成都豪能科技股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87
— 财务报表补充资料	88-89

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018CDA50043

成都豪能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪能股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豪能股份，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
营业收入的确认 如豪能股份财务报表附注所述，豪能股份 2017 年度营业收入为 84,227.83 万元，主要来源于同步器产品销售收入。	（1）了解、评估和测试公司与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性。 （2）选取合同样本，检查其主要条款

豪能股份在客户所在地附近设立中转仓库或使用客户指定的中转仓库，并按照客户要求对中转仓库实行安全库存管理，客户根据自身生产需要从中转仓库领用产品，豪能股份与客户定期（通常为每月）对领用的数量进行核对并确认，然后根据双方确认的产品名称、数量及金额确认销售收入。 出口业务根据与国外客户签订的合同安排产品出库并组织报关，在产品完成出口报关手续后，以海关电子口岸数据系统内查到的报关单数据确认销售收入。 收入确认是否适当对豪能股份的经营成果有着重大影响，收入确认可能存在相关的风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	如风险转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性。 （3）按产品类别对收入、毛利率波动进行分析。 （4）选取样本对客户本年销售额及年末应收账款进行函证。 （5）选取样本，将凭证、发票信息如品名、数量、单价、金额等与客户结算单、销售合同、发货单、出口报关单等信息核对。 （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对客户结算单信息，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估豪能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项(如适用),运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪能股份的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豪能股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豪能股份不能持续经营。

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

（6） 就豪能股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	703,002,912.16	54,623,240.45
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	六、2	157,511,500.39	177,030,316.10
应收账款	六、3	258,726,092.77	173,313,120.07
预付款项	六、4	91,506,844.85	44,418,910.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	3,241,154.73	782,832.89
存货	六、6	192,666,675.11	155,751,306.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,406,655,180.01	605,919,726.38
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	120,000.00	120,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	15,387,350.99	6,487,524.91
投资性房地产	六、9	1,407,228.17	1,461,258.53
固定资产	六、10	670,666,404.46	547,618,508.07
在建工程	六、11	70,668,327.03	46,861,055.39
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、12	36,983,210.27	37,269,199.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,906,322.17	1,329,541.93
递延所得税资产	六、14	6,303,313.44	5,025,450.31
其他非流动资产	六、15	19,085,880.12	18,810,807.05
非流动资产合计		825,528,036.65	664,983,345.47
资产总计		2,232,183,216.66	1,270,903,071.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐亚仙　　会计机构负责人：徐亚仙

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	124,116,789.22	15,877,018.33
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	六、17	98,076,913.58	62,249,518.71
应付账款	六、18	187,705,458.81	149,902,128.31
预收款项	六、19	1,948,617.28	1,661,715.19
应付职工薪酬	六、20	18,380,609.65	8,572,522.19
应交税费	六、21	10,819,926.21	10,606,522.42
应付利息	六、22	318,535.86	80,481.27
应付股利	六、23	502,850.00	502,850.00
其他应付款	六、24	889,222.44	937,134.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	24,228,093.86	5,039,470.00
其他流动负债	六、26	243,570.00	243,570.00
流动负债合计		467,230,586.91	255,672,930.47
非流动负债：			
长期借款	六、27	81,448,328.42	45,355,230.00
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	六、28	93,620,734.00	93,620,734.00
预计负债			
递延收益	六、29	25,906,420.00	19,849,990.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,975,482.42	158,825,954.00
负 债 合 计		668,206,069.33	414,498,884.47
股东权益：			
股本	六、30	106,670,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	552,113,009.68	24,326,309.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	48,099,256.85	42,914,763.00
一般风险准备			
未分配利润	六、33	779,056,585.09	634,354,358.69
归属于母公司股东权益合计		1,485,938,851.62	781,595,431.37
少数股东权益		78,038,295.71	74,808,756.01
股东权益合计		1,563,977,147.33	856,404,187.38
负债和股东权益总计		2,232,183,216.66	1,270,903,071.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐应纵　　会计机构负责人：徐应纵

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		632,736,958.92	24,249,123.81
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		86,045,550.26	113,297,356.17
应收账款	十五、1	89,589,392.65	61,421,685.10
预付款项		3,781,165.99	21,013,481.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	2,133,258.66	218,990.68
存货		53,000,337.85	53,987,552.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		867,286,664.33	274,188,190.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		120,000.00	120,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	113,286,255.99	104,386,429.91
投资性房地产			
固定资产		174,029,683.59	172,840,002.95
在建工程		7,975,878.03	710,646.38
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		10,080,336.81	9,911,775.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,000.00	607,500.00
递延所得税资产		1,257,813.15	745,149.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		307,154,967.57	289,321,503.42
资　产　总　计		1,174,441,631.90	563,509,693.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐应纲　　会计机构负责人：徐应纲

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,331,956.16	37,318,241.75
应付账款		64,199,308.99	49,818,605.01
预收款项		649,532.33	637,467.53
应付职工薪酬		7,836,246.36	4,270,256.27
应交税费		3,729,469.62	2,221,499.30
应付利息			
应付股利		502,850.00	502,850.00
其他应付款		322,969.42	69,543.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		103,570.00	103,570.00
流动负债合计		98,675,902.88	94,942,032.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,421,420.00	2,524,990.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,421,420.00	2,524,990.00
负 债 合 计		102,097,322.88	97,467,022.96
股东权益：			
股本		106,670,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		551,349,147.25	23,562,447.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,099,256.85	42,914,763.00
未分配利润		366,225,904.92	319,565,460.27
股东权益合计		1,072,344,309.02	466,042,670.52
负债和股东权益总计		1,174,441,631.90	563,509,693.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐应超　　会计机构负责人：徐应超

合并利润表

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		842,278,279.63	643,821,135.09
其中：营业收入	六、34	842,278,279.63	643,821,135.09
二、营业总成本		665,957,420.28	507,779,567.32
其中：营业成本	六、34	538,734,308.73	402,273,214.92
税金及附加	六、35	7,677,705.62	5,629,955.29
销售费用	六、36	27,964,838.56	18,336,318.27
管理费用	六、37	82,497,697.42	76,929,901.88
财务费用	六、38	5,082,454.93	3,192,631.73
资产减值损失	六、39	4,000,415.02	1,417,545.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、40	-1,300,173.92	-3,712,475.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,300,173.92	-3,712,475.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-263,355.37	-1,278,761.42
其他收益	六、42	1,695,781.46	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,453,111.52	131,050,331.26
加：营业外收入	六、43	2,660,583.18	27,751,035.09
减：营业外支出	六、44	79,311.51	197,377.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,034,383.19	158,603,988.54
减：所得税费用	六、45	25,918,123.24	21,976,309.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,116,259.95	136,627,678.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,116,259.95	136,627,678.77
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		149,886,720.25	126,274,442.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,229,539.70	10,353,236.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
（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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,116,259.95	136,627,678.77
归属于母公司股东的综合收益总额		149,886,720.25	126,274,442.70
归属于少数股东的综合收益总额		3,229,539.70	10,353,236.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.8229	1.5784
（二）稀释每股收益(元/股)		1.8229	1.5784

本年未发生同一控制下企业合并的情况。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐应超　　会计机构负责人：徐应超

母公司利润表

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	283,264,718.22	234,292,250.62
减：营业成本	十五、4	177,884,557.81	171,003,863.32
税金及附加		3,436,741.75	2,624,450.11
销售费用		8,522,879.11	6,226,975.87
管理费用		30,254,895.70	29,355,639.64
财务费用		-390,014.71	739,493.98
资产减值损失		2,521,330.09	-1,434,359.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-1,300,173.92	-5,642,168.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,300,173.92	-3,712,475.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		457,083.32	546.15
其他收益		766,925.78	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,958,163.65	20,134,565.34
加：营业外收入		51,408.30	10,264,367.15
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,009,571.95	30,398,932.49
减：所得税费用		9,164,633.45	4,768,033.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		51,844,938.50	25,630,899.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,844,938.50	25,630,899.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		51,844,938.50	25,630,899.43

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

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		690,951,472.41	504,646,410.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	9,020,619.77	24,149,818.78
经营活动现金流入小计		699,972,092.18	528,796,229.46
购买商品、接受劳务支付的现金		286,750,556.24	224,957,784.04
支付给职工以及为职工支付的现金		108,950,006.77	93,852,068.04
支付的各项税费		68,353,140.30	46,251,013.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	33,153,925.25	26,558,519.37
经营活动现金流出小计		497,207,628.56	391,619,384.56
经营活动产生的现金流量净额		202,764,463.62	137,176,844.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,880.00	214,500.00
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	六、46	5,300,000.00	2,080,000.00
投资活动现金流入小计		5,528,880.00	2,294,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,480,746.87	205,877,138.84
投资支付的现金		10,200,000.00	10,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,680,746.87	216,077,138.84
投资活动产生的现金流量净额		-265,151,866.87	-213,782,638.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		562,141,300.00	29,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			29,400,000.00
取得借款所收到的现金		192,714,539.95	66,853,577.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		2,700,000.00
筹资活动现金流入小计		754,855,839.95	98,953,577.29
偿还债务所支付的现金		29,193,046.78	25,734,081.07
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,227,538.49	1,625,935.15
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	六、46	20,844,148.24	6,931,949.23
筹资活动现金流出小计		56,264,733.51	34,291,965.45
筹资活动产生的现金流量净额		698,591,106.44	64,661,611.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-318,541.93	-373,282.54
五、现金及现金等价物净增加额		635,885,161.26	-12,317,464.64
加：期初现金及现金等价物余额		22,213,628.90	34,531,093.54
六、期末现金及现金等价物余额		658,098,790.16	22,213,628.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐应纵　　会计机构负责人：徐应纵

