

证券代码：836734

证券简称：唐鸿重工

主办券商：恒泰证券



唐鸿重工

NEEQ:836734

唐鸿重工专用汽车股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



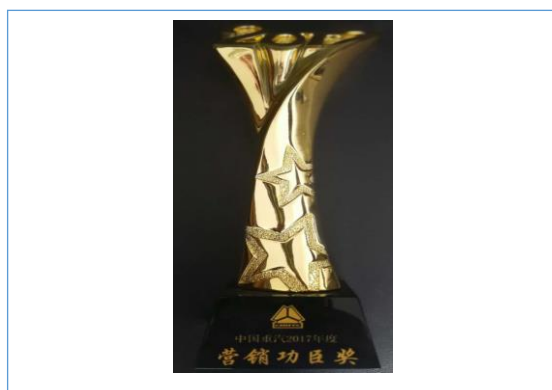
2017 年 5 月，创新层挂牌公司名单正式发布，公司凭借优异的市场经营业绩及高速的增长进入创新层。



2017 年 5 月 9 日，省委常委、市委书记焦彦龙以及胡国辉、付振波、李忠娟等市领导到公司进行调研，考察企业的生产经营情况，听取公司负责人的汇报并就相关问题与公司负责人进行交流。



公司 2017 年 07 月 21 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的“高新技术企业”证书。



2017 年公司销售业绩显著，荣获中国重汽 2017 年度“营销功臣奖”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告.....	45

释 义

释义项目		释义
唐鸿重工/公司/股份公司	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
有限公司/唐鸿有限	指	唐山唐鸿重工专用汽车有限公司
股东大会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司董事会
监事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司监事会
主办券商/恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所/审计机构	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司章程
鸿达汽车	指	唐山市鸿达汽车改装有限公司
中国重汽	指	中国重型汽车集团有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

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

公司负责人张娟、主管会计工作负责人王浩涛及会计机构负责人（会计主管人员）郑蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>自然人股东张娟女士持有公司 94,498,332 股股票，持有公司 60.35%的股权；王浩涛先生持有公司 16,194,332 股股票，持有公司 10.34%的股权；二人系夫妻关系，共同持有公司 70.69%的股份。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若本公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定的风险。</p>
2、原材料采购的风险	<p>汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 60.00%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如果底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。</p> <p>另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。</p>
3、行业竞争加剧的风险	<p>随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了</p>

	较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。
4、产品销售集中风险	公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 90.38%、8.65%，两者合计占比 99.03%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。
5、部分土地尚未取得土地使用权证的风险	唐鸿重工受让河北丰南经济开发区管理委员会出让的工业用地 146.97 亩土地，其中净地 130 亩，代征路 16.97 亩。公司分别于 2012 年 7 月 19 日、2013 年 8 月 2 日取得了丰南国用（2012）第 543 号、丰南国用（2013）第 1175 号《国有土地使用证》，证载面积共计 101.84 亩。剩余 28.16 亩的土地尚未取得土地使用权证。目前该地块上的地上建筑物为公司食堂、员工洗浴室、洗衣房等建筑。
6、宏观经济风险	2017 年全球经济形势趋好，国家“三去一降一补”扎实推进，总体经济运行保持稳中向好；工程机械市场明显回暖，出现强劲增长态势。2017 年全球制造业与贸易恢复增长，中国经济形势趋稳。同时，受惠于国家 2016 年出台的强制性标准《汽车、挂车及汽车列车外廓尺寸、轴荷及质量限值》（以下简称“GB1589-2016”）的政策影响延续，国内治超政策持续严格，道路运输车辆轻量化产品替换趋势明显；良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。
7、对外担保风险	截至2017年12月31日，公司对外提供抵押担保，被担保单位为鸿达汽车，担保金额7,970.00万元，担保期限至2018年11月3日。
8、应收账款不能按时回收的风险	报告期末，公司应收账款余额为91,340,701.52元，比上期（76,683,855.50元）增长19.11%。应收账款余额占营业收入的比例为8.52%，占资产总额的比例为10.03%。公司应收账款余额较期初大幅增加，主要原因为报告期内公司销售规模大幅增加，较去年增加了149.83%。公司应收账款增加虽然是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。

9、新产品、新技术研发的风险	公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、洒水车、扫路车、垃圾车、洗扫车、多功能抑尘车、轿运车等9大类，共计121种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的90.38%、8.65%，占公司销售收入的99.03%，公司新研发的产品销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，需要大量的人力和财力投入。如果新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	唐鸿重工
证券代码	836734
法定代表人	张娟
办公地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号

二、 联系方式

董事会秘书	张贤志
是否通过董秘资格考试	是
电话	0315-7771582
传真	0315-7771333
电子邮箱	hongda-7896@163.com
公司网址	http://tanghongzhonggong.cn
联系地址及邮政编码	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号 邮编：063300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公楼董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-07-22
挂牌时间	2016-03-30
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-汽车制造业(C36)-改装汽车制造(C3620)
主要产品与服务项目	专用汽车生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	156,591,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张娟
实际控制人	张娟、王浩涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911302005795871291	否
注册地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号	否
注册资本	156,591,400.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,071,754,832.66	428,995,074.21	149.83%
毛利率%	9.69	12.06	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,641,140.01	30,928,353.47	66.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,570,355.15	25,885,008.17	95.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.62	14.97	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.21	12.53	-
基本每股收益	0.33	0.21	57.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	910,411,893.77	425,855,648.78	113.78%
负债总计	650,052,631.42	185,819,246.44	249.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,359,262.35	240,036,402.34	8.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.53	8.50%
资产负债率%（母公司）	71.41	43.63	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.13	1.80	-
利息保障倍数	8.71	5.25	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,927,474.27	-37,803,960.51	173.87%
应收账款周转率	12.76	6.61	-
存货周转率	9.53	6.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	113.78	22.57	-
营业收入增长率%	149.83	87.89	-
净利润增长率%	66.97	87.52	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	156,591,400.00	156,591,400.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，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	1,700,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,086.86
非经常性损益合计	1,427,713.14
所得税影响数	356,928.29
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,070,784.85

