,832.35	58,309,012.13	46,532,371.17
合 计	5,002,622,983.12	3,767,106,140.89	2,678,233,548.48	2,045,192,628.92

34. 税金及附加

税 项	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	10,973,130.18	5,593,323.52
教育费附加	6,385,348.39	3,193,705.43
地方教育费附加	2,975,642.23	2,126,190.41
土地使用税	2,252,918.15	856,650.58
房产税	5,776,422.44	2,575,159.95
印花税	5,380,072.94	693,062.74
车船税	5,025.52	420.00
合 计	33,748,559.85	15,038,512.63

35. 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
运输费	84,733,190.13	37,671,906.63
包装费	81,666,039.65	58,101,147.81
仓储服务费	105,117,268.94	94,464,293.50
工资	20,507,073.93	11,585,905.03
营销业务费	26,014,236.65	17,507,095.05
质量成本	6,826,775.78	5,691,809.21
其他	1,513,811.39	207,164.21
合 计	326,378,396.47	225,229,321.44

36. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利费	149,504,993.47	128,727,461.60
折旧费	11,117,895.42	8,143,589.69
研究开发费	181,659,989.61	21,448,225.09
办公费	15,751,981.30	3,392,451.78
差旅费	10,672,282.73	7,287,029.56
会务费	126,873.27	183,691.72
上市融资费用	364,269.34	701,034.91
审计、顾问、技术咨询费	2,731,663.87	8,403,812.17
税金	1,334,651.63	3,717,436.68
业务招待费	3,219,987.79	1,714,993.92
无形资产摊销	17,893,761.84	3,591,132.05
质量、环境体系费	2,674,721.53	1,715,853.72
其他管理费	4,738,154.82	2,634,746.27
物业租赁费	1,472,360.65	800,609.69
股权激励成本	4,800,899.49	-
合 计	408,064,486.76	192,462,068.85

37. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	71,166,803.33	27,667,468.28
减：利息收入	15,778,917.95	2,022,493.91
汇兑损益	25,174,969.35	-14,290,323.85
手续费及其他	2,018,117.76	1,485,348.84
合 计	82,580,972.49	12,839,999.36

38. 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	7,185,483.45	5,761,810.77
存货跌价损失	-415,065.19	629,863.23
商誉减值损失	27,268,019.52	
合 计	34,038,437.78	6,391,674.00

39. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,266,611.77	-
处置可供出售金融资产收益	2,500,000.00	-
理财收益	540,419.91	
合 计	1,773,808.14	-

40. 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	201,611.90	1,169,978.47	201,611.90
减：处置固定资产损失	2,049,539.15	1,032,894.39	2,049,539.15
合 计	-1,847,927.25	137,084.08	-1,847,927.25

41. 其他收益

—其他收益分项列示如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,284,854.45	-	31,284,854.45
合 计	31,284,854.45	-	31,284,854.45

—计入其他收益的政府补助明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年第一批专利资助经费	48,020.00	-	与收益相关
2017 年第一批区科技专项经费	10,000.00	-	与收益相关
2017 年商务发展专项资金(第二批)	42,200.00	-	与收益相关
通州科技局补助金	8,500.00	-	与收益相关
第一批科技项目财政补助收入	100,000.00	-	与收益相关
17 年外经贸转型升级补助费	324,000.00	-	与收益相关
2013 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	166,666.71	-	与资产相关
2014 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	150,833.34	-	与资产相关
2015 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	116,666.67	-	与资产相关
2016 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	50,000.00	-	与资产相关
2017 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	137,500.00	-	与资产相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	79,444.44	-	与资产相关
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	31,458.33	-	与资产相关
《通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件》科技计划拨款	17,361.11	-	与资产相关
2016 年度武汉成长性企业流动资金贴息	53,700.00	-	与收益相关
武汉江夏经济开发区金港新区办事处厂区基建及固定资产补助	355,442.88	-	与资产相关
2015 年度省企业研究开发省级财政补助款	1,569,300.00	-	与收益相关
2016 年珠江西岸先进装备制造业发展资金	10,440,000.00	-	与收益相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助资金	2,899,100.00	-	与收益相关
2015 年度专利资助款	5,000.00	-	与收益相关
进口贴息补助款	305,786.00	-	与收益相关
2016 年中央财政外经贸专项资金	3,000,000.00	-	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
经信局 2016 年度效益型龙头企业奖励	7,195,000.00		与收益相关
经信局 2017 年第一批稳增促调专项补助	138,367.80	-	与收益相关
经信局 2016 年第四批稳增促调专项资金	265,374.05	-	与收益相关
科技局 2016 年专利资助资金	20,000.00	-	与收益相关
广州开发区经济发展局政府补助	13,268.00	-	与收益相关
关节臂测量仪项目补贴款摊销	78,750.00	-	与资产相关
广州开发区科技创新和知识产权局政府补助	130,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 第二批知识产权资助款	24,000.00	-	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款	129,700.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 市企业研发投入后补助区级资助款	87,600.00	-	与收益相关
2016 年清洁生产复审企业配套扶持资金	11,146.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新局 2017 年度广东省企业研发费补助	1,108,400.00	-	与收益相关
广州开发区收科技创新和知识产权局区配套 2016 企业研发机构建设专项款	140,000.00	-	与收益相关
研发经费补助款	1,560,000.00	-	与收益相关
朝阳管委会土地合同差价补偿款	152,269.12	-	与资产相关
高新企业项目费	200,000.00	-	与收益相关
两化融合补助	120,000.00	-	与收益相关
合 计	31,284,854.45	-	