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,302,453.71	244,126,257.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,648,437.55	6,706,858.80
经营活动现金流入小计		327,950,891.26	250,833,115.93
购买商品、接受劳务支付的现金		156,858,073.64	124,922,388.52
支付给职工以及为职工支付的现金		41,537,152.75	35,653,730.26
支付的各项税费		31,529,836.95	20,704,371.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,590,765.06	9,657,033.92
经营活动现金流出小计		239,515,828.40	190,937,524.62
经营活动产生的现金流量净额		88,435,062.86	59,895,591.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,628,998.56
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所收回的现金净额		18,000.00	4,500.00
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			1,800,000.00
投资活动现金流入小计		18,000.00	8,433,498.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,099,110.20	25,259,994.65
投资支付的现金		10,200,000.00	40,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,299,110.20	66,059,994.65
投资活动产生的现金流量净额		-33,281,110.20	-57,626,496.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		562,141,300.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,985,011.08	2,700,000.00
筹资活动现金流入小计		575,126,311.08	2,700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,349,637.79	9,230,616.12
筹资活动现金流出小计		8,349,637.79	9,230,616.12
筹资活动产生的现金流量净额		566,776,673.29	-6,530,616.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-457,779.76	22,278.04
五、现金及现金等价物净增加额		621,472,846.19	-4,239,242.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,833,901.18	9,073,144.04
六、期末现金及现金等价物余额		626,306,747.37	4,833,901.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐应超　　会计机构负责人：徐应超

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	80,000,000.00				24,326,309.68				42,914,763.00		634,354,358.69	74,808,756.01	856,404,187.38
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、本年年初余额	80,000,000.00				24,326,309.68				42,914,763.00		634,354,358.69	74,808,756.01	856,404,187.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,670,000.00				527,786,700.00				5,184,493.85		144,702,226.40	3,229,539.70	707,572,959.95
（一）综合收益总额											149,886,720.25	3,229,539.70	153,116,259.95
（二）股东投入和减少资本	26,670,000.00				527,786,700.00								554,456,700.00
1.股东投入普通股	26,670,000.00				527,786,700.00								554,456,700.00
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													
4.其他													
（三）利润分配									5,184,493.85		-5,184,493.85		
1.提取盈余公积									5,184,493.85		-5,184,493.85		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	106,670,000.00				552,113,009.68				48,099,256.85		779,056,585.09	78,038,295.71	1,563,977,147.33

0.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：成都瀚能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	80,000,000.00				24,326,309.68				42,914,763.00		508,079,915.99	35,055,519.94	690,376,508.61
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、本年年初余额	80,000,000.00				24,326,309.68				42,914,763.00		508,079,915.99	35,055,519.94	690,376,508.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											126,274,442.70	39,753,236.07	166,027,678.77
（一）综合收益总额											126,274,442.70	10,353,236.07	136,627,678.77
（二）股东投入和减少资本												29,400,000.00	29,400,000.00
1.股东投入普通股												29,400,000.00	29,400,000.00
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													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	80,000,000.00				24,326,309.68				42,914,763.00		634,354,358.69	74,808,756.01	856,404,187.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	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	股东权益　　合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				23,562,447.25				42,914,763.00	319,565,460.27	466,042,670.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				23,562,447.25				42,914,763.00	319,565,460.27	466,042,670.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,670,000.00				527,786,700.00				5,184,493.85	46,660,444.65	606,301,638.50
（一）综合收益总额										51,844,938.50	51,844,938.50
（二）股东投入和减少资本	26,670,000.00				527,786,700.00						554,456,700.00
1.股东投入普通股	26,670,000.00				527,786,700.00						554,456,700.00
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											
4.其他											
（三）利润分配									5,184,493.85	-5,184,493.85	
1.提取盈余公积									5,184,493.85	-5,184,493.85	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	106,670,000.00				551,349,147.25				48,099,256.85	366,225,904.92	1,072,344,309.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	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	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				23,562,447.25				42,914,763.00	293,934,560.84	440,411,771.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				23,562,447.25				42,914,763.00	293,934,560.84	440,411,771.09
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										25,630,899.43	25,630,899.43
（一）综合收益总额										25,630,899.43	25,630,899.43
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
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											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	80,000,000.00				23,562,447.25				42,914,763.00	319,565,460.27	466,042,670.52

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

成都豪能科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为成都豪能机械有限公司（以下简称豪能有限），成立于 2006 年 9 月 25 日，由向朝东、杜庭强和廖新民以分期出资方式设立，成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元。

根据 2008 年 3 月 5 日豪能有限股东会决议《批准将公司整体变更为股份有限公司的议案》及发起人协议、修改后的公司章程规定，豪能有限以截至 2008 年 2 月 29 日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 71,107,103.27 元整体变更为成都豪能科技股份有限公司，其中股本 70,000,000.00 元，资本公积 1,107,103.27 元。

根据本公司 2017 年 9 月 20 日 2017 年第一次临时股东大会会议决议和经中国证券监督管理委员会《关于核准成都豪能科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可 [2017]1824 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 26,670,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 106,670,000.00 元，公司证券代码：603809。该事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2017CDA50245 号《验资报告》。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为壹亿陆佰陆拾柒万元整。

本公司统一社会信用代码：91510112792186252U

本公司法定代表人：向朝东

本公司住所：成都经济技术开发区南二路 288 号

本公司属汽车同步器齿环制造行业，经营范围主要包括：生产、销售：汽车及摩托车零部件；机械设备及零部件；五金交电制品，塑料制品；汽车（不含小轿车）及摩托车销售；销售：有色金属材料（不含稀贵金属）、建材（不含油漆）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营，国家有专项规定的除外）。主要产品为同步器、铜质齿环、钢质齿环、齿毂齿套、结合齿等。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及泸州长江机械有限公司（以下简称泸州长江机械）、重庆豪能兴富同步器有限公司（以下简称重庆豪能）2 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 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。

四、 重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务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，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产、金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； ③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债指未被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回时，经法定程序审核批准；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	对本集团非关联方应收款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象关系组合	对本集团合并范围内关联方的应收款项，以交易对象关系组合为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象关系组合	按其他方法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

2）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

交易对象关系组合	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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上的，需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35.00	5.00	2.71

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金时，则自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15－40	5	2.38－6.33
机器设备	5-11	5	8.64－19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-8	5	11.88－31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

（1）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）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；

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工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，在职工提供服务的

会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，在本集团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的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理，按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

23. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体收入确认政策如下：

（1）销售商品收入

1）国内销售

本集团在整车制造企业或同步器生产企业所在地附近设立中转仓库，或使用客户指定的中转仓库，并按照客户要求对中转仓库实行安全库存管理，保证库存商品数量不低于最低安全保障量。客户根据自身生产需要从中转仓库领用产品，本集团与客户定期（通常为每月）对领用的数量进行核对并确认，本集团根据双方确认的商品名称、数量及金额确认销售收入。

2） 国外销售

本集团根据与国外客户签订的合同安排产品出库并组织报关及物流运输，在产品完成出口报关手续后，以海关电子口岸数据系统内查到的报关单数据为依据确认销售收入。

（2）让渡资产使用权收入：本集团让渡资产使用权收入主要系房产出租，以合同约定金额按期确认收入。

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年

末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，主要为财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入自然人股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入自然人股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计

不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团根据财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》修订了政府补助会计政策，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日后收到的政府补助按修订后的会计政策处理。本集团 2017 年将收到贷款贴息 2,685,908.00 元冲减当期利息支出，并将原在“营业外收入”列报的与本集团日常活动有关的政府补助在“其他收益”列报。

本集团根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 546.15 元，营业外支出 1,279,307.57 元，调减 2016 年资产处置收益 1,278,761.42 元。

（2）会计估计变更

报告期内本集团未发生重大会计估计变更情形。

（3）前期差错更正

报告期内本集团无重大前期会计差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税和营业税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泸州长江机械	15%
重庆豪能	15%

2. 税收优惠及批文

（1）西部大开发企业税收优惠

1） 本公司的主营业务属于《产业结构调整指导目录（2014 年本）》（国家发改委第 15 号令）中的鼓励类产业。根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局发布的 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和四川省国家税务局发布的 2012 年第 7 号《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，2017 年 2 月 20 日成都市龙泉驿区国家税务局受理本公司《企业所得税优惠事项备案表》并出具了龙国税通（2017）1694 号《税务事项通知书》，同意本公司 2016 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

2017 年度本公司暂按 15%税率计缴企业所得税。

2） 泸州长江机械的主营业务属于《产业结构调整指导目录（2014 年本）》（国家发改委第 15 号令）中的鼓励类产业。根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局发布的 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和四川省国家税务局发布的 2012 年第 7 号《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，2017 年 4 月 28 日泸州市地方税务局第三直属税务分局受理泸州长江机械《企业所得税优惠税事项备案表》并出具了泸地税三直税通（2017）353 号《税务事项通知书》，同意泸州长江机械 2016 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