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务是专用汽车的生产与销售，主要产品种类有：混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、洒水车、扫路车、垃圾车、洗扫车、多功能抑尘车、轿运车等 9 大类，共计 121 种车型。通过国家环保部环保公告 66 种车型，通过交通部燃油公告 50 种，通过北京环保 42 种车型。公司已获得 14 项专利，注册商标“仙达”和“唐鸿重工”为河北省名牌产品。自公司成立以来，公司以产品质量为基础，以市场和客户需求为导向，通过不断实践总结，明确了“产品+服务”并举的业务模式，直接销售与间接销售相结合，向客户提供差异化服务和产品。公司的产品销售遍及河北、河南、内蒙古、四川、山东、江苏，安徽、江西、重庆、浙江、北京等省及直辖市。公司的客户主要是物流公司、水泥搅拌站及个体用户。

（一）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据销售订单制定生产计划，并安排生产车间组织生产。由技术部根据客户的具体要求进行产品设计，生产部门依据技术图纸和作业指导书进行生产，质检部门对产品进行质量检验，以保证质量达到要求。

以混凝土搅拌车的生产为例，生产部根据销售合同制定生产计划，下发生产任务单，生产人员根据生产任务单进行领料制造，其中生产原料是经过供应部的检验合格后方可入库，不同生产人员的工作内容按照作业指导书而进行任务分配，生产步骤包括：支架、副梁、罐体、水箱等车体不同部件的制作，车辆整体装配、抛丸、除锈、喷漆、总装，每一步经验收合格后进行下一个步骤，最终成品车验收成功入库待售。

（二）采购模式

公司的上游供应商主要为专用车二类底盘、钢材及机械配件配套厂商，公司与这些供应商保持了多年的合作关系，而与外协件生产商一般每年年初都签订全年的年度采购合同，实际采购时按照订单要求灵活进行采购及结算。

（三）销售模式

公司的销售模式包括直销、经销商渠道销售两种模式。经销商渠道销售作为主要方式。公司采取与当地代理商进行合作的方式进行销售。代理商拥有着丰富的渠道资源，对本地市场更加了解，有助于公司进一步扩大市场，提高占有率。针对不同的经销商公司采取不同的销售政策主要有以下几种方式：

- 1、付款提车：针对新客户和信用较差的客户。
- 2、车到付款：针对个人用户和新增的经销商。
- 3、信用销售：针对长期合作、信用良好的经销商，应收账款账期为 3 个月左右。

4、分期付款销售：主要是长期合作，信用较好的经销商。

直销作为公司销售的补充，公司通过各省精通专用车知识销售人员与用户实现直接对接，根据用户不同的需求偏好，与公司技术人员研发改进适合用户需求偏好的产品供给客户，该种方式满足不同客户的要求，能够对市场实现快速响应。

（四）研发模式

公司技术部负责产品研发工作，规划公司的技术发展路线与新产品开发，对技术研究、产品开发、分析测试等过程进行监督和控制。各项目负责人负责组织下属完成技术研发的具体工作、并负责编制具体的技术文件。产品设计师负责在技术的指导下完成具体的设计工作，同时负责设计文件、资料的管理。工艺工程师负责设计、管理企业的生产工艺，并不断对其进行改善，提高劳动生产率，同时加强对工装设备的管理。信息员负责收集各类标准信息、国内外同行业产品发展情况资料、专利申请相关工作。

核心竞争力分析：

1、地缘优势

公司地处东北与华北的咽喉，周围环绕四大港口；唐山港、曹妃甸港、秦皇岛港、天津港，各港口需要大量的运输车辆。更通过高铁等与天津等大城市形成了半小时经济圈，相邻唐曹、唐承、京沈高速，交通方便，地理位置十分优越。

2、娴熟技工

公司核心技术人员，关键岗位的生产员工都有 10 年以上的专用车生产经验，熟练化程度高，生产效率高，技术水平处于同行业前列。技术人员与销售人员的密切配合深入市场一线，根据客户的要求开发调整车型。

3、产品多样化

公司产品品种齐全，目前拥有的主要产品包括混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸半挂车等 121 种不同车型公告，且可根据不同客户的需求生产专门化定制产品。公司本着生产一批、投放一批、储备一批的经营安排，不断研发更多适应市场需求的新车型。

4、产品质量

公司通过 ISO9001 国际质量保证体系的认证，有效期至 2021 年 2 月 8 日。公司质量管理严格，产品采用在河北省技术监督局及河北汽车协会处备案的企业标准，质控规范，保证公司产品合格率，从而树立品牌形象，“唐鸿”品牌在唐山、成都、河南、山东等地专用汽车市场具有一定的知名度。

