

广东鸿图科技股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇一八年八月二十四日

# 合并资产负债表(资产)

会合01 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	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		800,023,951.90	847,527,911.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		1,618,039,862.22	1,703,522,313.93
预付款项		117,371,014.20	49,107,581.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		16,165,078.57	9,902,757.41
买入返售金融资产		-	-
存货		809,822,032.40	768,532,903.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		220,411,450.66	242,349,297.32
流动资产合计		3,581,833,389.95	3,620,942,764.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		101,319,360.86	100,879,155.04
投资性房地产		8,075,420.41	8,189,698.03
固定资产		2,020,901,350.91	2,049,924,350.94
在建工程		228,711,578.46	94,824,164.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		345,343,084.42	354,969,048.10
开发支出		-	-
商誉		1,142,625,930.31	1,142,625,930.31
长期待摊费用		371,656,182.59	376,480,316.81
递延所得税资产		32,077,076.02	31,198,269.62
其他非流动资产		183,238,091.54	115,392,497.69
非流动资产合计		4,433,948,075.52	4,274,483,431.51
资产总计		8,015,781,465.47	7,895,426,195.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

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（或股东权益）	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,189,002,056.02	1,009,352,256.02
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,259,872,810.54	1,526,040,769.55
预收款项		19,493,983.96	8,950,803.26
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		160,670,036.64	174,754,696.34
应交税费		43,770,895.24	35,552,766.00
其他应付款		195,720,397.18	123,924,698.94
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		100,440,682.00	106,188,570.83
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,968,970,861.58</b>	<b>2,984,764,560.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		259,521,245.38	248,620,670.00
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		51,118,288.40	42,354,107.07
递延所得税负债		27,217,026.52	29,368,221.50
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>337,856,560.30</b>	<b>320,342,998.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,306,827,421.88</b>	<b>3,305,107,559.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本(或股本)		532,438,366.00	354,717,911.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,840,795,960.72	3,015,740,095.72
减：库存股		25,823,240.00	23,046,920.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		117,053,506.97	117,053,506.97
一般风险准备		-	-
未分配利润		981,663,799.11	876,077,100.49
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,446,128,392.80</b>	<b>4,340,541,694.18</b>
少数股东权益		262,825,650.79	249,776,941.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,708,954,043.59</b>	<b>4,590,318,636.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,015,781,465.47</b>	<b>7,895,426,195.63</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

会合02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	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		2,679,246,938.53	2,127,693,438.92
其中：营业收入		2,679,246,938.53	2,127,693,438.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,459,276,733.96	1,958,228,064.09
其中：营业成本		2,000,072,849.94	1,611,413,603.78
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		18,536,719.43	14,167,791.33
销售费用		173,452,640.41	160,029,568.75
管理费用		140,703,592.73	110,821,071.69
研发费用		98,592,464.03	36,128,459.36
财务费用		25,651,436.46	29,165,129.76
其中：利息费用		32,549,208.73	24,561,547.17
利息收入		9,057,187.08	2,684,123.71
资产减值损失		2,267,030.96	(3,497,560.58)
加：其他收益		23,415,507.63	19,013,696.85
投资收益（损失以“-”号填列）		(309,794.18)	2,391,286.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(309,794.18)	(108,713.75)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(573,359.41)	74,464.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,502,558.61	190,944,821.97
加：营业外收入		4,602,929.73	2,413,863.08
减：营业外支出		163,203.73	2,469,937.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,942,284.61	190,888,747.14
减：所得税费用		36,453,702.94	26,647,541.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,488,581.67	164,241,205.48
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		210,488,581.67	164,241,205.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,958,300.85	11,171,591.85
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		176,530,280.82	153,069,613.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
.....		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
.....		-	-
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		210,488,581.67	164,241,205.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		176,530,280.82	153,069,613.63
归属于少数股东的综合收益总额		33,958,300.85	11,171,591.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.36
（二）稀释每股收益		0.33	0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会企03 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	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,745,722,474.34	2,334,490,275.65
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		22,786,136.65	20,308,652.82
收到其他与经营活动有关的现金		111,048,574.21	90,219,836.71
经营活动现金流入小计		2,879,557,185.20	2,445,018,765.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,004,356,211.49	1,836,528,370.79
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		395,693,269.07	293,571,700.32
支付的各项税费		92,533,453.70	101,524,234.50
支付其他与经营活动有关的现金		183,328,600.59	66,780,915.14
经营活动现金流出小计		2,675,911,534.85	2,298,405,220.75
经营活动产生的现金流量净额		203,645,650.35	146,613,544.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,016.15	154,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		443,000,000.00	104,185,800.00
投资活动现金流入小计		443,140,016.15	119,339,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,389,380.49	183,800,784.15
投资支付的现金		-	50,000,000.00
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		-	479,109,209.97
支付其他与投资活动有关的现金		443,000,000.00	30,320,000.00
投资活动现金流出小计		755,389,380.49	743,229,994.12
投资活动产生的现金流量净额		(312,249,364.34)	(623,890,194.12)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	971,367,905.80
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		1,037,761,157.42	353,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		166,030,137.22	5,473,407.03
筹资活动现金流入小计		1,203,791,294.64	1,330,141,312.83
偿还债务支付的现金		849,210,782.04	248,169,808.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,380,007.61	104,994,123.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,909,592.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		120,102,388.74	18,493,452.25
筹资活动现金流出小计		1,131,693,178.39	371,657,384.30
筹资活动产生的现金流量净额		72,098,116.25	958,483,928.53
四、汇率变动对现金的影响		(2,799,871.96)	(1,913,564.60)
五、现金及现金等价物净增加额		(39,305,469.70)	479,293,714.24
加：期初现金及现金等价物余额		742,491,000.65	284,848,239.00
六、期末现金及现金等价物余额		703,185,530.95	764,141,953.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,720,455.00	-	(174,944,135.00)	2,776,320.00	-	-	-	-	105,586,698.62	13,048,708.85	118,635,407.47
（一）综合收益总额									105,586,698.62	13,048,708.85	118,635,407.47
（二）所有者投入和减少资本	361,500.00	-	2,414,820.00	2,776,320.00	-	-	-	-	176,530,280.82	33,958,300.85	210,488,581.67
1.所有者投入普通股（注：有限公司仍为“资本”）											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额	361,500.00		2,414,820.00	2,776,320.00							-
4.其他											-
（三）利润分配									(70,943,582.20)	(20,909,592.00)	(91,853,174.20)
1.提取盈余公积											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他									(70,943,582.20)	(20,909,592.00)	(91,853,174.20)
（四）股东权益内部结转	177,358,955.00	-	(177,358,955.00)	-	-	-	-	-			-
1.资本公积转增资本（或股本）	177,358,955.00		(177,358,955.00)								-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.未分配利润转增资本（或股本）											-
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
6.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	532,438,366.00	-	2,840,795,960.72	25,823,240.00	-	-	117,053,506.97	-	981,663,799.11	262,825,650.79	4,708,954,043.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

会合04表  
单位：人民币元

项 目	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	
	实收资本（或股本）	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			
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												
同一控制下企业合并												
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						246,853,574.99	232,076,096.87	2,423,313,712.23
（一）综合收益总额						9,229,372.51				246,853,574.99	232,076,096.87	2,423,313,712.23
（二）所有者投入和减少资本	106,694,910.00		1,851,506,677.86	23,046,920.00						291,341,538.60	52,952,651.16	344,294,189.76
1.所有者投入普通股（注：有限公司仍为“资本”）	104,562,910.00		1,846,705,778.37								194,123,445.71	2,129,278,113.57
2.其他权益工具持有者投入资本											194,123,445.71	2,145,392,134.08
3.股份支付计入股东权益的金额	2,132,000.00		4,800,899.49	23,046,920.00								(16,114,020.51)
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积						9,229,372.51			(44,487,963.61)		(15,000,000.00)	(50,258,591.10)
2.提取一般风险准备						9,229,372.51			(9,229,372.51)			
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他										(35,258,591.10)	(15,000,000.00)	(50,258,591.10)
（四）股东权益内部结转												
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.未分配利润转增资本（或股本）												
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
6.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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表(资产)