2017 年度泸州长江机械暂按 15%税率计缴企业所得税。

3） 重庆豪能的主营业务属于《产业结构调整指导目录（2014 年本）》（国家发改委第 15 号令）中的鼓励类产业。根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局发布的 2012 年第 12 号公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，2017 年 2 月 10 日重庆市璧山区国家税务局受理重庆豪能《企业所得税

优惠税事项备案表》，并出具了璧国税通（2017）284 号《税务事项通知书》，同意重庆豪能 2016 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

2017 年度重庆豪能暂按 15%税率计缴企业所得税。

（2）研究开发费税前加计扣除优惠

根据国税发[2008]116 号《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》、财税[2013]70 号《国家税务总局关于研究开发费用税前加急扣除有关政策问题的通知》以及财税[2015]119 号《完善研究开发费用税前加计扣除政策》，本公司及泸州长江机械、重庆豪能发生的研究开发费按 50%加计扣除，具体情况如下：

1）本公司

根据 2017 年 2 月 20 日成都市龙泉驿区国家税务局出具的《税务事项通知书》（龙国税通（2017）1699 号），本公司 2016 年度企业所得税税前加计扣除研究开发费为 3,613,259.87 元。

本公司 2017 年度计算企业所得税税前加计扣除研究开发费为 2,409,461.48 元。

2）泸州长江机械

根据 2017 年 4 月 28 日泸州市地方税务局第三直属税务分局受理泸州长江机械申报的《企业所得税优惠事项备案表》，2016 年度企业所得税税前加计扣除研究开发费为 5,109,104.18 元。

泸州长江机械 2017 年度计算企业所得税税前加计扣除研究开发费为 6,095,276.07 元。

3）重庆豪能

根据 2017 年 5 月 23 日重庆市璧山区国家税务局受理重庆豪能申报的《企业所得税优惠税事项备案表》，2016 年度企业所得税税前加计扣除研究开发费为 2,087,193.36 元。

重庆豪能 2017 年度计算企业所得税税前加计扣除研究开发费为 2,709,514.28 元。

（3）残疾职工工资加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）、财政部国家税务总局下发《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通

知》（川地税发[2005]157号）和《税收减免管理办法》（国税发[2005]129号）第五条第二款的规定，泸州长江机械和重庆豪能享受残疾人工资可以在企业所得税税前加计100%扣除的税收优惠政策。

1）泸州长江机械

根据2017年4月28日泸州市地方税务局第三直属税务分局受理泸州长江机械申报的《企业所得税优惠事项备案表》，2016年度企业所得税残疾职工工资税前加计扣除为593,193.32元。

泸州长江机械2017年度计算企业所得税残疾职工工资税前加计扣除为552,428.00元。

2）重庆豪能

根据2017年2月24日重庆市璧山区国家税务局受理重庆豪能申报的《企业所得税优惠税事项备案表》，2016年度企业所得税残疾职工工资税前加计扣除为116,921.01元。

重庆豪能2017年度计算企业所得税残疾职工工资税前加计扣除为162,239.93元。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	766.13	26,260.31
银行存款	658,098,024.03	22,187,368.59
其他货币资金	44,904,122.00	32,409,611.55
合计	**703,002,912.16**	**54,623,240.45**
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	156,505,500.39	144,057,354.26
商业承兑汇票	1,006,000.00	32,972,961.84
合计	**157,511,500.39**	**177,030,316.10**

（2） 年末已用于质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,000000.00
合计	**5,000000.00**

注：年末用于质押的应收票据系重庆豪能将票面金额 5,000,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国建设银行股份有限公司璧山支行，由中国建设银行股份有限公司璧山支行开具同金额的小面额银行承兑汇票用于支付供应商货款。

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	112,296,065.65	
商业承兑汇票	5,322,360.00	
合计	**117,618,425.65**	

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,075,963.87	100.00	14,349,871.10	5.25	258,726,092.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**273,075,963.87**	**100.00**	**14,349,871.10**	—	**258,726,092.77**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,801,221.91	100.00	10,488,101.84	5.71	173,313,120.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**183,801,221.91**	**100.00**	**10,488,101.84**	—	**173,313,120.07**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	271,617,404.10	13,580,870.21	5
1-2 年	704,808.93	140,961.79	20
2-3 年	251,423.48	125,711.74	50
3 年以上	502,327.36	502,327.36	100
合计	**273,075,963.87**	**14,349,871.10**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,667,243.85	8,883,362.18	5
1-2 年	5,605,937.77	1,121,187.55	20
2-3 年	88,976.36	44,488.18	50
3 年以上	439,063.93	439,063.93	100
合计	**183,801,221.91**	**10,488,101.84**	—

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，本集团根据以前年度按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础确定坏账准备计提的比例。

（2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 3,861,769.26 元，无转回或收回的坏账准备。

（3） 本年度实际核销的应收账款

无。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 147,168,430.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例 53.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,358,421.51 元。

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	89,206,332.22	97.49	42,102,547.93	94.79
1-2 年	986,130.46	1.08	365,233.89	0.82
2-3 年	344,839.01	0.38	470,398.12	1.06
3 年以上	969,543.16	1.05	1,480,730.36	3.33
合计	**91,506,844.85**	**100.00**	**44,418,910.30**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 53,315,566.52 元，占预付款项年末余额合计数的比例 58.26%。

5. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,294,868.56	99.26	1,053,713.83	24.53	3,241,154.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,224.43	0.74	32,224.43	100.00	
合计	**4,327,092.99**	**100.00**	**1,085,938.26**	—	**3,241,154.73**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,697,900.96	98.14	915,068.07	53.89	782,832.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,224.43	1.86	32,224.43	100.00	
合计	**1,730,125.39**	**100.00**	**947,292.50**	—	**782,832.89**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,303,636.12	165,181.81	5
1-2年	86,360.20	17,272.04	20
2-3年	67,224.52	33,612.26	50
3年以上	837,647.72	837,647.72	100
合计	**4,294,868.56**	**1,053,713.83**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	734,275.08	36,713.75	5
1-2年	90,743.28	18,148.66	20
2-3年	25,353.88	12,676.94	50
3年以上	847,528.72	847,528.72	100
合计	**1,697,900.96**	**915,068.07**	—

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本集团根据以前年度按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础确定坏账准备计提的比例。

2）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
小额往来款项	32,224.43	32,224.43	100.00	账龄在 5 年以上，催收成本高
合计	**32,224.43**	**32,224.43**	—	—

（2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 138,645.76 元，无转回或收回的坏账准备。

（3） 本年度实际核销的其他应收款

无。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,100,000.00	
备用金及保证金	399,969.53	371,769.95
房屋维修基金	856,774.38	804,247.64
代收代付款项	804,247.64	377,003.33
其他	166,101.44	177,104.47
合计	**4,327,092.99**	**1,730,125.39**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
招商证券股份有限公司	未开发票进项税款	2,100,000.00	1 年以内	48.53	105,000.00
泸州市住房公积金管理中心	财政代管的维修基金	804,247.64	3 年以上	18.59	804,247.64
屈冬梅	备用金	65,000.00	2-3 年	1.50	32,500.00
蔡鸥鸥	备用金	40,000.00	1 年以内	0.92	2,000.00
杨开玲	备用金	37,320.65	1 年以内	0.86	1,866.03
合计	—	**3,046,568.29**	—	**70.40**	**945,613.67**

（6） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（7） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,949,857.26		19,949,857.26	32,060,446.07		32,060,446.07
在产品	35,493,107.65		35,493,107.65	25,603,999.53		25,603,999.53
库存商品	110,305,441.10		110,305,441.10	79,234,023.52		79,234,023.52
周转材料	26,918,269.10		26,918,269.10	18,852,837.45		18,852,837.45
合计	**192,666,675.11**		**192,666,675.11**	**155,751,306.57**		**155,751,306.57**

注：年末本集团存货无减值迹象，不需要计提跌价准备。

7. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	170,000.00	50,000.00	120,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	170,000.00	50,000.00	120,000.00
合计	**170,000.00**	**50,000.00**	**120,000.00**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	170,000.00	50,000.00	120,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	170,000.00	50,000.00	120,000.00
合计	**170,000.00**	**50,000.00**	**120,000.00**

（2）年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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都汽车产业研究院	100,000.00			100,000.00						
南方高速股份有限公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00		
成都经济技术开发区汽车科技协会	20,000.00			20,000.00						
合计	**170,000.00**			**170,000.00**	**50,000.00**			**50,000.00**		

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	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											
豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司	6,487,524.91	10,200,000.00		-1,300,173.92						15,387,350.99	
小计	**6,487,524.91**	**10,200,000.00**		**-1,300,173.92**						**15,387,350.99**	
二、联营企业											
小计											
合计	**6,487,524.91**	**10,200,000.00**		**-1,300,173.92**						**15,387,350.99**	

注：2017 年 3 月本集团追加对豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司（以下简称“豪能贺尔碧格”）的投资，增资后出资比例仍为 51.00%，因豪能贺尔碧格章程中约定投资双方各派董事 2 名，且重大事项需经董事会一致同意， 本集团对该公司无法实施控制，故未纳入合并范围。本集团对该项长期股权投资按权益法核算。

9. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
（1）购置		
3.本年减少金额		
（1）处置或报废		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧		
1.年初余额	496,363.07	496,363.07
2. 本年增加金额	54,030.36	54,030.36
（1）计提	54,030.36	54,030.36
3. 本年减少金额		
（1）处置或报废		
4. 年末余额	550,393.43	550,393.43
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,407,228.17	1,407,228.17
2 年初账面价值	1,461,258.53	1,461,258.53

（2）年末本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

（1）固定资产类别

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	154,768,596.38	520,922,103.79	12,196,379.64	16,987,873.14	704,874,952.95
2.本年增加金额	29,384,701.77	153,863,788.73	1,056,357.23	2,499,539.71	186,804,387.44
（1）购置		66,496,820.36	1,056,357.23	2,499,539.71	70,052,717.30

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（2）在建工程转入	29,384,701.77	87,366,968.37			116,751,670.14
3.本期减少金额		7,320,190.18	841,246.61	1,036,241.76	9,197,678.55
（1）处置或报废		7,320,190.18	841,246.61	1,036,241.76	9,197,678.55
（2）其他					
4. 年末余额	184,153,298.15	667,465,702.34	12,411,490.26	18,451,171.09	882,481,661.84
二、累计折旧					
1.年初余额	25,364,310.45	111,829,956.79	8,244,513.00	11,817,664.64	157,256,444.88
2.本年增加金额	7,892,682.52	52,177,940.14	1,706,269.79	770,782.99	62,547,675.44
（1）计提	7,892,682.52	52,177,940.14	1,706,269.79	770,782.99	62,547,675.44
3. 本年减少金额		6,294,396.45	732,627.51	961,838.98	7,988,862.94
（1）处置或报废		6,294,396.45	732,627.51	961,838.98	7,988,862.94
（2）其他					
4.年末余额	33,256,992.97	157,713,500.48	9,218,155.28	11,626,608.65	211,815,257.38
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	**150,896,305.18**	**509,752,201.86**	**3,193,334.98**	**6,824,562.44**	**670,666,404.46**
2. 年初账面价值	**129,404,285.93**	**409,092,147.00**	**3,951,866.64**	**5,170,208.50**	**547,618,508.07**

（2）年末本集团无暂时闲置的固定资产。

（3）年末本公司将原值为 84,944,610.44 元，净值为 57,263,090.14 元的房屋建筑物作为抵押物，于 2016 年 3 月 22 日抵押给中国建设银行股份有限公司成都经济技术开发区支行，抵押期限为 4 年；

泸州长江机械将原值为 16,074,169.40 元，净值为 13,285,456.65 元的机器设备作为抵押物，于 2016 年 6 月 13 日抵押给汇丰银行（中国）有限公司成都分行，抵押期限为 63 个月；

重庆豪能将原值为 60,996,431.06 元，净值为 58,742,461.66 元的机器设备作为抵押物抵押给汇丰银行（中国）有限公司重庆分行，其中原值为 12,920,814.17 元，净值为 11,389,697.57 元的机器设备于 2016 年 7 月 5 日抵押，抵押期限为 42 个月；原值为 15,725,076.21 元，净值为 15,692,988.12 元的机器设备于 2017 年 3 月 3 日抵押，抵押期限为 48 个月；原值为 8,301,587.32 元的，净值为 8,110,513.86 元的机器设备于 2017 年 5 月

10 日抵押，抵押期限为 48 个月；原值为 24,048,953.36，净值为 23,549,262.11 的机器设备于 2017 年 11 月 27 日抵押，抵押期限为 48 个月；原值为 51,835,237.43 元，净值为 35,260,351.52 元的机器设备于 2017 年 6 月 23 日抵押给中国建设银行股份有限公司璧山支行，抵押期限为 12 个月。

（4）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泸州长江新厂房	61,801,860.98	未完成竣工决算
泸州长江办公楼	25,707,100.26	未完成竣工决算

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长江机械新厂区建设	58,348,004.46		58,348,004.46	40,749,826.42		40,749,826.42
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	4,344,444.54		4,344,444.54	5,400,582.59		5,400,582.59
零星工程	7,975,878.03		7,975,878.03	710,646.38		710,646.38
合计	**70,668,327.03**		**70,668,327.03**	**46,861,055.39**		**46,861,055.39**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
泸州长江机械新厂区建设	40,749,826.42	82,584,129.75	64,387,704.02	598,247.69	58,348,004.46
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	5,400,582.59	50,626,771.24	51,682,909.29		4,344,444.54
合计	**46,150,409.01**	**133,210,900.99**	**116,070,613.31**	**598,247.69**	**62,692,449.00**

注：其他减少主要系泸州长江机械新厂区建设项目中设备处置的转出。

（续表）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
泸州长江机械新厂区建设	82,000.00	54.24	54.24				企业自筹、募集资金
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	21,000.00	19.28	19.28				企业自筹
合计	**103,000.00**	—	—			—	—

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	39,951,640.81	1,131,040.63	41,082,681.44
2.本年增加金额		689,931.61	689,931.61
（1）购置		689,931.61	689,931.61
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4. 年末余额	39,951,640.81	1,820,972.24	41,772,613.05
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,127,043.23	686,438.93	3,813,482.16
2.本年增加金额	820,221.72	155,698.90	975,920.62
（1）计提	820,221.72	155,698.90	975,920.62
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4. 年末余额	3,947,264.95	842,137.83	4,789,402.78
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 年末账面价值	**36,004,375.86**	**978,834.41**	**36,983,210.27**
2. 年初账面价值	**36,824,597.58**	**444,601.70**	**37,269,199.28**

注：年末，本公司将原值为 11,482,719.79 元，净值为 9,230,033.17 元的成都市龙泉驿区国家经济技术开发区成龙路以南土地使用权（权证号：龙国用（2008）第 91199 号）作为抵押物，于 2016 年 3 月 23 日抵押给中国建设银行股份有限公司成都经济技术开发区支行，抵押期限为 4 年；

泸州长江机械将原值为 28,468,921.02 元，净值为 26,774,342.47 元的泸州市江阳区酒谷大道四段 18 号土地使用权（权证号：泸市国用（2015）第 10038 号）作为抵押物，于 2016 年 3 月 22 日抵押给中国建设银行股份有限公司成都经济技术开发区支行，抵押期限为 4 年。

（2）年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入厂房改造	722,041.93	4,147,081.53	367,801.29		4,501,322.17
职工意外保险	607,500.00		202,500.00		405,000.00
合计	**1,329,541.93**	**4,147,081.53**	**570,301.29**		**4,906,322.17**

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,485,809.36	2,322,871.41	11,485,394.34	1,722,809.15
政府补助	26,149,990.00	3,922,498.50	20,093,560.00	3,014,034.00
内部销售未实现利润	386,290.18	57,943.53	1,924,047.74	288,607.16
合计	**42,022,089.54**	**6,303,313.44**	**33,503,002.08**	**5,025,450.31**

（2） 未经抵销的递延所得税负债：无。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84	9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,045,060.28	9,769,987.21
合计	**19,085,880.12**	**18,810,807.05**

注：其他非流动资产系泸州长江机械老厂区搬迁发生的搬迁费用、处置损失以及尚未移交政府的土地及地上房屋建筑物，搬迁相关内容见本附注“十四、其他重要事项”。

16. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	74,116,789.22	15,877,018.33
保证借款	50,000,000.00	
合计	**124,116,789.22**	**15,877,018.33**

注：1）汇丰银行（中国）有限公司（以下简称“汇丰银行”）于2016年4月向本集团出具银行授信函，向本集团提供最高不超过人民币60,000,000.00元综合授信；2017年6月汇丰银行（中国）有限公司对该授信函进行续期，授信额度不变，由本公司及向朝东提供个人担保，同时由本集团以设备抵押作担保，详见本附注“六、10.固定资产”。2）中国民生银行股份有限公司成都分行于2017年7月4日分别与本公司、泸州长江机械和重庆豪能签订综合授信合同，向本集团提供提供不超过100,000,000元综合授信，由本公司、向朝东和唐秀兰提供担保，同时泸州长江机械和重庆兴富吉实业有限公司还为重庆豪能提供担保。

（2） 年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,076,913.58	62,249,518.71
合计	**98,076,913.58**	**62,249,518.71**

注：年末本集团无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

（1） 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	178,478,599.59	143,278,122.91
1年以上	9,226,859.22	6,624,005.40
合计	**187,705,458.81**	**149,902,128.31**

（2） 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
FELSOMAT GmbH Co.KG	3,375,274.98	尚未结算
成都经济技术开发区建设发展有限公司	1,739,187.80	尚未结算
上海汇森益发工业炉有限公司	663,978.00	尚未结算
创达恒泰国际贸易有限公司	393,584.00	尚未结算
宁波安杰森精密机械制造有限公司	240,000.00	尚未结算
合计	**6,412,024.78**	

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的应付账款金额。

19. 预收款项

（1） 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	920,050.35	823,799.54
1年以上	1,028,566.93	837,915.65
合计	**1,948,617.28**	**1,661,715.19**