5、经营管理机制灵活

公司坚持“诚信、高效、创新、共赢”的经营理念，管理上坚持以市场为导向，集中售前、售中、售后服务水平于一身的经销服务模式，配备具有高素质、经验丰富的专用汽车销售人才，以管理科学、布局合理、功能完善、形象统一为目标，全面贯彻“客户至上”的营销理念作为公司的服务宗旨。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司贯彻董事会制定的发展战略，持续加大产品的研发力度，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理，坚持以市场为导向，完善和拓展市场渠道，在巩固原有市场的基础上，完善和拓展市场渠道，公司经营业绩快速增长。

一、经营业绩情况

2017 年公司实现营业收入 1,071,754,832.66 元，较上期增长 149.83%，突破 10 亿元大关，净利润达到 51,641,140.01 元，较上期增长 66.97%。截至 2017 年末，公司资产总额 910,411,893.77 元，负债总额 650,052,631.42 元，净资产 260,359,262.35 元。

二、经营计划的执行情况

2017 年，公司实现了业务全面快速发展。在技术研发方面，公司以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，不断加强技术创新以及产品开发的能力。公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、洒水车、扫路车、垃圾车、洗扫车、多功能抑尘车、轿运车等 9 大类，共计 121 种车型。在市场开拓方面，公司努力提高产品质量，积极开拓高端客户市场，抓住中国城镇化、“一带一路”的发展契机，通过直销和经销商渠道的销售模式，对市场实现快速响应，满足不同客户的要求；在产品质量上，严格进行质量把关，通过技术创新优化产品结构，满足客户的个性化需求；在内部治理机制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定快速增长。

受惠于国家 2016 年出台的强制性标准《汽车、挂车及汽车列车外廓尺寸、轴荷及质量限值》（GB1589-2016）的政策影响延续，国内治超政策持续严格，道路运输车辆轻量化等方面对公司的销售

产生了积极影响。

(二) 行业情况

1、工程机械行业发展与宏观经济及固定资产投资高度相关，且下游行业多集中在基础设施建设、采矿业、房地产业等，产品市场需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整均会影响工程机械行业景气度，由于国民经济运行具有一定的周期性特征，工程机械行业也具有一定的周期性特征。中国工程机械行业竞争程度较为激烈，目前处于较为成熟的发展阶段。

2、道路运输车辆业务方面，中国市场延续经济稳中向好的态势，国家对道路交通中严重超速、超员、超限超载治理的推进、整治生产一致性、黄标换绿标、城市环境治理、车辆排放标准的提升等政策性措施的实施，将加快国内产业转型升级和产品更新换代的步伐。随着电子商务的持续火爆和城际物流的发展，公路用车市场仍有一定增量。快递业和城乡“双向物流”的发展，将延续商用车的持续增长；新型城镇化建设的不断推进，将给城市专用车带来较大的需求增量；国家绿色发展理念的提出，使得新能源和智能化的应用也成为新的增长点。部分区域市场还面临着经济转型带来的工程、矿用车向公路用车转型的良好机遇。总体看，需求总量仍将呈现平稳增长态势。

3、我国绝大部分地区的环卫装备发展仍将以达到基本环卫装备阶段为目标，距离实现全面环卫装备阶段还有相当大的差距，由此也说明，我国环卫装备行业的产业周期才刚刚经历从初创期进入成长期，其未来发展空间将十分广阔。

综上所述，虽然行业竞争较为激烈，但公司业务仍然存在巨大的市场空间，公司基于自身的独特优势，未来发展仍有较大空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	488,435,544.94	53.65%	71,812,804.40	16.86%	580.15%
应收账款	90,087,496.53	9.90%	75,725,716.94	17.78%	18.97%
存货	124,325,040.58	13.66%	78,711,703.65	18.48%	57.95%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	152,834,494.46	16.79%	138,788,401.65	32.59%	10.12%
在建工程	1,090,726.93	0.12%	8,646,208.54	2.03%	-87.38%
短期借款	75,000,000.00	8.24%	75,000,000.00	17.61%	0.00%
长期借款	-	-	49,700,000.00	11.67%	-100.00%
应收票据	4,593,278.20	0.50%	550,000.00	0.13%	735.14%
预付款项	12,127,217.81	1.33%	15,815,927.81	3.71%	-23.32%

长期应收款	2,641,529.27	0.29%	10,189,136.13	2.39%	-74.08%
应付票据	449,843,770.00	49.41%	0	0%	-
应付账款	41,057,927.49	4.51%	44,423,137.73	10.43%	-7.58%
预收款项	25,555,935.40	2.81%	8,860,940.00	2.08%	188.41%
资产总计	910,411,893.77	-	425,855,648.78	-	113.78%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金的增长原因：2017 年 1 月份起本公司与中国重汽财务有限公司开始办理保兑仓业务，累计开具金额为 449,843,770.00 元的应付票据用以支付中国重汽集团济南卡车股份有限公司的采购款，货币资金中有 441,023,323.00 元为应付票据的保证金，到期后用于兑付应付票据。

2、存货增长的原因：受本年专用车行业产销两旺的行情影响，公司需要相应增加库存，以备随时增加的用户需求，使公司原材料、库存商品和自制半成品也相应增加。

3、在建工程减少的原因：2016 年度为了扩大生产规模，公司投资 900.00 万元新建生产车间，到本报告期末基本上达到了可使用状态，转为固定资产。

4、长期借款减少是因为公司分别于 2017 年 6 月 4 日和 2017 年 11 月 4 日还款 20.00 万元，共计还款 40.00 万元，剩余 4,930.00 万元计入一年内到期的非流动负债。