会企01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	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		293,137,795.90	305,243,626.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		619,335,548.36	619,297,135.51
预付款项		62,702,066.84	22,228,921.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		965,273,810.20	919,307,600.90
买入返售金融资产		-	-
存货		232,410,762.33	237,750,563.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		412,979.58	8,173,701.84
流动资产合计		2,173,272,963.21	2,112,001,549.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,263,101,867.42	2,263,101,867.42
投资性房地产		8,075,420.41	8,189,698.03
固定资产		589,570,586.77	611,467,710.02
在建工程		38,259,359.44	45,173,565.88
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		71,807,335.43	72,603,379.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		108,275,975.61	99,466,824.64
递延所得税资产		14,241,038.13	13,426,145.76
其他非流动资产		11,925,427.75	1,389,583.77
非流动资产合计		3,105,257,010.96	3,114,818,775.45
资产总计		5,278,529,974.17	5,226,820,325.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

会企01 表

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		409,649,800.00	310,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		442,150,277.51	519,726,361.43
预收款项		2,069,502.23	1,793,773.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		75,958,034.68	73,442,541.06
应交税费		13,705,424.20	3,058,070.92
其他应付款		80,657,819.64	58,893,917.89
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		25,000,000.00	37,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,049,190,858.26</b>	<b>1,003,914,665.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		80,000,000.00	70,000,000.00
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,129,190,858.26</b>	<b>1,073,914,665.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本(或股本)		532,438,366.00	354,717,911.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,840,795,960.72	3,015,740,095.72
减：库存股		25,823,240.00	23,046,920.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		117,053,506.97	117,053,506.97
一般风险准备		-	-
未分配利润		684,874,522.22	688,441,066.41
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,149,339,115.91</b>	<b>4,152,905,660.10</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,149,339,115.91</b>	<b>4,152,905,660.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,278,529,974.17</b>	<b>5,226,820,325.30</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

会企02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	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		1,013,932,458.61	919,909,820.18
其中：营业收入		1,013,932,458.61	919,909,820.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		948,281,406.14	856,518,953.08
其中：营业成本		781,683,133.09	704,036,445.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		6,404,843.46	7,588,177.60
销售费用		82,954,320.03	84,296,412.11
管理费用		52,656,287.16	20,981,158.79
研发费用		21,684,010.70	31,717,073.26
财务费用		2,580,378.97	10,698,972.45
其中：利息费用		9,570,438.03	9,086,311.30
利息收入		9,499,818.07	561,904.13
资产减值损失		318,432.73	-2,799,286.51
加：其他收益		14,209,800.00	12,051,420.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-451,784.49	115,574.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,409,067.98	75,557,861.12
加：营业外收入		108,762.60	928,988.18
减：营业外支出		127,826.45	462,735.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,390,004.13	76,024,114.15
减：所得税费用		12,012,966.12	11,388,460.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,377,038.01	64,635,653.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,377,038.01	64,635,653.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,377,038.01	64,635,653.29
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
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		67,377,038.01	64,635,653.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,377,038.01	64,635,653.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

会企03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	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,058,589,384.48	918,521,362.06
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		8,001,332.14	4,234,054.75
收到其他与经营活动有关的现金		20,366,113.10	113,591,703.69
经营活动现金流入小计		1,086,956,829.72	1,036,347,120.50
购买商品、接受劳务支付的现金		865,814,610.62	647,507,775.71
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		123,454,410.04	118,487,364.82
支付的各项税费		18,266,489.71	32,709,689.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,608,215.09	151,858,590.10
经营活动现金流出小计		1,030,143,725.46	950,563,420.11
经营活动产生的现金流量净额		56,813,104.26	85,783,700.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,016.15	-
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		105,016.15	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,665,249.56	48,605,693.74
投资支付的现金		-	8,000,000.00
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		-	657,880,984.92
支付其他与投资活动有关的现金		-	30,320,000.00
投资活动现金流出小计		42,665,249.56	744,806,678.66
投资活动产生的现金流量净额		-42,560,233.41	-644,806,678.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	971,367,905.80
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		384,023,400.00	174,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		178,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		562,023,400.00	1,145,667,905.80
偿还债务支付的现金		287,000,000.00	157,520,661.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,744,950.03	44,545,337.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		215,000,000.00	18,000,000.00
筹资活动现金流出小计		581,744,950.03	220,065,998.53
筹资活动产生的现金流量净额		-19,721,550.03	925,601,907.27
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-3,172,151.48	-1,792,616.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,640,830.66	364,786,312.48
加：期初现金及现金等价物余额		298,231,626.56	195,572,312.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		289,590,795.90	560,358,624.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,720,455.00	-	-174,944,135.00	2,776,320.00	-	-	-	-	-3,566,544.19	-3,566,544.19
（一）综合收益总额									67,377,038.01	67,377,038.01
（二）所有者投入和减少资本	361,500.00	-	2,414,820.00	2,776,320.00	-	-	-	-		
1.所有者投入普通股（注：有限公司仍为“资本”）										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额	361,500.00		2,414,820.00	2,776,320.00						
4.其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,943,582.20	-70,943,582.20
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-70,943,582.20	-70,943,582.20
4.其他										
（四）股东权益内部结转	177,358,955.00	-	-177,358,955.00	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)	177,358,955.00		-177,358,955.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.未分配利润转增资本（或股本）										
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	<b>532,438,366.00</b>	<b>-</b>	<b>2,840,795,960.72</b>	<b>25,823,240.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117,053,506.97</b>	<b>-</b>	<b>684,874,522.22</b>	<b>4,149,339,115.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2017年1-6月									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	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.所有者投入普通股（注：有限公司仍为“资本”）	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.股份支付计入股东权益的金额	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.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配									-35,258,591.10	-35,258,591.10
4.其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-						-
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.未分配利润转增资本（或股本）										-
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
6.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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司历史沿革

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、公司所属行业类别

本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、公司法定地址与总部地址

本公司法定地址是广东省肇庆市高要区金渡世纪大道 168 号。

本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，详见本附注六、合并范围的变更、附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

## 7、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司生产、销售各类汽车配件和原材料。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，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、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 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。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，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。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。

### (2) 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

### （1）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。

### （2）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

### (1) 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。

①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。

②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。

③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。

④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。

### (2) 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。

①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。

②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。

### （3）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。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。

#### （5）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。

#### （6）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。

##### ①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。

##### ②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

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万（包含 100 万元）的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。

②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）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析法：组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合 2：备用金组合	备用金组合具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法：组合	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
组合 2：备用金组合	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

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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

说明：①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。

(3) 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、存货核算方法

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。

(1) 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。

(2) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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

本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、长期股权投资核算方法

##### （1）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。

##### （2）长期股权投资成本的确定

①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。

②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：a)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。b)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。

③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。

#### （3）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。

#### （4）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：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

(1) 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；

(2) 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。

### （3）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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，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；④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%；⑤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。

### （4）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

（1）在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

（2）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。

(3)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。

(4)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=Σ（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、无形资产核算方法

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

（2）无形资产的计价：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

⑥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。

### （3）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，并于每个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：①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；②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。

### （4）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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生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。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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、应付职工薪酬

### （1）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。

### （2）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。①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。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）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

### （1）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：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）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：①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；②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；③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

#### 一股份支付的种类

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。

#### 一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：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

#### 一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。

## 一、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### ① 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。

### ② 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。

### ③ 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

（1）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。

（2）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：

①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；

②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。

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

（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/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。

### (1) 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。

### (2) 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：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**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：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 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

### （1）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。

### （2）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、重要会计政策及会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本公司报告期内不存在重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