42. 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性 损益
政府补助	3,913,568.84	7,869,971.89	3,913,568.84
其他	1,174,124.01	482,734.91	1,174,124.01
合 计	5,087,692.85	8,352,706.80	5,087,692.85

—计入当期损益的政府补助：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
高要市经济和信息化局产“汽车轻量化结构精确铸造关键技术及产业化集群示范”产学研合作专项资金	-	930,000.00	与收益相关
南通市通州区科技局发明专利资助经费	-	62,000.00	与收益相关
南通市进口贴息资助经费	-	138,909.00	与收益相关
江苏省南通市科技专项经费款项	-	15,000.00	与收益相关
江苏省南通市外经贸发展专项资金款	-	64,900.00	与收益相关
2015 年第四批市级科技计划项目和财政资助科技经费	-	240,000.00	与收益相关
2015 年四季度外贸稳定增长奖励资金并结算全年奖励	-	4,000.00	与收益相关
2015 年四季度鼓励企业开拓市场项目奖励资金	-	396,000.00	与收益相关
2013 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金	-	166,666.67	与资产相关
2014 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金	-	150,833.33	与资产相关
2015 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金	-	116,666.70	与资产相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	-	50,000.00	与资产相关
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技术改造项目	-	68,750.00	与资产相关
武汉厂区基建补助	-	325,822.64	与资产相关
武汉市江夏区失业保险管理办公室稳定岗位补贴	-	35,600.00	与收益相关
武汉市财政局国库收付分局 2016 年省级促进外贸及引资专项资金（引资奖）	-	123,000.00	与收益相关
肇庆市高要区经济和信息化局广东省轻合金精密压铸企业研究院专项资金	-	1,200,000.00	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
肇庆市高要区商务局 2014 年安排出口企业开拓国际市场专项资金	-	6,900.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	-	41,465.00	与收益相关
广州中国科学院先进技术研究所 2015 年省级前沿与关键技术创新专项资金	-	900,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局社会保障补助资金专户 2015 年下半年高校毕业生就业专项资金社会保险补贴	-	48,600.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年高要市科学技术奖	-	236,000.00	与收益相关
肇庆市高要区社会保险基金管理局（待遇核发专户）稳定岗位补贴	-	459,261.25	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年广东省名牌产品（工业类）称号奖励款	-	150,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年专利资助资金	-	8,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年度省企业研究开发财政补助	-	1,580,000.00	与收益相关
肇庆市 2014 年度科技计划项目经费	-	213,000.00	与收益相关
肇庆市财政局 2016 年度创新驱动发展引导专项经费	-	20,000.00	与收益相关
肇庆市财政局 2015 年高新技术产品认定补助金	-	30,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年促进进出口增长专项资金款	-	8,293.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局人才培养补助款	-	60,000.00	与收益相关
出售旧设备减免税款	-	20,304.30	与收益相关
2016 年度全区工业经济考核奖励	10,000.00		与收益相关
通州财政工业经济考核补助款	1,600,000.00	-	与收益相关
人社局人才项目经费	50,000.00	-	与收益相关
通州财政项目资助经费	20,000.00	--	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
安全监管生产局 17 年协会补助费	5,000.00	-	与收益相关
武汉中小企业发展资金	50,000.00	-	与收益相关
2017 年稳岗补贴	126,725.00	-	与收益相关
2017 年中小企业发展专项资金	150,000.00	-	与收益相关
财政局（区级）2015 年度“四下”转“四上”企业鼓励资金	50,000.00	-	与收益相关
高校毕业生见习补贴	42,120.00	-	与收益相关
就业局网上填报补贴款	1,200.00	-	与收益相关
黄埔区机关事业单位会计结算中心残疾人就业年审工作先进单位和先进个人补助款	3,000.00	-	与收益相关
经济发展局 2016 年区科技奖励	93,406.64	-	与收益相关
慈溪市匡堰镇人民政府政策奖励	19,000.00	-	与收益相关
浙江省慈溪市国家税务局返还手续费	143,117.20	-	与收益相关
2016 年度工业应税销售增长亿元以上企业奖励	1,500,000.00		与收益相关
2016 年江夏首次进入规模以上工业企业奖励费	50,000.00		与收益相关
合 计	3,913,568.84	7,869,971.89	