（2） 年末账龄超过1年的重要预收款项：无。

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,558,271.03	110,041,577.80	100,253,656.16	18,346,192.67
离职后福利-设定提存计划	14,251.16	8,534,935.83	8,514,770.01	34,416.98
辞退福利		185,996.00	185,996.00	
一年内到期的其他福利				
合计	**8,572,522.19**	**118,762,509.63**	**108,954,422.17**	**18,380,609.65**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,345,827.40	98,073,145.10	88,646,534.57	17,772,437.93
职工福利费		4,478,172.09	4,478,172.09	
社会保险费	44,777.59	4,974,002.75	4,987,500.37	31,279.97
其中：医疗保险费	35,757.72	3,861,446.15	3,865,923.90	31,279.97
工伤保险费	7,041.61	875,042.42	882,084.03	
生育保险费	1,978.26	237,514.18	239,492.44	
住房公积金		1,290,525.00	1,290,525.00	
工会经费和职工教育经费	167,666.04	1,225,732.86	850,924.13	542,474.77
合计	**8,558,271.03**	**110,041,577.80**	**100,253,656.16**	**18,346,192.67**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	12,227.12	8;254,050.67	8,231,860.81	34,416.98
失业保险费	2,024.04	280,885.16	282,909.20	
合计	**14,251.16**	**8,534,935.83**	**8,514,770.01**	**34,416.98**

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-4,260,134.73	-3,623,043.83
企业所得税	14,208,543.93	12,644,887.66

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	356,795.40	140,299.49
房产税	3,120.00	377,427.22
印花税	73,726.77	46,481.35
个人所得税	183,020.97	178,605.57
教育费附加	152,912.32	60,128.35
地方教育费附加	101,941.55	40,085.56
其他税费		741,651.05
合计	**10,819,926.21**	**10,606,522.42**

22. 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,467.61	
短期借款应付利息	294,068.25	80,481.27
合计	**318,535.86**	**80,481.27**

（2） 年末本集团无重要的已逾期未支付的利息。

23. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付个人股股利	502,850.00	502,850.00
合计	**502,850.00**	**502,850.00**

24. 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款项	528,782.43	446,403.61
保证金及押金	298,438.00	201,338.00
其他	62,002.01	136,206.80
加工费		153,185.64
合计	**889,222.44**	**937,134.05**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

25. 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,228,093.86	5,039,470.00
合计	**24,228,093.86**	**5,039,470.00**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内应结转的递延收益	243,570.00	243,570.00
合计	**243,570.00**	**243,570.00**

（2） 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	103,570.00		103,570.00	103,570.00	103,570.00	与资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目	70,000.00		70,000.00	70,000.00	70,000.00	与资产相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	70,000.00		70,000.00	70,000.00	70,000.00	与资产相关
合计	**243,570.00**		**243,570.00**	**243,570.00**	**243,570.00**	

注：“其他变动”系从递延收益中转入的一年内结转的政府补助。

27. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
抵押及保证借款	81,448,328.42	45,355,230.00	4.75%、5.23%
合计	**81,448,328.42**	**45,355,230.00**	

注：1）泸州长江机械于 2016 年 3 月向中国建设银行股份有限公司成都经济开发区支行申请的固定资产贷款（合同编号：建经开（2016）固字第 01 号），贷款批准金额为 130,000,000.00 元，贷款有效期为 2016 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 22 日。上述借款由自然人向朝东、向朝明、向星星、徐应超、杜庭强及本公司提供担保；由本集团以土地使用权作抵押担保，详见本附注“六、12.无形资产”。根据贷款合同中关于还款计划的相关约定，本集团将一年内到期的借款 22,888,093.86 元重分类至一年内到期的非流动负债。

2）重庆豪能于 2017 年 10 月向汇丰银行支付申请的固定资产贷款 2,680,000 元，上述借款属于汇丰银行向本集团提供最高不超过人民币 60,000,000.00 元综合授信范畴。根据贷款期限，本集团将一年内到期的借款 1,340,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

28. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	见本附注“十四、其他重要事项”
建设补助款	13,900,734.00			13,900,734.00	
合计	**93,620,734.00**			**93,620,734.00**	

29. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,849,990.00	6,300,000.00	243,570.00	25,906,420.00	收到财政拨款
合计	**19,849,990.00**	**6,300,000.00**	**243,570.00**	**25,906,420.00**	

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	12,100,000.00				12,100,000.00	与资产相关 [注 1]
技改（整体搬迁）贴息（补助）资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关 [注 2]
2014 年省创新驱动发展资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关 [注 3]
龙泉工业投资公司 2016 年产业研究与开发专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关 [注 4]
2016 年省级第一批科技计划项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关 [注 5]
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	724,990.00			103,570.00	621,420.00	与资产相关 [注 6]
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目	560,000.00			70,000.00	490,000.00	与资产相关 [注 7]
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	490,000.00			70,000.00	420,000.00	与资产相关 [注 8]
2014 泸州市科技型中小企业技术创新基金项目	175,000.00				175,000.00	与收益相关 [注 9]
2016 年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关 [注 10]

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年 DCT 用离合器支撑及主动毂生产线技术改造转型升级专项资金		3,400,000.00			3,400,000.00	与资产相关[注 11]
2017 年第三批重庆市民营经济发展专项资金		1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关[注 12]
合计	**19,849,990.00**	**6,300,000.00**		**243,570.00**	**25,906,420.00**	

注 1：四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》（川财建[2015]160 号）于 2015 年 10 月和 12 月分别向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 4,800,000 元和 7,300,000 元，用于自动变速零部件智能化制造项目。年末该项目尚未完成，本集团将该笔与资产相关的政府补助计入递延收益，待项目完成后再进行摊销。本项目年末账面余额 12,100,000.00 元。

注 2：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息（补助）资金的通知》（泸市财企[2013] 86 号）于 2013 年 12 月向泸州长江机械拨付了财政贴息补助 2,000,000.00 元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。年末该项目尚未完成，本集团将该笔与资产相关的政府补助计入递延收益，待项目完成后再进行摊销。本项目年末账面余额 2,000,000.00 元。

注 3：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》（泸市财建[2014] 98 号 ）向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 2,000,000.00 元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。年末该项目尚未完成，本集团将该笔与资产相关的政府补助计入递延收益，待项目完成后再进行摊销。本项目年末账面余额 2,000,000.00 元。

注 4：成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》（成财企[2016] 66 号）向本公司拨付 2016 年产业研究与开发专项资金 1,000,000.00 元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。年末该项目尚未完成，本集团将该笔与收益相关的政府补助计入递延收益，待项目完成后再结转至其他收益，本项目年末账面余额 1,000,000.00 元。

注 5：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达 2016 年省级第一批科技计划项目资金预算的通知》（成财教[2016] 47 号）向本公司拨付省级第一批科技计划资金 800,000.00 元，用于汽车同步器关键技术研究项目。年末该项目尚未完成，本集团将该笔与收益相关的政府补助计入递延收益，待项目完成后再结转至其他收益，本项目年末账面余额 800,000.00 元。

注 6：成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》（成财企[2014]159 号）于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 1,035,700.00 元，用于双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成，2017 年度从“其他流动负债”结转其他收益的金额为 103,570.00 元，另将预计一年内结转其他收益的金额 103,570.00 元从本项目结转到“其他流动负债”项目。本项目年末账面余额 621,420.00 元。

注 7：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2015 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]83 号）分别于 2015 年 12 月和 2016 年 12 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 700,000.00 元，用于青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目。该项目 2016 年 1 月完成，2017 年度从“其他流动负债”结转其他收益的金额为 70,000.00 元，另将预计一年内结转其他收益的金额 70,000.00 元从本项目结转到“其他流动负债”项目。本项目年末账面余额 490,000.00 元。

注 8：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2014 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2014]70 号）分别于 2014 年 11 月和 2016 年 9 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 700,000.00 元，用于年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目。该项目 2015 年 1 月完成， 2017 年度从“其他流动负债”结转其他收益的金额为 70,000.00 元，另将预计一年内结转其他收益的金额 70,000.00 元从本项目结转到“其他流动负债”项目。本项目年末账面余额 420,000.00 元。

注 9：泸州市财政局和泸州市科学技术和知识产权局根据《关于下达 2014 年度泸州市科技型中小企业技术创新基金项目经费的通知》（泸市财企[2014]63 号），于 2014 年 12 月向泸州长江机械拨付了 2014 泸州市科技型中小企业技术创新基金 175,000.00 元，用于高端轿车铜质齿环材料制造新技术项目。年末该项目尚未完工，本集团将该笔与收益相关的政府补助收入计入递延收益，待项目完成后再结转至其他收益。本项目年末账面余额 175,000.00 元。

注 10：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》（成教财[2016]169 号），于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 1,000,000.00 元，用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。年末该项目尚未完工，本集团将该笔与收益相关的政府补助收入计入递延收益，待项目完成后再结转至其他收益。本项目年末账面余额 1,000.000.00 元。

注 11：泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局根据《关于下达 2017 年技术改造与转型升级专项资金的通知》（泸高财综[2017]116 号），于 2017 年 12 月向泸州长江机械拨付专项资金 3,400,000.00 元，用于双离合变速（DCT）用离合器支撑及主转毂生产线建设技改项目。年末该项目尚未完工，本集团将该笔与资产相关的政府补助收入计入递延收益，待项目完成后进行摊销。本项目年末账面余额 3,400.000.00 元。