###### (1) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税收入	17%、16%、3%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	

###### (2) 2018 年 1-6 月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%	
香港鸿图	16.5%	1
北美四维尔	30%	2

备注 1：香港鸿图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、税收优惠及批文

(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 2018 年 1-6 月执行 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 2018 年 1-6 月执行 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 2018 年 1-6 月执行 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 2018 年 1-6 月执行 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 2018 年 1-6 月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 2018 年 1-6 月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 2018 年 1-6 月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 2018 年 1-6 月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 2018 年 1-6 月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	2018.06.30	2017.12.31
现金	371,989.41	294,124.61
银行存款	702,813,541.54	742,196,876.04

项目	2018.06.30	2017.12.31
其他货币资金	96,838,420.95	105,036,910.49
合计	800,023,951.90	847,527,911.14
其中：存放在境外的款项总额	13,850,062.98	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 2018 年 6 月 30 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、或有潜在回收风险的款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日止，使用受到限制的货币资金为 96,838,420.95 元，为用于开具票据的保证金。详见本附注五、16、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、46、外币货币性项目。

## 2、应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	164,105,432.43	150,165,777.16
应收账款	1,453,934,429.79	1,553,356,536.77
合计	1,618,039,862.22	1,703,522,313.93

### (1) 应收票据分类：

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	164,105,432.43	149,915,820.47
商业承兑汇票		249,956.69
合计	164,105,432.43	150,165,777.16

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况：

项目	期末已质押金额

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	63,685,634.00
合计	63,685,634.00

(3) 截至 2018 年 6 月 30 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	210,532,034.86	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	210,532,034.86	-

(4) 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。

(5) 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。

(6) 应收账款按类别列示如下：

类别	2018.06.30				
	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应收账款坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,491,354,995.11	100.00	37,420,565.32	2.51	1,453,934,429.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,491,354,995.11	100.00	37,420,565.32	2.51	1,453,934,429.79

类别	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应收账款坏账准备的					
按信用风险特征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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(7) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	1,251,735,767.31		
信用期-1 年	201,508,461.66	10,075,423.08	5.00
1-2 年	21,531,247.81	10,765,623.91	50.00
2-3 年	11,179,337.01	11,179,337.01	100.00
3-4 年	3,494,795.46	3,494,795.46	100.00
4-5 年	880,450.95	880,450.95	100.00
5 年以上	1,024,934.91	1,024,934.91	100.00
合计	1,491,354,995.11	37,420,565.32	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	1,383,874,540.13		
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

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
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	

(8) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,809,700.90 元。

(9) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(10) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 478,707,129.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,067,666.57 元。

(11) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(12) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(13) 应收账款期末外币项目明细详见本附注五、46、外币货币性项目。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2018.06.30				2017.12.31			
	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	105,621,755.36	88.79		105,621,755.36	47,954,160.51	96.42		47,954,160.51
1-2 年	12,146,956.04	10.21	1,214,695.57	10,932,260.47	1,120,027.33	2.25	112,002.73	1,008,024.60
2-3 年	1,120,027.33	0.94	336,008.18	784,019.15	140,365.04	0.28	42,109.51	98,255.53
3-4 年	65,958.45	0.06	32,979.23	32,979.22	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	118,954,697.18	100.00	1,583,682.98	117,371,014.20	49,732,498.93	100.00	624,917.79	49,107,581.14

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 41,597,335.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.97%。

(3) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债务人名称	2018 年 6 月 30 日	未结算的原因
宁波神化化学品经营有限责任公司	12,741,800.00	交易保证金
合 计	12,741,800.00	

#### 4、其他应收款

科目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,165,078.57	9,902,757.41
合 计	16,165,078.57	9,902,757.41

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	2018.06.30				
	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应收账款坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	16.59			3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄分析法组合	11,530,086.97	63.74	1,923,280.11	16.68	9,610,806.86
组合 2：备用金组合	3,558,271.71	19.67			3,558,271.71
组合小计	15,088,358.68	83.41	1,923,280.11	12.75	13,165,078.57
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	18,088,358.68	100.00	1,923,280.11	10.64	16,165,078.57
类 别	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应收账款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
按信用风险特征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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
燕高飞	3,000,000.00			资产负债表日确定可以收回，且期后已全额收回
合计	3,000,000.00			

组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,854,868.69	392,743.44	5.00
1-2年	1,233,562.63	123,356.26	10.00
2-3年	1,088,338.68	326,501.60	30.00
3-4年	246,471.65	98,588.66	40.00
4-5年	623,775.86	499,020.69	80.00
5年以上	483,069.46	483,069.46	100.00
合计	11,530,086.97	1,923,280.11	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)



账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,930,011.06	146,500.55	5.00
1-2年	1,499,503.45	149,950.35	10.00
2-3年	2,426,159.37	727,847.81	30.00
3-4年	771,011.42	308,404.57	40.00
4-5年	161,639.46	129,311.56	80.00
5年以上	462,130.00	462,130.00	100.00
合计	8,250,454.76	1,924,144.84	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金组合	3,558,271.71		
合计	3,558,271.71		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 351,058.83 元，转回坏账准备金额 2,351,923.56 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销金额为 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
单位往来	16,317,222.45	8,078,307.26
个人往来款	1,771,136.23	5,748,594.99
合计	18,088,358.68	13,826,902.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	3,000,000.00	1-2 年	16.59	
第二名	往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.53	50,000.00

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
第三名	往来款	910,611.09	1年以内	5.03	45,530.55
第四名	往来款	895,851.09	1年以内	4.95	44,792.55
第五名	往来款	800,000.00	1年以内	4.42	40,000.00
合计		6,606,462.18		36.52	180,323.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	293,153,315.58		293,153,315.58	258,653,605.64		258,653,605.64
在产品	132,063,697.41		132,063,697.41	107,797,177.89		107,797,177.89
库存商 品	348,131,477.96	43,268,975.92	304,862,502.04	349,634,412.22	42,805,376.08	306,829,036.14
委托加 工物资	31,751,790.98		31,751,790.98	28,315,092.39		28,315,092.39
低值易 耗品	39,912,894.41		39,912,894.41	54,639,878.13		54,639,878.13
包装物	8,077,831.98		8,077,831.98	12,298,112.99		12,298,112.99
合计	853,091,008.32	43,268,975.92	809,822,032.40	811,338,279.26	42,805,376.08	768,532,903.18

(2) 存货跌价准备明细如下：

存货种类	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30
		本期计提额	企业合并	转回或转销	其他	
库存商品	42,805,376.08	463,599.84				43,268,975.92
合计	42,805,376.08	463,599.84				43,268,975.92

确定可变现净值的具体依据：以库存商品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。

(3) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

## 6、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
待抵扣增值税	9,892,580.85	34,492,046.24
理财产品	200,000,000.00	200,000,000.00
预交企业所得税	2,047,095.24	5,591,428.92
预缴关税	8,471,774.57	2,265,822.16
合计	220,411,450.66	242,349,297.32

## 7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2018.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	101,319,360.86		101,319,360.86
合计	101,319,360.86		101,319,360.86

(续表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	100,879,155.04		100,879,155.04
合计	100,879,155.04		100,879,155.04

(2) 对联营企业投资明细

被投资 单位名称	2017.12.31	本期增减变动								2018.06.30	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资收 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、联营企业											
慈溪锦泰商务有限公司	51,545,149.13	750,000.00		-613,206.97						51,681,942.16	
柳州盛东投资中心（有 限合伙）	49,334,005.91			303,412.79						49,637,418.70	
合计	100,879,155.04	750,000.00		-309,794.18						101,319,360.86	