5、应收票据增加的主要原因是随着销售规模的扩大，票据结算增加。

6、长期应收款减少的原因：公司 2017 年产品供不应求，公司没有采取分期付款销售。

7、应付票据增加原因：2017 年 1 月份起本公司与中国重汽财务有限公司开始办理保兑仓业务，累计开具金额为 449,843,770.00 元的应付票据用以支付中国重汽集团济南卡车股份有限公司的采购款，货币资金中有 441,023,323.00 元为应付票据的保证金，到期后用于兑付应付票据。

8、预收账款的增加主要原因是 2017 年度公司搅拌车需求量大幅增加，公司为了确保合同的履行，向部分客户收取订金。

9、总资产规模的大幅增加主要是因为货币资金的增加造成。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,071,754,832.66	-	428,995,074.21	-	149.83%
营业成本	967,872,769.34	90.31%	377,257,789.99	87.94%	156.55%
毛利率%	9.69	-	12.06	-	-
管理费用	15,985,597.76	1.49%	7,439,876.64	1.73%	114.86%
销售费用	11,295,113.54	1.05%	1,966,292.81	0.46%	474.44%
财务费用	3,330,494.59	0.31%	1,134,209.95	0.26%	193.64%

营业利润	67,783,720.31	6.32%	38,426,773.24	8.96%	76.40%
营业外收入	1,654,581.22	0.15%	2,814,449.54	0.66%	-41.21%
营业外支出	327,668.08	0.03%	-	-	-
净利润	51,641,140.01	4.82%	30,928,353.47	7.21%	66.97%

项目重大变动原因：

1、营业收入增长主要原因是报告期内，公司不断推进技术创新，优化营销团队，加强生产质量管理，完善售后服务体系，在维护好原有客户的基础上，进一步扩大销售规模，使得营业收入不断增加。同时，受惠于国家 2016 年出台的强制性标准《汽车、挂车及汽车列车外廓尺寸、轴荷及质量限值》（以下简称“GB1589-2016”）的政策影响延续，国内治超政策持续严格，道路运输车辆轻量化产品替换趋势明显。

2、营业成本增长主要原因是报告期内营业收入大幅增加，导致营业成本相应增加。

3、管理费用增加的主要原因是公司加大研发的投入，同时费用化处理。公司销售规模的扩大使得职工薪酬和招待费用增加，造成管理费用的增加。

4、销售费用增加的主要原因是公司为了促销，公司承担了送车的费用，使得销售费用中的运输费大幅增加。

5、财务费用增长的主要原因是上一报告期内公司对非金融企业收取的资金占用费 3,909,110.86 元，冲减了财务费用，本报告期内资金占用费减少，使得财务费用增加。

6、营业利润和净利润的增加主要是因为公司销售规模的扩大。

7、营业外收入减少主要原因是政府补助减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,071,250,361.98	421,803,187.30	153.97%
其他业务收入	504,470.68	7,191,886.91	-92.99%
主营业务成本	967,859,835.20	375,472,275.38	157.77%
其他业务成本	12,934.14	1,785,514.61	-99.28%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
搅拌车	968,642,393.29	90.38	336,735,725.29	78.49
半挂车	92,735,820.01	8.65	54,021,083.34	12.59
环卫设备	3,437,350.39	0.32	17,644,318.76	4.11
其他销售	6,939,268.97	0.65	20,593,946.82	4.80
合计	1,071,754,832.66	100.00	428,995,074.21	100.00

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受宏观经济影响，搅拌车的销量规模及占比呈上升趋势，其他车型销量占比有所下降。主要原因是 2017 年专用车市场供销两旺，在公司生产能力有限的情况下，公司将绝大多数的资源分配到了公司核心产品搅拌车上，使得搅拌车占有绝对高的比例。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南三泰汽车销售有限公司	222,615,100.00	20.77%	否
2	郑州三泰实业有限公司	124,763,300.00	11.64%	否
3	成都聚祥富汽车销售服务有限公司	80,348,000.00	7.50%	否
4	山东联兴汽车工贸有限公司	79,843,000.00	7.45%	否
5	南京福鼎汽车科技有限公司	77,570,000.00	7.24%	否
合计		585,139,400.00	54.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	646,015,753.97	66.40%	否
2	唐山市盛鑫宇商贸有限公司	91,385,828.87	9.39%	否
3	山西贞观恒昌科贸有限公司	65,144,822.98	6.70%	否
4	唐山市开平区金旭贸易有限公司	31,466,569.39	3.23%	否
5	定襄煌星机械加工有限公司	8,701,991.44	0.89%	否
合计		842,714,966.65	86.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	27,927,474.27	-37,803,960.51	173.87%
投资活动产生的现金流量净额	-11,672,332.96	-9,129,382.14	-27.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,655,723.77	37,581,959.19	-208.18%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 27,927,474.27 元，比上年度增加了 65,731,434.78 元，增减比例为 173.87%，主要原因是 2017 年度产品供不应求，公司现款销售产品较多。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量流出净额为-11,672,332.96 元，比上年度增加 27.85%，变动的原因是因为报告期内公司扩大生产，投资建设了喷漆房、下料场等固定资产，公司购买了焊机等固定资产，使投资活动现金净流量为-11,672,332.96 元。

3、报告期内，筹资活动现金流变动的原因是因为在报告期内公司进行了股利分配（分配政策是每 10 股派现 2.00 元，发放股利 31,318,280.00 元），偿付借款利息等原因造成筹资活动现金流出