注 12：重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目的批复》（渝经信装备[2017]54 号），于 2017 年 11 月向重庆豪能拨付了民营经济发展专项资金 1,900,000.00 元，用于 1000 万件汽车同步器生产线建设项目购买指定设备。年末设备尚未完工转固，本集团将该笔与资产相关的政府补助收入计入递延收益，待设备完工转固后进行摊销。本项目年末账目余额 1,900,000.00 元。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**80,000,000.00**	**26,670,000.00**				**26,670,000.00**	**106,670,000.00**

注：本年度发行新股见“本附注一、公司的基本情况”。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,279,330.01	527,786,700.00		552,066,030.01
其他资本公积	46,979.67			46,979.67
合计	**24,326,309.68**	**527,786,700.00**		**552,113,009.68**

注： 本年增加系本公司本年度通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股产生的股本溢价。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,914,763.00	5,184,493.85		48,099,256.85
合计	**42,914,763.00**	**5,184,493.85**		**48,099,256.85**

注：本公司本年法定盈余公积增加系本公司按净利润的 10%计提所致。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	**634,354,358.69**	**508,079,915.99**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	**634,354,358.69**	**508,079,915.99**
加：本年归属于母公司股东的净利润	149,886,720.25	126,274,442.70
减：提取法定盈余公积	5,184,493.85	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	**779,056,585.09**	**634,354,358.69**

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	838,102,227.70	538,285,333.91	641,147,137.73	402,030,111.22
其他业务	4,176,051.93	448,974.82	2,673,997.36	243,103.70
合计	**842,278,279.63**	**538,734,308.73**	**643,821,135.09**	**402,273,214.92**

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,143,440.96	1,548,069.21
城市维护建设税	2,534,358.57	1,326,294.83
房产税	1,709,760.52	1,316,245.43
教育费附加	1,086,153.68	568,412.07
印花税	473,078.82	457,955.20

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	724,102.47	378,941.38
其他税费	6,810.60	34,037.17
合计	**7,677,705.62**	**5,629,955.29**

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	8,930,209.80	5,674,177.77
三包维修费	7,960,253.21	4,263,954.84
仓储费	3,658,413.45	2,466,063.56
职工薪酬	3,085,464.75	2,194,296.61
差旅费	1,208,227.65	860,014.86
业务招待费	1,031,007.75	749,283.90
办公费用	575,197.53	556,902.21
广告宣传费	170,950.86	252,513.51
其他费用	1,345,113.56	1,319,111.01
合计	**27,964,838.56**	**18,336,318.27**

注：销售费用—运杂费增加主要系本年销售收入的增加导致运量较大，同时对部分客户生产需用的急件采取空运导致费用增长所致；销售费用—三包费增加主要系中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司、柳州上汽汽车变速器有限公司和陕西法士特齿轮有限责任因产品质量问题于本年发生的质量赔款；仓储费的增加主要系本年业务量的扩大导致发货量及储存量的增加所致。

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	29,264,383.78	33,977,257.82
职工薪酬	26,602,471.59	21,533,357.07
折旧费及无形资产摊销费、低耗摊销	7,695,938.28	6,446,161.45
差旅费	4,300,805.20	3,095,796.96
业务招待费	3,123,491.43	1,755,740.26
办公费	2,998,089.93	1,426,315.81
维修费	2,493,858.73	2,789,761.75
车辆使用费	1,288,622.53	1,578,832.91

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费及咨询费	1,158,556.93	1,240,338.58
水电气费	929,021.55	1,255,150.92
排污费	507,387.11	
其他费用	2,135,070.36	1,831,188.35
合计	**82,497,697.42**	**76,929,901.88**

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,779,685.08	1,536,477.00
减：利息收入	1,221,917.13	615,785.01
加：汇兑损失（收益以“－”号填列）	318,541.93	373,282.54
加：贴现息	1,719,857.13	1,143,049.28
加：其他支出	486,287.92	755,607.92
合计	**5,082,454.93**	**3,192,631.73**

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,000,415.02	1,417,545.23
合计	**4,000,415.02**	**1,417,545.23**

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,300,173.92	-3,712,475.09
合计	**-1,300,173.92**	**-3,712,475.09**

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-263,355.37	-1,278,761.42	-263,355.37
其中：固定资产处置收益	-263,355.37	-1,278,761.42	-263,355.37
无形资产处置收益			
合计	**-263,355.37**	**-1,278,761.42**	**-263,355.37**

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	与资产相关/与收益相关
2017 年产业技术创新专项资金	500,000.00		渝经信发〔2017〕81 号	与收益相关
中间环 MT452 项目资金	200,000.00		成财教〔2017〕42 号	与收益相关
稳岗补贴	140,893.00		泸州市就业服务管理局	与收益相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	103,570.00		递延收益转入	与资产相关
创新扶持专项资金	100,000.00		成都市龙泉驿区科技和经济信息化局	与收益相关
四川省重大产业技术创新专项资金补贴	80,000.00		成财企〔2017〕105 号	与收益相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	70,000.00		递延收益转入	与资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目	70,000.00		递延收益转入	与资产相关
研发投入补助资金	50,000.00		渝经信发〔2016〕63 号	与收益相关
其他	381,318.46			
合计	**1,695,781.46**			

43. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	2,591,770.00	26,102,634.44	2,591,770.00
其他	68,813.18	1,648,400.65	68,813.18
合计	**2,660,583.18**	**27,751,035.09**	**2,660,583.18**

（2） 政府补助明细

1）2017年度

项目	金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
15年工业率先突破奖励（江阳区经信局）	2,010,000.00	泸市财企[2016]106号	收益相关
科技创新平台奖	200,000.00	璧山县促进科技创新奖励办法	收益相关
质量提升奖励	120,000.00	泸州市质量技术监督局	收益相关
高新区管委会技改落地奖励	100,000.00	泸高管发[2017]3号	收益相关
高新区管委会稳增长奖励	100,000.00	泸高管发[2017]3号	收益相关
其他	61,770.00		收益相关
合计	**2,591,770.00**		

2）2016年度

项目	金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江苏豪能搬迁政府补贴	15,000,000.00	泸州市高新区管委会	与收益相关（注1）
成都市龙泉驿区工业投资财政扶持资金	5,050,000.00	成经企[2016]12号	与收益相关
龙泉驿区区级金融业发展专项资金	2,000,000.00	龙金融办[2016]19号	与收益相关
成都市市级金融业发展专项资金	700,000.00	成财外[2016]105号	与收益相关
2016年企业技术改造项目固定资产投资补助资金	604,500.00	成财企[2016]165号	与资产相关
成都市科技局战略性新兴产品汽车精密板材冲压同步器齿环专项资金	600,000.00	递延收益转入	与收益相关
成都市科技局战略性新兴产品汽车精密板材冲压同步器齿环专项资金	400,000.00	递延收益转入	与收益相关
成都市科技局发放的豪能与西华大学联合产学研联合实验室款	200,000.00	龙泉驿区科技和经济信息化局	与收益相关
重庆市高新技术企业认定补助	200,000.00	渝府办发[2016]90号、渝科发[2016]70号	与收益相关
泸州长江机械稳岗补贴	184,753.00	泸市人社发[2015]40号	与收益相关
15年度省级外经贸发展项目资金	140,600.00	泸州市商务局	与收益相关
龙泉就业局稳岗补贴	129,011.69	成都市龙泉驿区就业服务管理局	与收益相关

项目	金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
成都市龙泉驿区就业服务管理局发放失业保险支持企业稳定岗位补贴	128,609.81	成就发[2016]86 号	与收益相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	103,570.00	递延收益转入	与资产相关
同步器精密冲压齿环新结构齿环基体发明专利实施专项资金	100,000.00	成科计[2013]36 号	与收益相关
其他技术研究与开发政府补贴	100,000.00	泸州市财政局	与资产相关
龙泉科技局 2016 第四批市级应用技术项目经费	100,000.00	成财教[2016]149 号	与收益相关
其他	361,589.94		
合计	**26,102,634.44**		

注1：根据江苏豪能机械有限公司（以下简称江苏豪能）与泸州高新技术产业开发区管委会（以下简称管委会）签订的《投资合作协议》，为支持江苏豪能的搬迁投产，由管委会给予产业扶持专项资金用于补助江苏豪能在辞退工人，设备运输、安装、调试等方面的费用，江苏豪能按约定完成搬迁并全面投产后，管委会将向泸州长江机械支付1,500.00万元的产业扶持专项资金。2016年2月，江苏豪能按照协议约定完成整体搬迁投产，并入泸州长江机械在泸州高新区建立税收关系，并在江苏昆山终止了税收关系，在泸州高新区全面投产。泸州长江机械也相应全部收到了管委会的扶持专项资金1,500.00万元。

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	59,921.09	51,254.18	59,921.09
其中：固定资产处置损失	59,921.09	51,254.18	59,921.09
其他	19,390.42	146,123.63	19,390.42
合计	**79,311.51**	**197,377.81**	**79,311.51**

45. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,195,986.37	21,672,984.50
递延所得税费用	-1,277,863.13	303,325.27
合计	**25,918,123.24**	**21,976,309.77**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	179,034,383.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,855,157.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,303.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-1,789,337.96
其他调减项目的影响	
所得税费用	25,918,123.24

46. 现金流量表项目注释

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,729,889.46	23,402,634.44
利息收入	1,221,917.13	615,785.01
其他款项	68,813.18	131,399.33
合计	**9,020,619.77**	**24,149,818.78**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	8,599,233.33	5,475,937.26
维修费	2,493,858.73	2,789,761.75
差旅费	5,509,032.85	3,955,811.82
业务招待费	4,154,499.18	2,505,024.16
办公费	3,573,287.46	1,983,218.02
车辆使用费	1,288,622.53	1,578,832.91

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费及咨询费	1,158,556.93	1,240,338.58
水电气费	929,021.55	1,255,150.92
支付的其他费用及往来	5,447,812.69	5,774,443.95
合计	**33,153,925.25**	**26,558,519.37**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关政府补助	5,300,000.00	2,080,000.00
合计	**5,300,000.00**	**2,080,000.00**

4） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
IPO 相关政府补助		2,700,000.00
合计		**2,700,000.00**

5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金和信用证保证金净额	12,494,510.45	5,875,345.47
上市费用	8,349,637.79	1,056,603.76
合计	**20,844,148.24**	**6,931,949.23**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	153,116,259.95	136,627,678.77
加：资产减值准备	4,000,415.02	1,417,545.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,601,705.80	39,413,353.33
无形资产摊销	975,920.62	1,509,992.22
长期待摊费用摊销	570,301.29	399,420.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	263,355.37	1,278,761.42
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	59,921.09	51,254.18
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	6,784,135.01	1,909,759.54
投资损失（收益以“-”填列）	1,300,173.92	3,712,475.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,277,863.13	303,325.27
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-36,915,368.54	4,811,241.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-99,174,357.80	-77,563,326.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	110,703,435.02	24,663,185.76
其他	-243,570.00	-1,357,821.75
经营活动产生的现金流量净额	202,764,463.62	137,176,844.90
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	658,098,790.16	22,213,628.90
减：现金的期初余额	22,213,628.90	34,531,093.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**635,885,161.26**	**-12,317,464.64**

（3）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	658,098,790.16	22,213,628.90
其中：库存现金	766.13	26,260.31
可随时用于支付的银行存款	658,098,024.03	22,187,368.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	年末余额	年初余额
期末现金和现金等价物余额	**658,098,790.16**	**22,213,628.90**
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		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	44,904,122.00	票据保证金和信用证保证金
应收票据	5,000000.00	票据质押
固定资产	164,551,359.97	用于抵押借款
无形资产	36,004,375.64	用于抵押借款
合计	**250,459,857.61**	

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
银行存款			36,368.18
其中：美元	5,565.82	6.5342	36,368.18
应收账款			947,696.25
其中：美元	1,396.04	6.5342	9,122.00
欧元	120,294.56	7.8023	938,574.25
短期借款			44,116,789.22
其中：美元	801,600.00	6.5342	5,237,814.72
欧元	4,983,014.56	7.8023	38,878,974.50
应付账款			5,311,741.65
其中：美元	104,695.10	6.5342	684,098.72
欧元	542,668.05	7.8023	4,234,058.93
日元	6,800,000.00	0.0579	393,584.00

七、 合并范围的变化

无。

八、 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	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100.00		非同一控制下合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	51.00		其他方式取得的子公司

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益（万元）	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额（万元）
重庆豪能	49.00	322.95		7,803.83

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末金额（万元）						年初金额（万元）					
	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	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
重庆豪能	22,255.44	16,501.66	38,757.10	22,415.92	415.00	22,830.92	16,343.44	8,074.66	24,418.10	9,046.02	105.00	9,151.02

（续）

子公司名称	本年发生额（万元）				上年发生额（万元）			
	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
重庆豪能	17,944.46	659.09	659.09	5,294.11	16,696.58	2,112.92	2,112.92	-726.74

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团使用集团资产和消偿企业集团债务无重大限制。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本年本集团无应纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年本公司享有子公司所有者权益的份额未发生变化。

3. 在合营企业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	
合营企业						
豪能贺尔碧格	上海市	上海市	贸易	51.00		权益法

（2） 重要的合营企业的主要财务信息

项目	本年余额/本年发生额	上年余额/上年发生额
流动资产：	82,939,271.26	14,367,373.95
其中：现金和现金等价物	28,294,917.34	12,392,389.53
非流动资产	971,885.79	1,374,518.16
资产合计	83,911,157.05	15,741,892.11
流动负债：	53,739,880.61	3,021,255.04
非流动负债		
负债合计	53,739,880.61	3,021,255.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,171,276.44	12,720,637.07
按持股比例计算的净资产份额	15,387,350.98	6,487,524.91
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,387,350.98	6,487,524.91
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	148,381,721.51	1,281,255.92
财务费用	-796,439.75	-7,313.62
所得税费用		
净利润	-2,549,360.63	-7,279,362.93
其他综合收益		

项目	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额
综合收益总额	-2,549,360.63	-7,279,362.93
本年度收到的来自合营企业的股利		

（3） 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

（4） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

（5） 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（6） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31

日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行存款-美元	5,565.82	
应收账款-美元	1,396.04	
应收账款-欧元	120,294.56	32,400.00
短期借款-美元	801,600.00	516,081.90
短期借款-欧元	4,983,014.56	1,524,120.40
短期借款-日元		19,475,000.00
应付账款-美元	104,695.10	104,695.10
应付账款-欧元	542,668.05	1,275,852.70
应付账款-日元	6,800,000.00	6,800,000.00

本集团2017年12月31日仍有较大金额外币货币性项目，汇率变动会对本集团造成一定风险，本集团会密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本集团的带息债务以人民币、美元、欧元和日元计价的固定利率借款合同金额合计为229,793,211.50元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

3）价格风险

本集团以市场价格采购铜等原材料及销售汽车配件，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：147,168,430.18元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2017年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为58,762,741.50元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	703,002,912.16				703,002,912.16
应收票据	157,511,500.39				157,511,500.39
应收账款	273,075,963.87				273,075,963.87
其它应收款	4,327,092.99				4,327,092.99
金融负债					
短期借款	124,116,789.22				124,116,789.22
应付票据	98,076,913.58				98,076,913.58
应付账款	187,705,458.81				187,705,458.81
预收款项	1,948,617.28				1,948,617.28
应付利息	318,535.86				318,535.86

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付股利	502,850.00				502,850.00
其它应付款	889,222.44				889,222.44
应付职工薪酬	18,380,609.65				18,380,609.65
一年内到期的非流动负债	24,228,093.86				24,228,093.86
长期借款		58,560,234.56	22,888,093.86		81,448,328.42

十、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）本公司控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
向朝东	18.75	18.75

（2）控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	20,000,000.00	20,000,000.00	18.75	25.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
向朝东	本公司股东
向朝明	本公司股东
向星星	本公司股东
徐应超	本公司股东
杜庭强	本公司股东

（二）关联交易

1. 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
豪能贺尔碧格	接受劳务	1,240,413.06	
合计	—	**1,240,413.06**	

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
豪能贺尔碧格	销售商品	35,166,072.33	1,019,242.95
合计	—	**35,166,072.33**	**1,019,242.95**

3. 关联担保情况

（1）2016年3月4日，向朝东与汇丰银行（中国）有限公司成都/重庆分行签署的《单个个人保证》，向朝东为本公司、泸州长江机械、重庆豪能不定期向汇丰银行（中国）有限公司成都/重庆分行申请使用的授信提供个人担保，最高担保债务金额为11,715.00万元。截至2017年12月31日，该《单个个人保证》尚在履行中。

（2）2016年3月22日，向朝东、徐应超、向星星、杜庭强、向朝明分别与中国建设银行股份有限公司成都经济技术开发区支行签署的《最高额保证合同》（自然人版），向朝东、徐应超、向星星、杜庭强、向朝明分别为泸州长江机械不定期向中国建设银行股份有限公司成都经济技术开发区支行申请使用的授信提供个人担保，最高担保债务金额为16,748.00万元。截至2017年12月31日，该《最高额担保合同》尚在履行中。

（3）2016年11月7日，向朝东、唐秀兰分别与中国民生银行股份有限公司成都分行签署《最高额担保合同》（个高保字第ZH1600000152307-1号、个高保字第ZH1600000152307-2号），向朝东、唐秀兰为中国民生银行股份有限公司成都分行与本公司签订的《综合授信合同》（公授信字第ZH1600000152307号）项下的全部债权提供最高额连带保证责任，最高授信额度为2,500万元，授信期间为2016年11月7日至2017年11月6日。截至2017年12月31日，该《最高额担保合同》已履行完毕。

（4）2017年6月23日，与中国建设银行股份有限公司璧山支行签署《最高额担保合同》（自然人版）（2017最高额保证055号），向朝东为中国建设银行股份有限公司璧山支行与重庆豪能签订的《授信协议》（2017璧建授信055号）项下的全部债权提供最高额连带保证责任，最高授信额度为6,600万元，授信期间为2017年6月23日至2018年6月22日。截止2017年12月31日，该《最高额担保合同》尚在履行中。