## 8、投资性房地产

公司 2018 年 6 月 30 日投资性房地产其明细列示如下：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	8,246,836.84	8,246,836.84
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产\在建工程转入		
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	57,138.81	57,138.81
2.本期增加金额	114,277.62	114,277.62
(1) 计提	114,277.62	114,277.62
3.本期减少金额		
4.期末余额	171,416.43	171,416.43
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	8,075,420.41	8,075,420.41
2.期初账面价值	8,189,698.03	8,189,698.03

## 9、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	2,019,802,132.03	2,049,924,350.94
固定资产清理	1,099,218.88	
合计	2,020,901,350.91	2,049,924,350.94

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日固定资产明细列示如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	821,786,310.46	2,034,417,241.10	34,320,043.42	120,623,269.46	3,011,146,864.44
2.本期增加金额	4,987,886.49	72,518,915.93	2,362,246.97	11,895,120.41	91,764,169.80
(1) 购置	2,486,014.19	57,030,714.42	2,362,246.97	11,094,815.69	72,973,791.27
(2) 在建工程转入	2,501,872.30	15,488,201.51		800,304.72	18,790,378.53
3.本期减少金额	1,416,638.69	15,125,992.26	130,871.36	157,848.75	16,831,351.06
(1) 处置或报废	1,416,638.69	15,125,992.26	130,871.36	157,848.75	16,831,351.06
4.期末余额	825,357,558.26	2,091,810,164.77	36,551,419.03	132,360,541.12	3,086,079,683.18
二、累计折旧					
1.期初余额	151,903,472.39	728,982,636.85	17,824,266.12	57,727,678.43	956,438,053.79
2.本期增加金额	14,065,214.75	85,258,136.62	942,059.91	9,535,250.51	109,800,661.79
(1) 计提	14,065,214.75	85,258,136.62	942,059.91	9,535,250.51	109,800,661.79
3.本期减少金额		4,482,942.14	119,037.82	143,644.18	4,745,624.14
(1) 处置或报废		4,482,942.14	119,037.82	143,644.18	4,745,624.14
4.期末余额	165,968,687.14	809,757,831.33	18,647,288.21	67,119,284.76	1,061,493,091.44
三、减值准备					
1.期初余额		4,638,683.34	145,776.37		4,784,459.71
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
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	659,388,871.12	1,277,413,650.10	17,758,354.45	65,241,256.36	2,019,802,132.03
2.期初账面价值	669,882,838.07	1,300,795,920.91	16,350,000.93	62,895,591.03	2,049,924,350.94

(2) 公司 2018 年 1-6 月由在建工程转入固定资产原值 18,790,378.53 元。

(3) 公司 2018 年 1-6 月固定资产折旧金额为 109,800,661.79 元。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在暂时闲置的固定资产。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司融资租赁租入的固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	18,666,936.88	3,170,528.56	15,496,408.32
合计	18,666,936.88	3,170,528.56	15,496,408.32

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(7) 截至 2018 年 6 月 30 日止固定资产抵押情况详见本附注五、16、所有权或使用权受到限制的资产。

(8) 截至 2018 年 6 月 30 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 3003 房	10,276,691.78	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



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
邦盛 3 号宿舍楼	3,005,395.25	正在办理中
合计	124,550,098.46	

(9) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
汽车铝合金精密压铸件生产项目	1,099,218.88	
合计	1,099,218.88	

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	25,028,610.21		25,028,610.21	30,725,336.79		30,725,336.79
辅助设备	5,613,945.22		5,613,945.22	6,838,695.74		6,838,695.74
其他	1,915,187.64		1,915,187.64	1,976,413.76		1,976,413.76
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	1,359,367.40		1,359,367.40	796,622.25		796,622.25
鸿图科技园一期	150,654.42		150,654.42	644,902.79		644,902.79
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目	19,988,252.17		19,988,252.17	13,987,132.92		13,987,132.92
南通鸿图三期工程	27,748,552.90		27,748,552.90	13,139.00		13,139.00
汽车铝合金精密压铸件生产项目	49,150,193.41		49,150,193.41	12,740,224.23		12,740,224.23
宝龙生产设备调试安装工程	307,692.32		307,692.32	307,692.32		307,692.32
宝龙厂区建设一期基建	60,162,886.28		60,162,886.28	2,939,873.32		2,939,873.32

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宝龙零星工程				426,000.00		426,000.00
汽车外饰件生产线升级改造	943,216.75		943,216.75	2,455,877.12		2,455,877.12
年产 500 万套汽车饰件项目（杭州湾）	14,025,505.09		14,025,505.09	3,710,491.93		3,710,491.93
长春厂内设施建设	9,403,461.01		9,403,461.01	5,738,139.36		5,738,139.36
年产 500 万套汽车饰件项目（匡堰）	8,722,459.09		8,722,459.09	7,332,028.89		7,332,028.89
合计	228,711,578.46		228,711,578.46	94,824,164.97		94,824,164.97

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末金额	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		30,725,336.79			5,696,726.58	25,028,610.21						自筹
辅助设备		6,838,695.74			1,224,750.52	5,613,945.22						自筹
其他		1,976,413.76			61,226.12	1,915,187.64						自筹
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	60,000,000.00	796,622.25	562,745.15			1,359,367.40	96.82%	96.82%				自筹

项目名称	预算数	期初数	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末金额	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
修项目												
鸿图科技园一期	400,000,000.00	644,902.79			494,248.37	150,654.42	0.17%	0.17%				自筹
汽车轻合金精密 零部件增资扩产 项目	561,334,000.00	13,987,132.92	10,890,519.25	4,889,400.00		19,988,252.17	58.96%	58.96%	2,410,645.95			自筹
南通鸿图三期工 程	208,621,982.00	13,139.00	29,037,576.10	1,302,162.20		27,748,552.90	71.96%	71.96%	62,178.57	62,178.57	0.22%	自筹、固 贷
汽车铝合金精密 压铸件生产项目	92,214,000.00	12,740,224.23	48,151,654.69	7,877,500.65	3,864,184.86	49,150,193.41	52.22%	52.22%				自筹
宝龙生产设备调 试安装工程	18,370,000.00	307,692.32				307,692.32	60.00%	80.00%				自筹
宝龙厂区建设一 期基建	180,000,000.00	2,939,873.32	57,223,012.96			60,162,886.28	35.00%	75.00%	529,313.00	529,313.00	0.88%	自筹、贷 款
宝龙零星工程	426,000.00	426,000.00			426,000.00		100.00%	95.00%				自筹
汽车外饰件生产 线升级改造	13,340,000.00	2,455,877.12	2,197,030.55	3,709,690.92		943,216.75	70.59%	70.59%				自筹
年产 500 万套汽 车饰件项目(杭州 湾)	256,100,000.00	3,710,491.93	10,315,013.16			14,025,505.09	5.48%	5.48%				自筹、募 集资金
长春厂内设施建 设	122,000,000.00	5,738,139.36	3,734,539.28		69,217.63	9,403,461.01	97.06%	97.06%	1,051,503.75			自筹

广东鸿图科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年半年度

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末金额	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
年产 500 万套汽 车饰件项目（匡 堰）	75,900,000.00	7,332,028.89	2,402,054.96	1,011,624.76		8,722,459.09	12.82%	12.82%				自筹、募 集资金
合 计	-	94,824,164.97	164,514,146.10	18,790,378.53	11,836,354.08	228,711,578.46			4,053,641.27	591,491.57		-

(3) 工程物资：无

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
无		

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况：

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	297,297,264.23	17,642,460.61	103,355,776.59	418,295,501.43
2.本期增加金额		4,003,931.47	60,217.21	4,064,148.68
(1) 购置		4,003,931.47	60,217.21	4,064,148.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	297,297,264.23	21,646,392.08	103,415,993.80	422,359,650.11
二、累计摊销				
1.期初余额	33,064,450.97	13,011,968.80	17,250,033.56	63,326,453.33
2.本期增加金额	4,722,282.94	3,390,096.60	5,577,732.82	13,690,112.36
(1) 计提	4,722,282.94	3,390,096.60	5,577,732.82	13,690,112.36
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,786,733.91	16,402,065.40	22,827,766.38	77,016,565.69
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	259,510,530.32	5,244,326.68	80,588,227.42	345,343,084.42
2.期初账面价值	264,232,813.26	4,630,491.81	86,105,743.03	354,969,048.10