43. 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	是否计入 非经常性损益
对外捐赠	1,646,200.00	1,432,000.00	1,646,200.00
其他	481,105.83	686,961.32	481,105.83
合 计	2,127,305.83	2,118,961.32	2,127,305.83

44. 所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	46,033,586.21	22,437,924.33
递延所得税费用	-5,450,664.73	-2,615,415.92
合 计	40,582,921.48	19,822,508.41

—会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	384,877,111.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,731,566.69
子公司适用不同税率的影响	678,329.64
调整以前期间所得税费用的影响	-1,506,385.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,403,006.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,459,068.61
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	491,505.81
加计扣除费用的影响	-11,756,032.41
所得税费用	40,582,921.48

45. 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	2017 年度	2016 年度
政府补助	33,862,030.67	6,935,328.27
利息收入	16,319,337.86	2,022,493.91
往来款及其他	2,474,981.65	2,181,047.65
合 计	52,656,350.18	11,138,869.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
管理费用	104,317,675.36	25,978,582.29
销售费用	31,670,581.37	15,145,046.28
营业外支出、手续费及其他往来	3,019,434.10	6,319,084.81
合并日之前与宝龙汽车往来款	-	15,000,000.00
支付其他往来款- (代缴认购款)	15,000,000.00	-
合 计	154,007,690.83	62,442,713.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收回收购诚意金	100,000,000.00	-
收到财政退回土地出让金	9,192,661.00	-
收回理财产品	50,000,000.00	-
长春四维尔收火灾保险赔款	39,801,593.16	-
合 计	198,994,254.16	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付的收购诚意金	-	100,000,000.00
支付的其他款项（代付宝龙原股东个税）	30,320,000.00	-
并购顾问费	3,034,562.91	-
支付的购买理财产品	250,000,000.00	-
合 计	283,354,562.91	100,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
票据、远期外汇合同和信用证退回的保证金	17,468,029.25	1,363,200.00
股权认购保证金	-	15,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	23,910,510.00	2,250,000.00
合 计	41,378,539.25	18,613,200.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
票据、远期外汇合同和信用证支付的保证金	35,193,875.57	3,744,939.38
融资手续费	930,000.00	972,156.63
支付融资租赁租金	13,761,859.67	-
配股融资费用	-	1,815,061.97
合 计	49,885,735.24	6,532,157.98

46. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	344,294,189.76	167,627,664.43
加：资产减值准备	34,038,437.78	6,391,674.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,281,787.50	109,521,198.13
无形资产摊销	17,784,241.74	3,688,387.92
长期待摊费用摊销	178,164,510.06	85,667,191.13
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）	1,847,927.25	-137,084.08
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）	70,893,878.33	28,094,833.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,773,808.14	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,170,874.99	-2,572,432.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,279,789.74	-42,983.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,800,909.99	-74,201,338.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	147,783,901.18	-203,958,803.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-249,929,200.41	193,130,799.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	667,134,290.33	313,209,106.43
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	742,491,000.65	284,848,239.00
减：现金的年初余额	284,848,239.00	143,615,589.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	457,642,761.65	141,232,649.42

—本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	657,880,984.92
宁波四维尔工业有限责任公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	178,468,928.65
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	479,412,056.27

—本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-

—现金和现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	742,491,000.65	284,848,239.00
其中：库存现金	294,124.61	137,457.40
可随时用于支付的银行存款	742,196,876.04	284,710,781.60
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	742,491,000.65	284,848,239.00

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	105,036,910.49	保证金
固定资产	191,845,771.34	抵押借款
无形资产	118,809,353.36	抵押借款
应收票据	50,870,827.44	质押
合 计	466,562,862.63	