（5）2017年7月4日，向朝东、唐秀兰与中国民生银行股份有限公司成都分行签署《最高额担保合同》（个高保字第ZH1700000072955号），向朝东、唐秀兰为中国民生银行股份有限公司成都分行与本集团签订的《综合授信合同》（公授信字第ZH1700000072955号）项下的债务提供最高额连带保证责任，最高授信额度为10,000万元，授信期间为2017年7月10日至2018年7月9日。截至2017年12月31日，该《最高额担保合同》尚在履行中。

4. 关键管理人员薪酬（万元）

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	710.97	627.92

（三） 关联方往来余额

应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	豪能贺尔碧格	21,246,424.86	1,062,321.24	1,192,514.19	59,625.71

十一、 或有事项

本集团与客户签订供销合同时约定，因本集团产品质量问题造成客户损失的，由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量，本集团未就对已经销售的产品预提相应质量三包费用，而等实际发生质量问题时据实列支，计入本集团销售费用。

十二、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、本公司 2018 年 4 月 12 日第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对控股子公司重庆豪能兴富同步器有限公司增加注册资本的议案》同意本公司与重庆兴富吉实业有限公司按原持股比例对重庆豪能进行增资 6,000 万元，其中本公司出资 3,060 万元。

2、本公司 2018 年 4 月 20 日第三届董事会第十九次会议审议通过《2017 年度利润分配预案》：本公司以总股本 10,667 万股为基数，每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计派发现金 10,667 万元（含税），同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股。该决议尚需提交本公司股东大会审议。

除上述资产负债表日后事项外，截至本报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

本集团业务均为汽车各种同步器的生产和销售，未经营其他对经营成果有重大影响的的业务，因此本集团对母子公司进行统一化管理，未设立经营分部，无报告分部。

2. 其他

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市江阳区人民政府（以下简称江阳区政府）签订《搬迁技改协议》。根据协议规定，泸州长江机械将从江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道整体搬迁入驻泸州高新技术开发区并在高新区内占工业用地 200 亩。

协议中关于土地取得情况的约定如下：项目用地地址位于泸州高新技术开发区内，土地用途为工业，供地方式为出让，项目土地总面积约 200 亩。2014 年 1 月 17 日，泸州长江机械与泸州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。根据合同规定，泸州长江机械以 2,731.23 万元取得高新区工业项目用地 101,157.07 平方米，本年泸州长江机械已付清全部土地出让价款，并于 2015 年 2 月 6 日取得泸州市人民政府颁发的权证号为泸市国用（2015）第 10038 号土地使用权证。

协议中关于泸州长江机械原址土地处置约定如下：江阳区政府暂按 100 万元/亩出资实行土地收储，待实际土地处置收益在按照国家政策规定缴纳省级及以上相关税费后将剩余部分以搬迁补偿性质返还给泸州长江机械，泸州长江机械需确保获得的全部土地处置收益用于高新区项目建设。

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市土地收购储备和开发中心（以下称土地中心）及江阳区政府签订的《国有土地使用权收购合同》（泸市地购合[2013]号）。根据合同约定，土地中心以 8,472 万元收购泸州长江机械位于江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道的国有土地使用权及地上附属物（按 100 万元/亩，收购土地总面积 84.72 亩）。

按合同约定，土地中心在泸州长江机械购买新厂区建设用地时支付 2,900 万元，在泸州长江机械新厂主体工程建设时支付 4,000 万元，在泸州长江机械新厂投产时支付 1,072 万元，在泸州长江机械将全部土地交付土地中心时支付 500 万元。截止 2017 年 12 月末泸州长江机械已累计收到泸州机械工业集中发展区管理委员会支付的土地收购款 7,972 万元，暂记入专项应付款，待搬迁工作全部完成后再进行相应会计处理。

另外，公司与江阳区人民政府签订《搬迁技改协议》之补充协议，协议约定公司向江阳区政府缴清土地款后，即取得该宗土地的合理使用权。公司按照原合同约定的投资额度、建设规模、产品技术方案以及约定的工期和进度建成投产，达标后，纳税额达到5万元/亩.年以上，江阳区政府将一次性补助公司至土地单价8.5万元/亩作为对公司的建设补助。公司于2015年2月收到上述建设补助款1,390.0734万元，根据协议约定的限制条款，公司在泸州市高新区新建项目按约定工期建成投产后纳税额未达到5万元/亩.年的标准，则不享受扶持政策，对于已经取得的扶持补助资金，政府有权收回，公司应予全部退还，因此暂记入专项应付款。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,311,231.07	100.00	4,721,838.42	5.01	89,589,392.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**94,311,231.07**	**100.00**	**4,721,838.42**	—	**89,589,392.65**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,713,080.91	100.00	2,291,395.81	3.60	61,421,685.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**63,713,080.91**	**100.00**	**2,291,395.81**	—	**61,421,685.10**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	90,621,503.68	4,531,075.18	5
1-2年	591,112.80	118,222.56	20
2-3年	145,081.35	72,540.68	50
3年以上			100
合计	**91,357,697.83**	**4,721,838.42**	

（续表）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	43,998,899.87	2,199,944.99	5
1-2年	457,254.08	91,450.82	20
2-3年			50
3年以上			100
合计	**44,456,153.95**	**2,291,395.81**	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2）组合中，按交易对象关系组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	2,953,533.24			19,256,926.96		
合计	**2,953,533.24**	—		**19,256,926.96**	—	

（2） 2017 年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 2,430,442.61 元，无收回或转回的坏账准备。

（3） 2017 年度无实际核销的应收账款

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 80,562,499.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例 85.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,028,124.99 元。

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6） 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

（1） 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,271,851.22	100.00	138,592.56	6.10	2,133,258.66

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**2,271,851.22**	**100.00**	**138,592.56**	—	**2,133,258.66**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	266,695.76	100.00	47,705.08	17.89	218,990.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**266,695.76**	**100.00**	**47,705.08**	—	**218,990.68**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,219,851.22	110,992.56	5
1-2 年	18,000.00	3,600.00	20
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50
3 年以上	14,000.00	14,000.00	100
合计	**2,271,851.22**	**138,592.56**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	216,966.82	10,848.33	5
1-2年	6,494.06	1,298.81	20
2-3年	15,353.88	7,676.94	50
3年以上	27,881.00	27,881.00	100
合计	**266,695.76**	**47,705.08**	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2） 2017年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额90,887.48元，无收回或转回的坏账准备。

（3） 2017年度无实际核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,100,000.00	
备用金	49,807.31	142,294.94
其他	122,043.91	124,400.82
合计	**2,271,851.22**	**266,695.76**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
招商证券股份有限公司	未开发票进项税款	2,100,000.00	1年以内	92.44	105,000.00
王飞	备用金	28,451.90	1年以内	1.25	1,422.60
王智斌	备用金	24,000.00	1-2年、3年以上	1.06	16,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
冯兵	备用金	10,000.00	2-3 年	0.44	5,000.00
成都车城置业有限公司	其他	8,500.00	1 年以内	0.37	425.00
合计	—	**2,170,951.90**	—	**95.56**	**127,847.60**

（6） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（7） 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） 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,898,905.00		97,898,905.00	97,898,905.00		97,898,905.00
对联营、合营企业投资	15,387,350.99		15,387,350.99	6,487,524.91		6,487,524.91
合计	**113,286,255.99**	—	**113,286,255.99**	**104,386,429.91**	—	**104,386,429.91**

（2） 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
泸州长江机械	41,798,905.00			41,798,905.00		
重庆豪能	56,100,000.00			56,100,000.00		
合计	**97,898,905.00**			**97,898,905.00**		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额
		追加投资	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										
豪能贺尔碧格	6,487,524.91	10,200,000.00		-1,300,173.92						15,387,350.99
小计	**6,487,524.91**	**10,200,000.00**		**-1,300,173.92**						**15,387,350.99**
二、联营企业										
小计										
合计	**6,487,524.91**	**10,200,000.00**		**-1,300,173.92**						**15,387,350.99**

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,348,506.45	177,530,927.39	233,807,603.95	170,849,197.64
其他业务	2,916,211.77	353,630.42	484,646.67	154,665.68
合计	**283,264,718.22**	**177,884,557.81**	**234,292,250.62**	**171,003,863.32**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-1,929,693.32
权益法核算的长期股权投资收益	-1,300,173.92	-3,712,475.09
合计	**-1,300,173.92**	**-5,642,168.41**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团2017年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-323,276.46	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	6,973,459.46	
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		
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年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		
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	49,422.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,699,605.76	

项目	本年金额	说明
所得税影响额	1,913,405.36	
少数股东权益影响额（税后）	400,413.22	
合计	**4,385,787.18**	

注：所得税影响额包含本期收到的递延收益对所得税影响的部分。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本集团2017年度加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	16.60	1.8229	1.8229
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	16.12	1.7696	1.7696

成都豪能科技股份有限公司

二〇一八年四月二十日

编号: 1 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人	李晓英，张克，叶韶勋
成立日期	2012年03月02日
合伙期限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO. 019886

会计师事务所
执业证书

名　　称：德永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010135

注册资本(出资额)：3580万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年四月十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇　年十　月二十日

证书有效期至：二〇　九年十月　二十日