(2) 本期摊销额 13,690,112.36 元。

(3) 期末无形资产抵押情况见附注五、16、所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(5) 报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30
		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	1,169,893,949.83					1,169,893,949.83

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30
		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

## 13、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30
工装	357,076,730.39	111,863,131.82	100,632,535.64	13,338,589.52	354,968,737.05
其他	19,403,586.42	758,670.69	3,474,811.57		16,687,445.54
合计	376,480,316.81	112,621,802.51	104,107,347.21	13,338,589.52	371,656,182.59

## 14、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	84,196,504.33	12,424,562.32	75,187,460.67	11,911,954.21
应付职工薪酬	52,534,080.43	7,880,112.06	61,097,024.81	9,164,553.72
其他应付款	69,663,699.56	10,449,554.94	42,756,465.94	6,413,469.89
股权激励成本	4,258,486.83	638,773.02	4,684,133.00	702,619.95
内部销售未实现利润影响数	4,560,491.20	684,073.68	4,767,289.30	715,093.40
合计	215,213,262.35	32,077,076.02	203,200,941.03	31,198,269.62

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	4,195,175.92	1,048,793.98	4,440,604.26	1,110,151.06
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	164,065,194.99	26,168,232.54	177,167,710.11	28,258,070.44
合计	168,260,370.91	27,217,026.52	181,608,314.37	29,368,221.50

(3) 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明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
子公司广东鸿图武汉压铸有限公司累计亏损金额	12,585,212.41	29,283,177.84
子公司广东盛图投资有限公司累计亏损金额	2,656,752.43	2,439,296.91
子公司广东鸿图（香港）贸易有限公司累计亏损金额	111,167.65	
合计	15,353,132.49	31,722,474.75

(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	2018.06.30	2017.12.31
2019 年度		
2020 年度		5,604,752.48



年份	2018.06.30	2017.12.31
2021 年度	13,592,387.46	24,685,600.41
2022 年度	1,432,121.86	1,432,121.86
2023 年度	217,455.52	
合计	15,241,964.84	31,722,474.75

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司子公司广东鸿图（香港）贸易有限公司尚有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 111,167.65 元。本公司子公司广东鸿图（香港）贸易有限公司是一家在香港注册成立的有限责任公司，适用中华人民共和国香港特别行政区法律，基于香港地区利得税相关税务法规规定，企业的可弥补亏损，不存在抵扣有效期限限制，故此部分可弥补亏损不在本表中反映。

#### 15、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付设备款	121,238,091.54	53,112,309.01
预付土地款	62,000,000.00	62,000,000.00
预付软件款		280,188.68
合计	183,238,091.54	115,392,497.69

#### 16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.06.30	资产受限制的原因
1、货币资金	96,838,420.95	开具银行承兑汇票、信用证提供保证金
2、应收票据	63,685,634.00	借款质押
3、固定资产	170,795,554.72	借款抵押、融资租赁
4、无形资产	64,944,217.04	借款抵押
合计	396,263,826.71	

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.06.30	2017.12.31
信用借款	617,649,800.00	410,000,000.00
保证借款	391,352,256.02	419,352,256.02
抵押、保证借款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	1,189,002,056.02	1,009,352,256.02

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 18、应付票据及应付账款

科目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据	269,875,486.35	287,666,973.04
其中：银行承兑汇票	269,875,486.35	287,666,973.04
商业承兑汇票		
应付账款	989,997,324.19	1,238,373,796.51
其中：1 年以内	914,511,459.23	1,142,547,191.27
1-2 年	46,082,386.12	38,336,556.51
2-3 年	14,650,037.99	50,510,806.23
3-4 年	12,256,228.20	3,725,488.10
4-5 年	1,193,544.81	1,548,706.33
5 年以上	1,303,667.84	1,705,048.07
合计	1,259,872,810.54	1,526,040,769.55

(1) 公司期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄结构	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	18,640,420.33	6,482,083.69

账龄结构	2018.06.30	2017.12.31
1-2 年	83,200.91	1,609,643.28
2-3 年	770,362.72	859,076.29
合计	19,493,983.96	8,950,803.26

(2) 公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
短期职工薪酬	174,754,696.34	376,444,732.94	390,529,392.64	160,670,036.64
离职后福利-设定提存计划		23,035,599.31	23,035,599.31	
辞退福利		189,450.43	189,450.43	
一年内到期的其他福利				
合计	174,754,696.34	399,669,782.68	413,754,442.38	160,670,036.64

(2) 短期薪酬列示：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	169,730,221.17	328,845,789.36	345,569,421.14	153,006,589.39
职工福利费	3,209,531.19	23,615,179.84	21,827,508.39	4,997,202.64
社会保险费	10,698.24	11,599,779.91	11,599,779.91	10,698.24
其中：1、医疗保险费	10,698.24	9,726,019.62	9,726,019.62	10,698.24
2、工伤保险费		1,056,063.19	1,056,063.19	
3、生育保险费		817,697.10	817,697.10	
住房公积金	42,442.20	6,661,644.70	6,045,369.30	658,717.60
工会经费和职工教育经费	1,761,803.54	5,722,339.13	5,487,313.90	1,996,828.77
合计	174,754,696.34	376,444,732.94	390,529,392.64	160,670,036.64

(3) 离职后福利-设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
一、基本养老保险费		22,185,490.18	22,185,490.18	
二、失业保险费		850,109.13	850,109.13	
三、企业年金缴费				
合 计		23,035,599.31	23,035,599.31	

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### (4) 辞退福利

本公司报告期因解除劳动关系发生辞退福利 189,450.43 元。

## 21、应交税费

类别	2018.06.30	2017.12.31
增值税	11,161,367.08	15,254,855.07
企业所得税	21,154,492.15	9,885,553.12
个人所得税	3,000,724.17	3,040,508.53
城市维护建设税	1,526,288.61	1,489,448.72
教育费附加	944,272.40	811,283.38
环境保护税	9,699.42	
地方教育附加	418,588.64	411,320.29
房产税	2,338,483.02	786,394.84
土地使用税	1,464,208.48	1,652,880.75
印花税	232,757.35	303,782.49
残疾人就业保障基金	1,520,013.92	1,784,326.72
关税		14,953.37
堤围防护费		117,458.72
合计	43,770,895.24	35,552,766.00

注：增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加税率参见附注四。

## 22、其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
个人往来款	4,285,731.51	5,931,965.55
单位往来款	41,759,941.26	7,287,152.46
预提费用	123,851,484.41	87,658,660.93
限制性股票回购义务	25,823,240.00	23,046,920.00
合计	195,720,397.18	123,924,698.94

(1) 公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债增加变动如下：

项目	2018.06.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	100,265,340.00	102,265,340.00
一年内到期的长期应付款	175,342.00	3,923,230.83
一年内到期的递延收益		
合计	100,440,682.00	106,188,570.83

## 24、长期借款

项目	2018.06.30	2017.12.31
信用借款	80,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	62,033,245.38	26,000,000.00
抵押借款	57,488,000.00	67,620,670.00
抵押、保证借款	60,000,000.00	85,000,000.00
合计	259,521,245.38	248,620,670.00

长期借款利率区间为：3.50%~4.90%。

## 25、递延收益

### (1) 递延收益分类：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	形成原因
政府补贴收入	42,226,294.75	14,121,375.00	5,357,193.67	50,990,476.08	与资产相关的政府补助，且已收到
售后租回损益 (融资租赁)	127,812.32			127,812.32	售后租回损益（融资租赁）
合 计	42,354,107.07	14,121,375.00	5,357,193.67	51,118,288.40	