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,297,139.95	6.5342	315,583,171.85
欧元	955,073.07	7.8023	7,451,766.62
日元	33,644,852.00	0.0579	1,947,464.97
港币	66.00	0.8359	55.17
小 计			324,982,458.61
应收账款			
其中：美元	45,154,300.54	6.5342	295,048,053.94
欧元	7,916,677.64	7.8023	61,768,293.92
日元	54,228,503.64	0.0579	3,138,908.48
小 计			359,955,256.34
其他应收账款			
其中：欧元	5,000.00	7.8023	39,011.50
日元	250,000.00	0.0579	14,470.75
小 计			53,482.25
应付账款			
其中：美元	6,598,145.66	6.5342	43,113,603.38
欧元	630,908.65	7.8023	4,922,538.56
日元	51,232,644.43	0.0579	2,965,499.16
小 计			51,001,641.10

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
广东鸿图（香港）贸易有限公司	香港	人民币
SWELL NORTH AMERICA INC	美国	人民币

49. 政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目 名 称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五-27	与资产相关	23,910,510.00	-	递延收益
详见本附注五-41	与收益相关	29,948,461.83	-	其他收益
详见本附注五-42	与收益相关	3,913,568.84	6,991,232.57	营业外收入
合 计		57,772,540.67	6,991,232.57	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目 名 称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五-41	与收益相关	29,948,461.85	-	其他收益
详见本附注五-41	与资产相关	1,336,392.60	-	其他收益
详见本附注五-42	与收益相关	3,913,568.84	6,991,232.57	营业外收入
详见本附注五-42	与资产相关	-	878,739.32	营业外收入
合 计		35,198,423.29	7,869,971.89	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波四维尔	2017-03-27	1,644,702,467.42	100%	收购	2017-03-27	实际取得控制权的日期	1,455,396,509.46	159,523,716.97

其他说明：以宁波四维尔股权转让给本公司并完成工商变更登记手续、且支付大部分股权转让款为购买日，确定以 2017 年 3 月 27 日为购买日。

(2) 合并成本及商誉

合 并 成 本	宁波四维尔
--现金	657,880,984.92
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	986,821,482.50
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	1,644,702,467.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	690,568,964.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	954,133,502.66

合并成本公允价值的确定方法：根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2016]第 271 号评估报告数据为基准值，交易双方确认股权的交易价格为 16.45 亿元，本次收购日持有的 100.00%股权合并成本按交易双方确认的交易价格 16.45 亿元计算。

大额商誉形成的主要原因：宁波四维尔商誉系本公司本期购买宁波四维尔 100%股权，合并成本 1,644,702,467.42 元与可辨认净资产公允价值份额 690,568,964.76 元的差额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	宁波四维尔	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	286,997,057.10	286,997,057.10
应收款项	662,069,537.69	662,069,537.69
应收票据	184,215,399.00	184,215,399.00
预付款项	80,269,975.88	80,269,975.88
其他应收款	59,255,450.47	59,255,450.47
存货	305,507,761.68	305,507,761.68

	宁波四维尔	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	7,128,452.42	7,128,452.42
固定资产	423,878,162.75	368,654,783.16
无形资产	216,091,897.24	71,815,813.07
在建工程	75,560,305.62	75,560,305.62
长期股权投资	52,145,766.81	52,145,766.81
长期待摊费用	122,312,861.03	122,312,861.03
递延所得税资产	10,636,054.27	10,636,054.27
其他非流动资产	35,653,588.43	35,653,588.43
资产总计：	2,521,722,270.39	2,322,222,806.63
负债：		
应付款项	513,396,630.41	513,396,630.41
预收款项	43,609,314.24	43,609,314.24
短期借款	566,000,000.00	566,000,000.00
应付票据	199,968,600.00	199,968,600.00
应付职工薪酬	25,198,660.49	25,198,660.49
应交税费	58,139,682.31	58,139,682.31
应付股利	29,522,022.68	29,522,022.68
应付利息	776,896.03	776,896.03
其他应付款	128,098,143.91	128,098,143.91
一年内到期的非流动负债	4,807,206.82	4,807,206.82
长期借款	22,326,705.86	22,326,705.86
长期应付款	11,300,453.60	11,300,453.60
递延收益	1,472,891.99	1,472,891.99
递延所得税负债	32,412,651.58	721,583.91
负债合计：	1,637,029,859.92	1,605,338,792.25
净资产	884,692,410.47	716,884,014.38
减：少数股东权益	194,123,445.71	161,857,895.48
取得的净资产	690,568,964.76	555,026,118.90

其他说明：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

2017 年 3 月 31 日审计确认账面净资产加各项可辨认资产和负债的评估增减值，其中可辨认资产和负债的评估增减值根据评估师在资产基础法下的各项资产和负债增减值确认。