40,655,723.77 元。

公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因：（1）2017 年固定资产折旧 4,876,055.04 元；（2）2017 年度发生的财务费用 8,964,076.78 元；（3）经营性应收项目 2017 年较 2016 年增加 19,525,609.24 元；（4）经营性应付项目 2017 年较 2016 年增加 19,484,084.85 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,462,086.83	863,433.56
研发支出占营业收入的比例	0.70%	0.20%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	32	55
研发人员总计	32	55
研发人员占员工总量的比例	8.47%	13.48%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	11
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

为了使公司的产品符合 GB1589-2016 标准，报告期内公司增加研发支出，研发支出为 7,462,086.83 元。公司目前正在研发的项目主要有新型洒水车、扫路车、清洗车、洗扫车、多功能抑尘车、轿运车等产品，公司具有综合、前瞻的产品研发能力。公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务，布局未来市场提供持续、有力的支撑。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应付票据及其他货币资金大幅增加（详见附注 6.1 货币资金与 6.16 应付票据）

1、事项描述

2017 年 1 月初唐鸿重工公司与中国重汽财务有限公司开始办理保兑仓业务，中国重汽财务有限公司累计开具金额为 4.50 亿元的应付票据用以支付中国重汽集团济南卡车股份有限公司的采购款，其他货币资金的余额 4.41 亿元全部为应付票据的保证金，到期后用于兑付应付票据。保证金存款与应付票据的差额为保证金的利息。

2、审计应对

我们检查唐鸿重工公司与中国重汽集团济南卡车股份有限公司采购协议、原始单据同时登陆中国重汽财务有限公司网银对账系统进行了查询，并通过询证函对保证金及应付票据余额进行了函证。

(二) 营业收入大幅增加（详见附注 6.29 营业收入与营业成本）

1、事项描述

唐鸿重工公司 2016 年营业收入为 4.29 亿元，2017 年为 10.71 亿元，收入增长了 149.83%。

2、审计应对

我们通过询问了解，是由于中华人民共和国工业和信息化部新发布的《道路机动车辆生产企业及产品》标准，导致市场需求大幅增加。我们检查了底盘车采购合同，出入库单据，运输协议及货运单，对销售回款进行了重点检查，对应收账款执行了函证、实质性分析、截止测试、完整性测试等审计程序。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1、报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；

注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

2、公司积极响应国家的号召参与“百企帮百村”唐鸿重工专用汽车股份有限公司—承德市兴隆县半壁山镇大碌洞村精准扶贫行动。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、受宏观经济趋好、下游需求拉动及设备更新需求增长等因素的影响，工程机械行业强劲增长，行业整体盈利水平大幅提升；在未来一年内甚至更长时间公司的搅拌车业务将有很好的增长，对公司经营业绩产生积极影响。

2、道路运输车辆业务方面，中国市场延续经济稳中向好的态势，国家对道路交通中严重超速、超员、超限超载治理的推进、整治生产一致性、黄标换绿标、城市环境治理、车辆排放标准的提升等政策性措施的实施，将加快国内产业转型升级和产品更新换代的步伐。随着电子商务的持续火爆和城际物流的发展，公路用车市场仍有一定增量。快递业和城乡“双向物流”的发展，将延续商用车的持续增长；新型城镇化建设的不断推进，将给城市专用车带来较大的需求增量；国家绿色发展理念的提出，使得新能源和智能化的应用也成为新的增长点。部分区域市场还面临着经济转型带来的工程、矿用车辆向公路用车转型的良好机遇。总体看，需求总量仍将呈现平稳增长态势。

3、我国绝大部分地区的环卫装备发展仍将以达到基本环卫装备阶段为目标，距离实现全面环卫装备阶段还有相当大的差距，由此也说明，我国环卫装备行业的产业周期才刚刚经历从初创期进入成长期，其未来发展空间将十分广阔。

综上所述，公司业务未来有广阔的发展空间，有利于公司业绩增长和盈利能力的提升。

(二) 公司发展战略

一、创新战略

公司的竞争策略定位于提供成套专业化的解决方案,通过不断的技术创新以降低生产和管理成本,提高产品质量,以夯实的产品质量和优良的性价比赢得市场。为实现上述目标,一方面,公司未来将加大对专业技术人员的招聘以加强研发能力,另一方面,公司加强对外和专业机构合作,致力于专业化专用车的研发。实现科技链与产业链相结合,推动科研成果产业化,从而提高公司的核心竞争力。

二、生产战略

为满足市场多样化需求,公司将不断开发生产新的专用车产品。一方面充分采用平台技术,进行模块化设计、积木式装配;另一方面将采用柔性生产工艺的智能化生产设备,使生产制造技术适应专用车多品种、小批量的特点,以适应市场对专用车品种的需求。

三、市场策略

在全国范围内增设经销网点,增强营销力度,并且通过外部融资来扩大产能,实现流水化生产,以规模效益来进一步降低成本,提高市场份额。改变原来单一销售模式,在大力开展自营销售工作的同时发展代销、经销等多种营销方式,同时开拓海外业务。

四、人才策略

公司将大力投入培养一批项目管理人才和项目开发人才,不断完善人才激励制度,对技术研发人员给予良好的无风险待遇,并适当利用股权等非固定的风险收入予以激励。

(三) 经营计划或目标

未来三年,公司将进一步提升公司品牌知名度,以在未来市场的快速发展中抢占先机。2018年公司计划在做好现有业务的基础上加大研发投入,加强对轿运车和环卫车辆的投入,扩大轿运车和环卫车辆的市场占有率。2019年开始加强对新能源汽车的投入。力争到2020年公司在研发、产品种类、销售额及市场份额上达到一个新的台阶。公司计划通过自身收益的留存、对外借款及定向增发的形式筹集资金,满足未来发展需要。