### (2) 收到政府补助形成的递延收益：

政府补助	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	2018.06.30	与资产相关/与 收益相关
武汉厂区基建补助	11,759,234.48	11,740,000.00	4,043,735.34	19,455,499.14	与资产相关
南通新增生产线技 改项目	1,333,333.29		59,234.51	1,274,098.78	与资产相关
第一批市区工业企 业技术改造项目专 项资金	1,156,944.42		51,398.28	1,105,546.14	与资产相关
第二批市区工业企 业技术改造项目专 项资金	1,458,055.56		64,775.41	1,393,280.15	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	500,000.00		22,212.94	477,787.06	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	1,443,750.00		64,139.88	1,379,610.12	与资产相关

政府补助	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	2018.06.30	与资产相关/与 收益相关
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	5,640,555.56		250,586.69	5,389,968.87	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	4,498,541.67		199,851.71	4,298,689.96	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	2,482,638.89		110,293.44	2,372,345.45	与资产相关
《新能源汽车动力 系统铝合金压铸件 智能制造研发及产 业化》科技成果转化 专项基金	7,100,000.00		315,423.80	6,784,576.20	与资产相关
朝阳管委会土地合 同差价补偿款	3,908,240.88	1,917,684.98	141,361.03	5,684,564.83	与资产相关
关节臂测量仪项目 补贴款摊销	945,000.00	463,690.02	34,180.64	1,374,509.38	与资产相关
合计	42,226,294.75	14,121,375.00	5,357,193.67	50,990,476.08	

## 26、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送	公积金转股	其	小计	

			股		他		
股份 总数	354,717,911.00	361,500.00		177,358,955.00		177,720,455.00	532,438,366.00

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 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》，董事会同意向 28 名激励对象授予《<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》预留的 241,000 股限制性股票；因公司实施 2017 年度利润分配方案，公司第六届董事会第三十六次审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予价格及授予数量的议案》，同意将本次限制性股票激励计划预留部分授予价格调整为 15.36 元/股，将授予数量调整为 361,500 股。本次限制性股票的预留部分授予日为 2017 年 12 月 22 日，实际授予 28 名激励对象 361,500 股限制性股票，授予价格为 15.36 元/股。本次发行限制性股票业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字[2018] G17037910039 号验资报告验证。

根据公司 2018 年 5 月 25 日召开的 2017 年度股东大会与会股东表决通过的 2017 年年度权益分派方案，以截至 2017 年 12 月 31 日公司的总股本 354,717,911 股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分配完成后公司股本总额增至 532,076,866 股。

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,005,850,446.23		177,358,955.00	2,828,491,491.23
其他资本公积	9,889,649.49	2,414,820.00		12,304,469.49
合计	3,015,740,095.72	2,414,820.00	177,358,955.00	2,840,795,960.72



## 28、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	23,046,920.00	2,776,320.00		25,823,240.00
合计	23,046,920.00	2,776,320.00		25,823,240.00

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 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》，董事会同意向 28 名激励对象授予《〈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》预留的 241,000 股限制性股票；因公司实施 2017 年度利润分配方案，公司第六届董事会第三十六次审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予价格及授予数量的议案》，同意将本次限制性股票激励计划预留部分授予价格调整为 15.36 元/股，将授予数量调整为 361,500 股。本次限制性股票的预留部分授予日为 2017 年 12 月 22 日，实际授予 28 名激励对象 361,500 股限制性股票，授予价格为 15.36 元/股，认购价格为授予价格的 50%，即认购价格为 7.68 元/股。就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定金额。

## 29、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	117,053,506.97			117,053,506.97
合计	117,053,506.97			117,053,506.97

## 30、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2018.06.30	2017.12.31

项目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	876,077,100.49	629,223,525.50
调整后期初未分配利润	876,077,100.49	629,223,525.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,530,280.82	291,341,538.60
减：提取法定盈余公积		9,229,372.51
应付普通股股利	70,943,582.20	35,258,591.10
期末未分配利润	981,663,799.11	876,077,100.49

### 31、营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,610,119,014.91	1,960,322,809.25	2,057,454,799.71	1,559,746,508.91
其他业务	69,127,923.62	39,750,040.69	70,238,639.21	51,667,094.87
合计	2,679,246,938.53	2,000,072,849.94	2,127,693,438.92	1,611,413,603.78

### 32、税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	6,285,905.01	4,596,205.37
教育费附加	2,906,394.76	2,528,218.58
地方教育附加	2,470,201.04	1,788,255.35
房产税	3,640,232.29	2,470,711.14
土地使用税	1,764,096.96	930,220.36
车船使用税	2,010.00	2,160.00
印花税	1,459,548.97	1,852,020.53
其他	2,920.00	
环境保护税	5,410.40	
合计	18,536,719.43	14,167,791.33

### 33、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运输费	53,363,055.48	40,115,193.57
包装费	39,389,737.35	37,804,996.59
仓储服务费	51,993,215.16	56,337,146.56
工资	7,912,627.83	5,109,321.71
营销业务费	13,704,383.55	17,816,299.23
质量成本	1,636,364.30	1,738,387.24
其他	5,453,256.74	1,108,223.85
合计	173,452,640.41	160,029,568.75

### 34、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬及福利费	90,263,388.66	82,211,803.87
折旧费	9,045,445.83	5,432,872.86
办公费	3,126,576.41	1,727,502.83
差旅费	6,283,506.18	4,352,806.52
会务费	284,924.46	22,636.38
上市融资费用	209,647.33	
审计、顾问、技术咨询费	3,014,191.19	1,385,381.20
税金	513,331.24	
业务招待费	3,646,658.66	1,944,595.71
无形资产摊销	11,003,515.49	6,685,401.33
质量、环境体系费	2,304,424.25	2,161,989.64
其他管理费	6,129,386.83	3,754,109.04
物业租赁费	620,109.37	448,430.64
员工股权激励	4,258,486.83	693,541.67

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	140,703,592.73	110,821,071.69

### 35、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研究开发费	98,592,464.03	36,128,459.36
合计	98,592,464.03	36,128,459.36

### 36、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息费用	32,549,208.73	24,561,547.17
减：利息收入	9,057,187.08	2,684,123.71
汇兑损益	516,156.30	6,951,904.23
手续费及其他	1,643,258.51	335,802.07
合计	25,651,436.46	29,165,129.76

### 37、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	1,803,431.12	-6,652,129.26
二、存货跌价损失	463,599.84	3,154,568.68
合计	2,267,030.96	-3,497,560.58

### 38、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,415,507.63	20,513,696.85	23,415,507.63
合计	23,415,507.63	20,513,696.85	23,415,507.63

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
肇庆市高要区财政局经信企业专项资金	13,289,800.00		与收益相关
2017 年省第一批传统产业改造升级项目	3,340,000.00		与资产相关
2017 年省科技成果转化专项资金	1,137,916.66		与收益相关
收到 2017 高新区 366 工程奖励资金	900,000.00		与收益相关
高企培育入库项目发展专项资金	894,200.00		与收益相关
广州中国科学院先进技术研究所项目合作单位分配经费	600,000.00		与收益相关
华中科技大学补助款	577,721.44		与资产相关
财政局企业研究开发财政补助项目	512,900.00		与收益相关
2017 年通过省高新技术企业培育入库奖补资金	470,000.00		与收益相关
肇庆市高要区财政局 2016 年珠江江西岸先进装备制造业发展专项资金		10,440,000.00	与收益相关
2008 年政府土地补偿项目		4,060,510.00	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		1,569,300.00	与收益相关
2015 年省技术改造		1,560,000.00	与收益相关
其他	253,497.30	869,082.05	与收益相关
其他	1,439,472.23	514,804.80	与资产相关
合计	23,415,507.63	19,013,696.85	

39、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-309,794.18	-108,713.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,500,000.00
合计	-309,794.18	2,391,286.25