3. 其他原因的合并范围变动

—新设子公司

—报告期无该事项

—清算子公司

—报告期无该事项

七、在其他主体中的权益

1. 在子（孙）公司中的权益

—企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东鸿图南通压铸有限公司	南通	南通	生产、销售	100	-	设立
广东鸿图武汉压铸有限公司	武汉	武汉	生产、销售	100	-	设立
广东鸿图（香港）贸易有限公司	香港	香港	贸易	100	-	设立
广东盛图投资有限公司	广州	珠海	投资	100	-	设立
珠海励图投资管理有限公司	广州	珠海	投资	-	100	设立
广东宝龙汽车有限公司	肇庆	肇庆	生产、销售	60	-	非同一控制 下企业合并
宁波四维尔工业有限责任公司	宁波	宁波	生产、销售	100	-	非同一控制 下企业合并
宁波四维尔汽车零部件有限公司	宁波	宁波	生产、销售	-	100	非同一控制 下企业合并
宁波邦盛汽车零部件有限公司	宁波	宁波	生产、销售	-	51.35	非同一控制 下企业合并
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	广州	广州	生产、销售	-	50	非同一控制 下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	长春	长春	生产、销售	-	51	非同一控制下企业合并
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	上海	上海	生产、销售	-	51	非同一控制下企业合并
SWELL NORTH AMERICA INC	美国	美国	贸易	-	100	非同一控制下企业合并
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	佛山	佛山	生产、销售	-	51	非同一控制下企业合并
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	成都	成都	生产、销售	-	51	非同一控制下企业合并
东莞四维尔丸井汽配有限公司	东莞	东莞	生产、销售	-	50	非同一控制下企业合并

—重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宝龙汽车	40%	2,238,633.18	-	19,939,478.25
邦盛零部件	48.65%	5,645,013.02	-	77,149,085.53
四维尔丸井	50%	34,250,447.43	31,000,000.00	129,941,322.52
长春四维尔	49%	11,103,833.77	-	22,969,211.36

—重要非全资子公司的主要财务信息

—资产状况信息

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宝龙汽车	158,200,708.74	94,617,577.29	252,818,286.03	201,863,181.05	1,110,151.06	202,973,332.11
邦盛零部件	231,210,251.71	81,903,899.54	313,114,151.25	152,560,009.75	1,974,315.13	154,534,324.88
四维尔丸井	214,564,009.06	186,565,917.51	401,129,926.57	134,026,912.39	7,220,369.14	141,247,281.53

长春四维尔	226,679,546.38	179,935,819.86	406,615,366.24	354,100,663.51	5,638,761.17	359,739,424.68
-------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

续上表

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宝龙汽车	83,867,854.83	57,523,430.08	141,391,284.91	100,848,992.93	-	100,848,992.93
邦盛零部件	-	-	-	-	-	-
四维尔丸井	-	-	-	-	-	-
长春四维尔	-	-	-	-	-	-

—经营成果及现金流量信息

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝龙汽车	161,953,699.55	5,596,582.94	5,596,582.94	-23,466,162.73
邦盛零部件	155,354,177.78	11,603,315.57	11,603,315.57	25,194,340.70
四维尔丸井	407,618,340.04	68,500,894.87	68,500,894.87	221,406,976.54
长春四维尔	340,889,497.22	22,660,885.25	22,660,885.25	60,938,779.62

(续)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝龙汽车	131,184,248.19	7,093,697.04	7,093,697.04	18,987,143.17
邦盛零部件	-	-	-	-
四维尔丸井	-	-	-	-
长春四维尔	-	-	-	-

2. 在子（孙）公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无该事项。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
慈溪锦泰商务有限公司	慈溪	慈溪	商贸公司	-	30%	权益法
柳州盛东投资中心（有限合伙）	柳州	柳州	投资	-	15%	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017 年末余额/2017 年度发生额		2016 年末余额/2016 年度发生额
	柳州盛东投资中心（有限合伙）	慈溪锦泰商务有限公司	
流动资产	264,163,864.46	826,508.31	-
非流动资产	64,983,130.00	175,222,777.09	-
资产合计	329,146,994.46	176,049,285.40	-
流动负债	49,834.71	14,240,654.80	-
非流动负债	-	-	-
负债合计	49,834.71	14,240,654.80	-
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	329,097,159.75	161,808,630.60	
按持股比例计算的净资产份额	48,984,005.91	48,542,589.18	
调整事项	-	-	-
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他*注	-	-	-

项 目	2017 年末余额/2017 年度发生额		2016 年末余额/2016 年度发生额
	柳州盛东投资中心（有限合伙）	慈溪锦泰商务有限公司	
对联营企业权益投资的账面价值	49,334,005.91	51,545,149.13	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	-	426,006.28	-
净利润	-1,902,840.25	-2,411,658.11	-
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-1,902,840.25	-2,411,658.11	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