(四) 不确定性因素

公司目前不存在有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

自然人股东张娟女士持有公司 94,498,332 股股票,持有公司 60.35%的股权;王浩涛先生持有公司 16,194,332 股股票,持有公司 10.34%的股权;二人系夫妻关系,共同持有公司 70.69%的股份。虽

然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定的风险。

应对措施：公司将继续健全法人治理结构，继续完善公司章程、三会议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、防范大股东及其他关联方资金占用等相关制度，以进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

2、原材料采购的风险

汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 60.00%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如果底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。

另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。

应对措施：公司考虑融合新的采购方式，在更大范围内选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道，降低对单一供应商的采购比例，以降低供应商集中度较高的风险。

3、行业竞争加剧的风险

随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。

应对措施：加大技术和产品创新，拓展销售渠道，提高售后服务，增强市场竞争力，保持市场领先地位。

4、产品销售集中风险

公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 90.38%、8.65%，两者合计占比 99.03%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。

应对措施：公司已着手大力开展轿运车、新型环卫装备等新产品的研发，促进产品的多样化，同时可以根据不同客户的需求生产专门化定制产品，以适应日趋激烈的行业竞争。

5、部分土地尚未取得土地使用权证的风险

唐鸿重工受让河北丰南经济开发区管理委员会出让的工业用地 146.97 亩土地，其中净地 130 亩，

代征路 16.97 亩。其后，公司分别于 2012 年 7 月 19 日、2013 年 8 月 2 日取得了丰南国用（2012）第 543 号、丰南国用（2013）第 1175 号《国有土地使用证》，证载面积共计 101.84 亩。剩余 28.16 亩的土地尚未取得土地使用权证。目前该地块上的地上建筑物为公司食堂、员工洗浴室、洗衣房等建筑。

应对措施：公司已向土地管理部门提交了办理土地使用权证手续，管理部门已受理。公司实际控制人出具《承诺函》承诺：若因任何原因发生导致公司未办理土地使用权证的土地被收回，房屋被相关主管部门要求拆除及/或其他任何情形致使公司遭受损失，本人作为公司的控股股东，承诺将无条件承担公司的下述责任，确保公司不因此发生任何经济损失：及时安排落实合法、适当的场所供公司使用；若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由公司实际控制人承担。

6、宏观经济风险

2017 年全球经济形势趋好，国家“三去一降一补”扎实推进，总体经济运行保持稳中向好；工程机械市场明显回暖，出现强劲增长态势。2017 年全球制造业与贸易恢复增长，中国经济形势趋稳。同时，受惠于国家 2016 年出台的强制性标准《汽车、挂车及汽车列车外廓尺寸、轴荷及质量限值》（以下简称“GB1589-2016”）的政策影响延续，国内治超政策持续严格，道路运输车辆轻量化产品替换趋势明显；良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。

应对措施：从中长期来看，中国的工业化和城镇化尚未完成，仍处在一个加快发展的过程之中，加之铁路、城市轨道交通、水利等基础设施投资增加、房地产行业回暖，以及“一带一路”政策带来的国际化机会，将为国内工程机械行业注入企稳复苏的动力。未来几年将成为行业转型发展的关键，我国工程机械行业经过深化调整后必将实现更高质量的发展，我国仍保持着全球工程机械第一大市场的地位，未来发展机遇以及市场潜能巨大。公司将紧紧抓住行业发展机遇，充分发挥自身的地缘优势、产品质量优势、管理优势，为公司快速发展做好整体规划和战略布局，保证公司持续、稳定发展。

7、对外担保风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司对外提供抵押担保，被担保单位为鸿达汽车，担保金额 7,970.00 万元，担保期限至 2018 年 11 月 3 日。

应对措施：公司控股股东、实际控制人就相关担保款项的违约代偿承诺函，内容为：“本人作为唐鸿重工专用汽车股份有限公司的控股股东，兹承诺如下：鉴于唐鸿重工为鸿达汽车提供担保，若鸿达汽车未按相关借款合同中的承诺按期足额偿还全部债务，导致债权人损失的，本人承诺将鸿达汽车未偿还款项支付给债权人，给唐鸿重工造成损失的，本人赔偿唐鸿重工的损失。本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效。”

8、应收账款不能按时回收的风险

报告期末，公司应收账款余额为 91,340,701.52 元，比上期(76,683,855.50 元)增长 19.11%。应

收账款余额占营业收入的比例为 8.52%，占资产总额的比例为 10.03%。公司应收账款余额较期初大幅增加，主要原因为报告期内公司销售规模大幅增加，较去年增加了 149.83%。公司应收账款增加虽然是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。

应对措施：首先，公司严格考核客户的信用与还款能力，通常选择与大型直销客户、往来信用良好的经销商合作，这些客户信誉良好，极少发生拖欠货款的情况。其次，公司对于分期付款、赊销的额度进行控制。公司通过对客户的信用进行判断，以决定其可以分期付款或赊销的额度。公司自设立以来一直从事专用汽车的生产与销售，对行业情况有着深刻的理解和精准的判断，付款方式的改变是为了在新的市场形势下保留原有客户并开拓新的市场。虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，信用较好。应收账款发生坏账的可能性较低，并且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，但如果公司客户发生大规模无法按时支付货款的情形，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