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	47,109.49	178,010.55
减：处置固定资产损失	620,468.90	103,546.51
合计	-573,359.41	74,464.04

#### 41、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,627,181.79	1,500,000.00	1,627,181.79
其他	2,975,747.94	913,863.08	2,975,747.94
合计	4,602,929.73	2,413,863.08	4,602,929.73

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
2017年度全区工业大企业应税销售增长奖励	1,620,000.00	1,500,000.00	与收益相关
2017年中央财政就业补助	6,694.08		与收益相关
其他	487.71		与收益相关
合计	1,627,181.79	1,500,000.00	

#### 42、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	115,000.00	400,000.00	115,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,149.91		20,149.91
其他	27,053.82	2,069,937.91	27,053.82
罚款支出	1,000.00		1,000.00
合计	163,203.73	2,469,937.91	163,203.73

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	39,483,704.31	28,020,881.86
递延所得税费用	-3,030,001.37	-1,373,340.20
合计	36,453,702.94	26,647,541.66

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	246,942,284.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,041,342.69
子公司适用不同税率的影响	5,745,478.56
调整以前期间所得税的影响	-982,967.33
非应税收入的影响	-4,711,130.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,792.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,504,694.81
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	187,659.98
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	1,137,222.41
所得税费用	36,453,702.94

#### 44、现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	25,042,689.42	18,402,642.05
利息收入	9,057,187.08	2,683,939.60
往来款及其他	76,948,697.71	69,133,255.06

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	111,048,574.21	90,219,836.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理及研发费用	124,725,219.95	39,017,070.68
销售费用	19,157,640.29	12,521,140.68
营业外支出、手续费及其他往来	39,445,740.35	15,242,703.78
合计	183,328,600.59	66,780,915.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收回的收购诚意金		100,000,000.00
收到财政退回土地出让金		4,185,800.00
收回理财产品	443,000,000.00	
合计	443,000,000.00	104,185,800.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
支付股权转让个税款		30,320,000.00
支付的购买理财产品	443,000,000.00	
合计	443,000,000.00	30,320,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
票据、远期外汇合同和信用证退回的保证金	166,030,137.22	5,347,066.64
其他		126,340.39
合计	166,030,137.22	5,473,407.03



(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
票据、远期外汇合同和信用证支付的保证金	119,921,090.38	3,466,000.00
支付股权认购保证金		15,000,000.00
融资手续费	181,298.36	27,452.25
合计	120,102,388.74	18,493,452.25

45、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,488,581.67	164,241,205.48
加：资产减值准备	2,267,030.96	-3,497,560.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,800,661.79	78,392,130.11
无形资产摊销	13,690,112.36	6,814,789.72
长期待摊费用摊销	104,107,347.21	138,714,747.27
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）	573,359.41	-74,464.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,149.91	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,549,208.73	31,513,451.40
投资损失（收益以“-”号填列）	309,794.18	-2,391,286.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-878,806.40	-82,338.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,151,194.98	-1,239,621.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,752,729.06	-21,715,196.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,682,254.90	79,450,645.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189,695,610.53	-323,512,957.75
其他		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	203,645,650.35	146,613,544.43
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	703,185,530.95	764,141,953.24
减：现金的年初余额	742,491,000.65	284,848,239.00
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	-39,305,469.70	479,293,714.24

(2) 现金和现金等价物

项目	2018.06.30	2017.12.31
一、现金	703,185,530.95	742,491,000.65
其中：库存现金	371,989.41	294,124.61
可随时用于支付的银行存款	702,813,541.54	742,196,876.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	703,185,530.95	742,491,000.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

46、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
----	--------	------	-----------

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	13,816,209.08	6.6166	91,416,329.00
欧元	2,746,080.54	7.6515	21,011,635.25
日元	1,670,000.00	0.0599	100,056.38
港币	66.00	0.8430	55.64
小计			112,528,076.27
应收账款			
其中：美元	17,282,276.74	6.6166	114,349,912.28
欧元	3,468,399.57	7.6515	26,538,459.32
日元	255,791,777.59	0.0599	15,325,508.56
小计			156,213,880.16
其他应收账款			
其中：日元	230,000.00	0.0599	13,780.22
小计			13,780.22
应付账款			
其中：美元	225,529.54	6.6166	1,492,238.75
欧元	395,103.00	7.6515	3,023,130.60
日元	61,300,255.65	0.0599	3,672,743.51
小计			8,188,112.86

(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）有限公司	香港	人民币
SWELL NORTH AMERICA INC	美国	人民币

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东宝龙汽车有限公司	40%	318,028.05		20,257,506.30
宁波邦盛汽车零部件有限公司	48.65%	4,487,229.25	10,909,592.00	64,947,472.36
四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司	50%	23,855,408.82	10,000,000.00	126,417,000.07
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	49%	5,308,787.13		21,186,515.47

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广东宝龙汽车有限公司	169,348,016.05	148,667,706.71	318,015,722.76	266,510,975.95	1,048,793.98	267,559,769.93
宁波邦盛汽车零部件有限公司	580,030,137.31	81,962,446.27	661,992,583.58	515,011,422.62	1,898,733.28	516,910,155.90
四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司	221,554,316.68	186,679,768.25	408,234,084.93	115,748,608.35	5,960,148.24	121,708,756.59
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	223,821,383.00	179,293,316.51	403,114,699.51	339,775,991.19	5,560,081.01	345,336,072.20

续上表

子公司名称	期初余额					
	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
广东宝龙汽车有限公司	158,200,708.74	94,617,577.29	252,818,286.03	201,863,181.05	1,110,151.06	202,973,332.11
宁波邦盛汽车零部件有限公司	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(广州)汽车零部件有限公司	214,564,009.06	186,565,917.51	401,129,926.57	134,026,912.39	7,220,369.14	141,247,281.53
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	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	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宝龙汽车有限公司	67,788,270.78	610,998.91	610,998.91	-103,727.87	86,116,200.67	4,944,512.89	4,944,512.89	-73,011,463.16
宁波邦盛汽车零部件有限公司	98,537,748.31	8,927,250.30	8,927,250.30	37,482,165.19	43,003,240.68	3,293,182.41	3,293,182.41	-6,145,561.76
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	276,179,587.33	47,710,817.65	47,710,817.65	74,625,551.33	108,487,498.96	9,316,035.13	9,316,035.13	50,517,773.00
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	191,782,266.80	10,902,685.77	10,902,685.77	23,951,236.72	93,370,222.13	6,003,072.02	6,003,072.02	32,929,037.54

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	柳州盛东投资中心（有限合伙）		慈溪锦泰商务有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	197,992,923.44	264,163,864.46	153,214.50	826,508.31
非流动资产	131,971,130.00	64,983,130.00	175,322,884.00	175,222,777.09
资产合计	329,964,053.44	329,146,994.46	175,476,098.50	176,049,285.40
流动负债		49,834.71	15,728,423.80	14,240,654.80
非流动负债				
负债合计		49,834.71	15,728,423.80	14,240,654.80
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	329,964,053.44	329,097,159.75	159,747,674.70	161,808,630.60
按持股比例计算的净资产份额	49,113,037.49	48,984,005.91	47,924,302.41	48,542,589.18
对联营企业权益投资的账面价值	49,637,418.70	49,334,005.91	51,681,942.16	51,545,149.13

项目	柳州盛东投资中心（有限合伙）		慈溪锦泰商务有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
营业收入			55,017.50	
财务费用				
所得税费用				
净利润	866,893.69		-2,044,023.23	-362,379.17
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	866,893.69		-2,044,023.23	-362,379.17
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

### （1）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。

### （2）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2018年6月30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。

### （3）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。

### （4）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。

## 九、公允价值的披露

不适用。

## 十、关联方及关联交易

### 1、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	林月芳	87500 万人民币元	10.02%	10.02%	



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
广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	广州	投资	叶必和	3000 万元人民币	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。