4. 重要的共同经营

无。

八、与金融工具相关的风险

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

—信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

—流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

—利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司银行借款均系短期借款。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

—公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例	享有的表决权比例	公司最终控制方
广东省科技创业投资有限公司	广州	投资	汪涛	104020.79 万人民币元	14.50	14.50	广东省粤科金融集团有限公司
广东省科技风险投资有限公司	广州	投资	李良	87500 万人民币元	10.02	10.02	
广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	广州	投资	刘宁湘	3000 万元人民币元	0.35	0.35	

广东省科技创业投资有限公司持有广东鸿图 14.50%股权、广东省科技风险投资有限公司持有广东鸿图 10.02%股权，广东粤科丰泰创业投资股份有限公司持有广东鸿图 0.35%股权，三者同

受广东省粤科金融集团有限公司控制，广东省粤科金融集团有限公司合计持有广东鸿图 24.87% 股权，因此广东省粤科金融集团有限公司为本公司的实际控制人。

一、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

一、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

一、公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
黎柏其	董事长
廖坚	副董事长
罗旭强	副董事长
汪涛	董事
符海剑（离任）	董事
冯庆春	董事
梁宇清	董事
徐飞跃	董事、总裁
孔小文	独立董事
熊守美	独立董事
肖胜方	独立董事
梁国锋	独立董事
毛志洪	监事会主席
袁碧华（离任）	监事
黄文胜	职工监事
莫劲刚	副总裁、董事会秘书
莫建忠	副总裁
刘刚年	副总裁、财务总监

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
张百在（职务调整）	副总裁
黄明军（职务调整）	副总裁
陈参强（职务调整）	副总裁
万里（（职务调整）	副总裁
李四娣（职务调整）	副总裁
莫建忠（职务调整）	副总裁
张国光（职务调整）	副总裁
黄杰枫（职务调整）	副总裁

2. 关联交易

—购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

—关联担保

报告期内，股东为公司借款提供担保情况如下：

贷 款 方	贷款金额	期 限	担保人	担保方式	担保是否已经履行完毕
2017 年度					
宁波四维尔工业 有限责任公司	120,000,000.00	2017-2-17 至 2018-2-16	罗旭强、 陈佳昕	连带 责任 保证	否
	20,000,000.00	2017-2-22 至 2018-2-20			
	20,000,000.00	2017-2-27 至 2018-2-23			
	20,000,000.00	2017-2-23 至 2018-2-22			
宁波四维尔汽车 零部件有限公司	58,000,000.00	2017-2-17 至 2018-2-16			

—关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生。

—关联方资产转让

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省粤科产业园投资开发有限公司	购买房产	7,978,815.00	-

—关键管理人员薪酬

项 目	2017 年度	2016 年度
薪 酬	2,613.59 万元	1,873.24 万元

3. 关联方往来款项余额

报告期内无该项业务发生。

4. 关联方承诺

—广东宝龙汽车原股东承诺：

广东鸿图与宝龙汽车其股东李雁来、王明方、罗大军和谢静购买其 60%股权，作价 2.4 亿元。业绩承诺和奖励如下：

(1) 李雁来、王明方作为业绩承诺方，承诺标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度经本公司指定的具有证券从业资格的会计事务所审计的扣除非经常性损益后的合并报表归属于标的公司的净利润合计不低于 6,000 万元。标的公司取得现有土地摊销成本、标的公司完善“6”字头生产资质的利润和成本、取得电动车生产资质的利润和成本、和经标的公司股东会同意新增投资所增加的利润和成本不纳入前述承诺净利润考核范围。

(2) 如标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度实际实现的经公司指定的具有证券从业资格的会计事务所审计的扣除非经常性损益后的合并报表归属于标的公司的累计净利润（扣除上述不纳入考核范围的利润和成本，以下简称“实际净利润”）低于 6,000 万元的，则李雁来、王明方应按其在本次股权转让完成后合计持有标的公司的股权比例对本公司进行补偿，每人的补偿金额=（实际净利润-6,000 万元）× 20%。利润补偿需要在标的公司 2018 年度经审计的财务报告出具后的两个月之内完成。

(3) 如实际净利润超过 6,000 万元的，超出部分的 20%奖励给包括李雁来、王明方在内的

标的公司管理团队，具体分配由李雁来、王明方决定，由此产生的税费由李雁来、王明方和标的公司管理团队自行承担，若需由标的公司代扣代缴税费的，有关人员不得提出异议。

—宁波四维尔原股东承诺：

广东鸿图与宁波四维尔原股东四维尔集团、美国邦盛、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资、夏军及四维尔股份实际控制人罗旭强购买其 100% 股权，作价 16.45 亿元。业绩承诺和奖励如下：