9、新产品、新技术研发的风险

公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、洒水车、扫路车、垃圾车、洗扫车、多功能抑尘车、轿运车等 9 大类，共计 121 种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的 90.38%、8.65%，占公司销售收入的 99.03%，公司新研发的产品销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，需要大量的人力和财力投入。如果新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。

应对措施：公司将就开发轿运车、新型环卫装备等新产品等事项开展市场调研，收集相关市场信息并及时进行分析，了解相关市场需求，根据市场需求来确定上述产品的研发方案，并不断根据变化的市场信息进行更新，以开发出能够满足市场需求的产品。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
鸿达汽车	79,700,000.00	2016.11.4-2018.11.3	抵押	连带	是	否
总计	79,700,000.00	-	-	-	-	-

2016年11月4日唐鸿重工和河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行签订《抵押合同》，合同编号为（唐农商行城区支行）农信抵字（2016）第41652016898286号。担保范围为主合同下本金（人民币）柒仟玖佰柒拾万元，包括但不限于主合同项下每笔贷款的本金、利息（含复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项，债权人为实现债权与担保权而发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、公证费、送达费、公告费、律师费等）。抵押财产为两块土地使用权和房屋所有权。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	79,700,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

截至本报告出具之日，鸿达汽车经营状况良好，正常履行借款合同，按时支付利息，未有任何迹象表明公司可能承担连带责任。同时，公司控股股东、实际控制人张娟、王浩涛已出具《关于承担担

保款项的违约代偿义务的承诺》：若鸿达汽车未按相关借款合同中的承诺按期足额偿还全部债务，导致债权人损失的，本人承诺将鸿达汽车未偿还款项支付给债权人。给唐鸿重工造成损失的，本人赔偿唐鸿重工的损失。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	75,000,000.00	75,000,000.00
总计	75,000,000.00	75,000,000.00

公司 2017 年预计需要向天津银行申请不超过 7,500.00 万元人民币的借款，由鸿达汽车为公司提供无偿保证担保，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-004）。

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反该承诺的事宜。

2、关于规范关联交易的承诺

公司的控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生违反该承诺的事宜。

3、关于部分土地尚未取得土地使用权证的风险的承诺函

公司的公司实际控制人出具了《承诺函》，承诺：及时安排落实合法、适当的场所供公司使用；若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由公司实际控制人承担。

报告期内公司实际控制人未发生违反该承诺的事宜。

4、关于承担担保款项的违约代偿义务的承诺

由于公司为鸿达汽车在河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行的借款提供了抵押担保，公司控股股东出具了《关于承担担保款项的违约代偿义务的承诺》：“若鸿达汽车未按相关借款合同中的

承诺按期足额偿还全部债务，导致债权人损失的，本人承诺将鸿达汽车未偿还款项支付给债权人。给唐鸿重工造成损失的，本人赔偿唐鸿重工的损失。”

报告期内公司实际控制人未发生违反该承诺的事宜。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	78,958,111.70	8.67%	对外提供担保
无形资产	抵押	17,489,101.00	1.92%	对外提供担保
总计	-	96,447,212.70	10.59%	-

公司 2017 年以上述资产对唐山市鸿达汽车改装有限公司提供担保受限，担保金额 7,970.00 万元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	53,704,719	34.30	10,818,569	64,523,288	41.20
	其中：控股股东、实际控制人	25,247,000	16.12	2,830,914	28,077,914	17.93
	董事、监事、高管	25,802,000	16.48	6,886,913	32,688,913	20.88
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	102,886,681	65.70	-10,818,569	92,068,112	58.80
	其中：控股股东、实际控制人	84,195,000	53.77	-1,580,250	82,614,750	52.76
	董事、监事、高管	85,960,000	54.89	-3,138,583	82,821,417	52.89
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		156,591,400	-	0	156,591,400	-
普通股股东人数				168		

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	张娟	93,549,000	949,332	94,498,332	60.35	70,695,000	23,803,332
2	王浩涛	15,893,000	301,332	16,194,332	10.34	11,919,750	4,274,582
3	翟伟	10,000,000	-4,364,000	5,636,000	3.60	3,333,334	2,302,666
4	郑蕊	60,000	4,469,666	4,529,666	2.89	45,000	4,484,666
5	张润英	1,000	3,999,000	4,000,000	2.55	-	4,000,000
6	王佳良	10,000,000	-6,666,666	3,333,334	2.13	3,333,334	0
7	孙永强	1,000	2,726,000	2,727,000	1.74	-	2,727,000
8	陆洪度	2,700,000	-400,000	2,300,000	1.47	-	2,300,000
9	王嘉莹	2,165,000	-29,000	2,136,000	1.36	-	2,136,000
10	李旺	2,000,000	-	2,000,000	1.28	666,667	1,333,333
合计		136,369,000	985,664	137,354,664	87.71	89,993,085	47,361,579

前十名股东间相互关系说明：

张娟和王浩涛是夫妻关系；

王嘉莹是张娟和王浩涛夫妇的子女。

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为张娟。

张娟，女，汉族，1975 年 1 月出生，中国国籍，中专学历，无境外永久居留权。

2002 年至 2015 年 7 月，任鸿达汽车财务负责人、董事；

2011 年 8 月至 2014 年 8 月任有限公司监事；

2014 年 9 月至 2015 年 9 月任有限公司执行董事兼经理；

2015 年 10 月至今担任唐山市唐鸿典当有限公司的法定代表人、执行董事、总经理；

2015 年 9 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为张娟、王浩涛。自然人股东张娟女士持有公司 94,498,332 股股票，持有公司 60.35%的股权；王浩涛先生持有公司 16,194,332 股股票，持有公司 10.34%的股权；二人系夫妻关系，共同持有公司 70.69%的股份。