## 2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、（1）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
柳州盛东投资中心（有限合伙）	柳州	柳州	投资		15	权益法
慈溪锦泰商务有限公司	慈溪	慈溪	商贸公司		30	权益法

## 4、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
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

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
肖胜方	独立董事
梁国锋	独立董事
毛志洪	监事会主席
于渊靖	监事
魏思静	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
方青	副总裁
黄文胜（报告期离任）	职工监事

其他说明：

公司董事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

与主要投资者个人、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

## 5、关联方交易

### （1）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。

### （2）关联托管/承包情况

报告期内无该项业务发生。

### （3）关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

### （4）接受关联方提供担保

序号	担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	罗旭强 陈佳昕	宁波四维尔工业有限责任公司	50,000,000.00	2018-4-24	2019-4-23	否
2	罗旭强 陈佳昕	宁波四维尔工业有限责任公司	50,000,000.00	2018-4-25	2019-4-25	否
3	罗旭强 陈佳昕	宁波四维尔汽车零部件有限公司	58,000,000.00	2017-12-6	2018-12-6	否

(5) 接受关联方提供资金

报告期内无该项业务发生。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	926.69	1,830.06

其他说明：本期关键管理人员报酬较上年同期下降 49.36%，主要系公司于 2017 年下半年对公司管理架构及部分高级管理人员的职务作出调整，部分原高级管理人员不再担任公司高管职务。

(8) 其他关联交易

报告期内无该项业务发生。

6、关联方往来款项余额

报告期内无该项业务发生。

## 7、关联方承诺

### 一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。

### 一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。

## 十一、 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	36.15 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：

根据公司 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》，董事会同意向 28 名激励对象授予《〈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》预留的 241,000 股限制性股票；因公司实施 2017 年度利润分配方案，公司第六届董事会第三十六次

审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予价格及授予数量的议案》，同意将本次限制性股票激励计划预留部分授予价格调整为 15.36 元/股，将授予数量调整为 361,500 股。本次限制性股票的预留部分授予日为 2017 年 12 月 22 日，实际授予 28 名激励对象 361,500 股限制性股票，授予价格为 15.36 元/股，认购价格为授予价格的 50%，即认购价格为 7.68 元/股。就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定金额。

## 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	7,215,719.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,258,486.83

## 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

## 十二、承诺事项及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

报告期公司不存在应披露而未披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

根据公司第六届董事会第三十七次会议表决通过的《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，资产负债表日后，公司拟发行不超过 10 亿元的可转换公司债券，该债券可转换为公司 A 股股票，票面金额 100 元，发行利率于发行前由公司与保荐机构（主承销商）协商确定，可转债的存续期限为自发行之日起 6 年，按年付息，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。本次募集资金的用途为：（1）广东鸿图科技园一期建设项目；（2）GM 汽车高性能发动机铝合金压铸件生产技术改造及模具研发中心建设项目；（3）车身改造项目（首期）；（4）补充流动资金。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错

无。

#### 2、债务重组

无。

#### 3、资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、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、汽车改装业务、装饰件业务、股权投资业务。

（2）分产品的营业收入、营业成本

项目	压铸件业务	装饰件业务	专用车业务	股权投资业务	合计
营业收入	1,773,303,197.98	837,438,293.01	67,215,621.21	1,289,826.33	2,679,246,938.53
营业成本	1,338,455,748.87	605,140,651.99	55,887,576.16	588,872.92	2,000,072,849.94

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司主要报表项目注释

1、应收票据及应收账款

科目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	2,928,470.34	7,471,058.21
应收账款	616,407,078.02	611,826,077.30
合计	619,335,548.36	619,297,135.51

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	2,928,470.34	7,363,812.56



项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据		107,245.65
合计	2,928,470.34	7,471,058.21

- (2) 期末已质押的应收票据：无
- (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据：无
- (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无
- (5) 应收账款分类披露：

类别	2018.06.30				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应收账款坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,287,149.04	88.70	1,762,084.36	0.32	546,525,064.68
合并范围内关联方组合	69,882,013.34	11.30			69,882,013.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	618,169,162.38	100.00	1,762,084.36	0.29	616,407,078.02

  

类 别	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应收账款坏账准备的					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,740,049.23	89.40	1,972,397.55	0.36	546,767,651.68
合并范围内关联方组合	65,058,425.62	10.60			65,058,425.62
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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	526,791,868.25		
信用期-1 年	20,061,302.78	1,003,065.13	5.00
1 至 2 年	1,349,917.57	674,958.79	50.00
2 至 3 年	39,219.84	39,219.84	100.00
3 至 4 年	1,964.81	1,964.81	100.00
4 至 5 年	42,875.79	42,875.79	100.00
合计	548,287,149.04	1,762,084.36	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	520,219,290.48		
信用期-1 年	27,386,806.44	1,369,340.32	5.00
1 至 2 年	1,061,790.16	530,895.08	50.00
2 至 3 年	27,321.55	27,321.55	100.00
3 至 4 年	39,307.07	39,307.07	100.00
4 至 5 年	5,533.53	5,533.53	100.00
合计	548,740,049.23	1,972,397.55	

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 210,313.19 元。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 388,614,135.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

12,272.57 元。

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(10) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	965,273,810.20	919,307,600.90
合计	965,273,810.20	919,307,600.90

(1) 其他应收款分类：

类别	2018.06.30				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应收账款坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄分析法组合	730,791.52	0.08	44,045.63	6.03	686,745.89
组合 2：备用金组合	1,128,772.06	0.12			1,128,772.06
组合 3：合并范围内关联方组合	963,458,292.25	99.80			963,458,292.25
组合小计	965,317,855.83	100.00	44,045.63		965,273,810.20
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	965,317,855.83	100.00	44,045.63		965,273,810.20
类别	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应收账款坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄分析法组合	283,621.00	0.03	21,487.10	7.58	262,133.90
组合 2：备用金组合	1,025,510.36	0.11			1,025,510.36
组合 3：合并范围内关联方组合	918,019,956.64	99.86			918,019,956.64
组合小计	919,329,088.00	100.00	21,487.10		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					
合 计	919,329,088.00	100.00	21,487.10		919,307,600.90

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	580,670.52	29,033.53	5.00
1-2 年	150,121.00	15,012.10	10.00
合计	730,791.52	44,045.63	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	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	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,558.53 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
并表方往来	963,458,292.25	918,019,956.64
个人往来	1,344,553.67	1,187,331.36
单位往来	515,009.91	121,800.00
合计	965,317,855.83	919,329,088.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	关联方往来	308,424,630.73	1-2 年	31.95	
第二名	关联方往来	282,000,000.00	1 年以内	29.21	
第三名	关联方往来	276,670,935.33	2-3 年	28.66	
第四名	关联方往来	86,173,891.78	1 年以内	8.93	
第五名	关联方往来	10,188,834.41	1 年以内	1.06	
合计		963,458,292.25		99.81	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42
对联营、合营企业投资						
合 计	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	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	50,000,000.00			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
宁波四维尔工业有限责任公司	1,644,702,467.42			1,644,702,467.42		

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	2,284,702,467.42			2,284,702,467.42		21,600,600.00

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	970,850,250.29	750,208,794.19	885,059,826.12	677,362,562.50
其他业务	43,082,208.32	31,474,338.90	34,849,994.06	26,673,882.88
合计	1,013,932,458.61	781,683,133.09	919,909,820.18	704,036,445.38

#### 十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，公司非经常性损益如下：

项目	2018 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益	-573,359.41
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,042,689.42
3、除上述各项之外的营业外收支净额	2,813,544.21
小计	27,282,874.22
减：非经常性损益相应的所得税	4,092,431.13
减：少数股东损益影响数	1,387,703.34
合计	21,802,739.75

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49	0.29	0.29



(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。