(1) 四维尔集团、美国邦盛、钶迪机械、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资以及夏军作为标的公司的业绩承诺方，承诺标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的合并报表归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于 12,250 万元、14,000 万元、16,200 万元，三年累计承诺净利润不低于 42,450 万元。

(2) 如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润，但达到截至当期（指前述各期对应的期间，下同）期末累计承诺净利润的 90%（含 90%），则业绩补偿方无需补偿。如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润的 90%（不含 90%），则业绩补偿方应以连带责任方式对广东鸿图进行补偿，业绩承诺应补偿金额 = (标的公司截至当期期末累计承诺净利润 - 标的公司截至当期期末累计实际净利润) ÷ 业绩承诺期内标的公司各期累计承诺净利润 × 业绩承诺方转让标的公司股权的交易价格合计数。上述业绩承诺补偿于业绩承诺期结束后履行，根据《专项审核意见》结算累计应补偿金额。如标的公司在业绩承诺期结束后累计实际净利润未达到累计承诺净利润的 90%（不含 90%），则业绩补偿方需履行业绩补偿。

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	213.20 万份限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限为 5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

股份支付情况说明：

—首次授予情况：

2017 年 4 月 20 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《<广东鸿图科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）修订稿>及其摘要》，第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对 2016 年限制性股票激励计划业绩对标企业名单、首次授予对象及授予数量进行调整的议案》及《关于向激励对象首次授予 2016 年限制性股票的议案》。

首次授予的激励对象为公司实施本计划时在公司任职的在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员以及核心骨干员工以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工，共计 181 人，公司本次实际授予的限制性股票数量为 2,132,000 股，占授予前本公司总股本的 0.60，实际授予的激励对象为 164 人。该计划的有效期为限制性股票授予之日起 60 个月。限制性股票授予后即行锁定。该计划锁定期为 24 个月，锁定期后 36 个月为解锁期。

首次授予日为：2017 年 6 月 8 日，授予价为 21.62 元/股，行权价为 10.81 元/股。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票期权登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,800,899.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,800,899.49

3. 以现金结算的股份支付

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确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，子公司广东盛图投资有限公司其他应收款-燕高飞、其他应收款-珠海骁腾科技有限公司的款项产生纠纷，2017 年 7 月 18 日，盛图投资已聘请广东凯城律师事务所律师作为委托代理人处理两项纠纷，目前处于仲裁执行阶段，相关抵押资产已查封，截止报告公告日该纠纷无最新进展。

十二、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司第六届董事会第三十五次会议通过的 2017 年度利润分配预案，2017 年 12 月 31 日公司的总股本 354,717,911 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，不进行送股。本次分配不送红股。该利润分配预案待 2017 年年度股东大会决议通过后实施。

十四、其他重要事项

一、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市

场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：压铸件业务、汽车饰件业务、汽车改装业务

(2) 分产品的营业收入及营业成本

项 目	压铸件业务	汽车饰件业务	汽车改装业务	合 计
营业收入	3,385,272,774.11	1,455,396,509.46	161,953,699.55	5,002,622,983.12
营业成本	2,563,268,026.96	1,077,269,068.10	126,569,045.83	3,767,106,140.89

—其他重要事项：

据广东鸿图 2017 年 4 月 20 日召开的 2017 年第二次临时股东大会与会股东表决通过的《广东鸿图科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及 2017 年 12 月 22 日召开的第六届董事会第三十一次会议审议通过的《关于 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予的议案》，计划预留部分的授予条件已经成就，确定以 2017 年 12 月 22 日作为公司 2016 年限制性股票激励计划预留部分的授予日，向符合授予条件的激励对象授予 24.10 万股限制性股票。限制性股票的授予价格为每股 23.24 元，认购价格为授予价格的 50%，即认购价格为 11.62 元/股。实际授予 28 名激励对象 24.10 万股限制性股票。截止财务报表报出日，被授予对象已将款项缴纳齐全，相关事宜正在办理中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

母公司 2017 年 12 月 31 日应收账款分类列示如下：

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
(1) 账龄组合	548,740,049.23	89.40	1,972,397.55	0.36	546,767,651.68
(2) 并表范围内组合	65,058,425.62	10.60	-	-	65,058,425.62

项 目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
组合小计	613,798,474.85	100.00	1,972,397.55	0.32	611,826,077.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	613,798,474.85	100.00	1,972,397.55	0.32	611,826,077.30

(续)

项 目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
(1) 账龄组合	478,659,696.38	87.59	1,007,480.36	0.21	477,652,216.02
(2) 并表范围内组合	67,792,794.08	12.41	-	-	67,792,794.08
组合小计	546,452,490.46	100.00	1,007,480.36	0.18	545,445,010.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	546,452,490.46	100.00	1,007,480.36	0.18	545,445,010.10

—公司本期计提坏账准备金额 964,917.19 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期核销应收账款：

排 名	金 额
其他	592.93
深圳市中兴新地技术股份有限公司	950.96
深圳凹凸五金制品有限公司	382,058.24
合 计	383,602.13

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例

账 龄	2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例
信用期以内	520,219,290.48	-	0.00
信用期-1 年	27,386,806.44	1,369,340.32	5.00
1-2 年	1,061,790.16	530,895.08	50.00
2-3 年	27,321.55	27,321.55	100.00
3-4 年	39,307.07	39,307.07	100.00
4-5 年	5,533.53	5,533.53	100.00
合 计	548,740,049.23	1,972,397.55	

—应收账款 2017 年 12 月 31 日期末余额中欠款前五名单位情况如下：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 401,216,090.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 65.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元

—公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

母公司 2017 年 12 月 31 日其他应收款分类列示如下：

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
(1) 账龄组合	283,621.00	0.03	21,487.10	7.58	262,133.90
(2) 备用金组合	1,025,510.36	0.11	-	-	1,025,510.36
(3) 并表范围内组合	918,019,956.64	99.86	-	-	918,019,956.64
组合小计	919,329,088.00	100.00	21,487.10	0.00	919,307,600.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
合 计	919,329,088.00	100.00	21,487.10	0.00	919,307,600.90

(续)

项 目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
(1) 账龄组合	100,371,113.49	16.15	5,018,555.67	5.00	95,352,557.82
(2) 备用金组合	1,436,433.37	0.23	-	-	1,436,433.37
(3) 并表范围内组合	519,616,686.80	83.62	-	-	519,616,686.80
组合小计	621,424,233.66	100.00	5,018,555.67	0.81	616,405,677.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	621,424,233.66	100.00	5,018,555.67	0.81	616,405,677.99

—公司本期计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 4,997,068.57 元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	137,500.00	6,875.00	5.00
1-2 年	146,121.00	14,612.10	10.00
合 计	283,621.00	21,487.10	

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
------	------------	------------

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
并表方往来	918,019,956.64	519,616,686.80
个人往来	1,187,331.36	1,436,433.37
单位往来	121,800.00	371,113.49
收购诚意金	-	100,000,000.00
合 计	919,329,088.00	621,424,233.66

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位	款项性质	金 额	账龄	占其他应 收款余额 的比例	坏账准 备期末 余额
第一名	并表方往来款	291,451,078.72	3 年以内	31.70	-
第二名	并表方往来款	282,000,000.00	1 年以内	30.67	-
第三名	并表方往来款	275,303,745.99	2 年以内	29.95	-
第四名	并表方往来款	59,068,780.74	2 年以内	6.43	-
第五名	并表方往来款	10,190,153.86	1 年以内	1.11	-
合 计		918,013,759.31		99.86	-

—公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

公司 2017 年 12 月 31 日长期股权投资明细列示如下：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对子公司投资	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42	632,000,000.00	-	632,000,000.00
对联营、合营企	-	-	-	-	-	-

广东鸿图科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

业投资						
合 计	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42	632,000,000.00	-	632,000,000.00

—长期股权投资明细项目列示如下：

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东鸿图南通压铸有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
广东鸿图武汉压铸有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
广东鸿图(香港)贸易有限公司	-	-	-	-	-	-
广东盛图投资有限公司	42,000,000.00	8,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
广东宝龙汽车有限公司	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	21,600,600.00	21,600,600.00
宁波四维尔工业有限责任公司	-	1,644,702,467.42	-	1,644,702,467.42	-	-
合 计	632,000,000.00	1,652,702,467.42	-	2,284,702,467.42	21,600,600.00	21,600,600.00

4. 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,865,840,558.38	1,440,801,410.29	1,685,339,738.87	1,262,187,603.73
其他业务	78,285,688.42	59,855,628.46	50,561,794.47	47,864,560.85
合 计	1,944,126,246.80	1,500,657,038.75	1,735,901,533.34	1,310,052,164.58

十六、 补充资料

1. 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,847,927.25	项目明细见本附注五-40
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,198,423.29	项目明细见本附注五-41、42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-953,181.82	项目明细见本附注五-42、43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	4,859,597.13	
少数股东权益影响额	1,252,279.57	
合 计	26,285,437.52	

2. 合并财务报表净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	8.15%	0.92	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	0.83	0.83

3. 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。