张娟见“(一) 控股股东情况”。

王浩涛，男，汉族，1966 年 2 月出生，中国国籍，中专学历，无境外居留权。

2002 年至 2015 年 7 月任鸿达汽车法定代表人、董事、经理；

2011 年 7 月至 2014 年 8 月任有限公司执行董事兼经理；

2014 年 9 月至 2015 年 9 月任有限公司监事；

2015 年 9 月至今任股份公司董事、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中募投基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.4.8	2016.6.29	2.60	16,591,400	43,137,640.00	1	0	35	0	0	否

募集资金使用情况：

2016 年上半年，公司完成一次股票定向发行，本次共发行股票 16,591,400 股，募集资金共 43,137,640.00 元，发行对象为 37 名自然人投资者，其中 35 名为外部自然人投资者，2 名为公司现有股东，主要用途为补充公司流动资金，主要用于与公司主营业务相关的原材料采购。截至 2016 年 8 月 8 日，该笔资金已使用完毕，不存在变更募集资金使用用途的情况。公司于 2016 年 8 月 26 日披露了《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2016-041）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	天津银行唐山分行	75,000,000.00	5.87	2017-5-16 至 2018-5-15	否
银行贷款	张家口银行唐山丰南支行	49,300,000.00	7.50	2016-11-15 至 2018-11-10	否
合计	-	124,300,000.00	-	-	-

公司向张家口银行唐山丰南支行贷款 4,970.00 万元，分别于 2017 年 6 月 4 日和 2017 年 11 月 4 日还款 20.00 万元，共还款 40.00 万元，剩余 4,930.00 万元。

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 12 月 18 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据未来生产经营安排、投资规划以及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司计划将未分配利润部分主要用于以下两个方面：（1）用于加大研发投入，优化研发平台建设，逐步实现产品高端功能的智能化、人性化。（2）用于扩大生产规模。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
张娟	董事长	女	43	中专	2015.9.29-2018.9.28	120,000.00
王浩涛	董事、总经理	男	52	中专	2015.9.29-2018.9.28	120,000.00
郑蕊	董事、财务总监	女	37	中专	2015.9.29-2018.9.28	100,000.00
檀荣霞	董事	女	40	大专	2015.9.29-2018.9.28	80,000.00
卢爱国	董事	男	38	中专	2015.9.29-2018.9.28	100,000.00
赵银川	监事会主席	男	46	本科	2015.9.29-2018.9.28	60,000.00
赵立柱	监事	男	35	中专	2017.2.8-2018.9.28	100,000.00
董雪蕾	职工代表监事	女	36	中专	2015.9.29-2018.9.28	60,000.00
张贤志	董事会秘书	男	35	本科	2017.3.13-2018.9.28	60,000.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张娟与王浩涛系夫妻关系。

除上述关系外,公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张娟	董事长	93,549,000	949,332	94,498,332	60.35	-
王浩涛	董事、总经理	15,893,000	301,332	16,194,332	10.34	-
郑蕊	董事、财务总监	60,000	4,469,666	4,529,666	2.89	-
檀荣霞	董事	60,000	0	60,000	0.04	-
卢爱国	董事	40,000	0	40,000	0.03	-
赵银川	监事会主席	160,000	-25,000	135,000	0.09	-
赵立柱	监事	39,000	14,000	53,000	0.03	-
董雪蕾	职工代表监事	0	0	0	0	-
张贤志	董事会秘书	0	0	0	0	-
合计	-	109,801,000	5,709,330	115,510,330	73.77	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
李旺	监事	离任	无	辞职
赵立柱	无	新任	监事	股东大会选举
檀荣霞	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因辞职
张贤志	无	新任	董事会秘书	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

张贤志，男，1983 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2001 年 9 月至 2005 年 7 月，就读于河海大学；

2005 年 10 月至 2006 年 10 月，就职于国美电器总部监察中心，任审计员；

2006 年 11 月至 2007 年 3 月，就职于利安达会计师事务所，任审计员；

2007 年 4 月至 2008 年 3 月，就职于北京德鸿律师事务所，任实习律师；

2008 年 4 月至 2015 年 5 月，就职于北京市盈科律师事务所，任律师；

2015 年 6 月至 2016 年 9 月，就职于长城证券股份有限公司北京分公司；

2017 年 1 月至今，就职于唐鸿重工专用汽车股份有限公司。

赵立柱，男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

2003 年毕业于河北农业工程学校；

2003 年至 2011 年，任广州市番禺区对外贸易公司车间组长；

2012 年至 2015 年 9 月，任唐山唐鸿重工专用汽车有限公司业务部经理；

2015 年 9 月至今，任唐鸿重工专用汽车股份有限公司业务部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	34
生产人员	318	360
销售人员	19	34
技术人员	8	30
财务人员	7	14
员工总计	378	472

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	15
专科	29	49
专科以下	340	408
员工总计	378	472

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 472 人。报告期内为了满足生产需要，公司相应的增加了生产人员和技术人员。报告期内，公司立足现有业务布局，结合中长期发展战略，为实现资源集中、简化流程、效率最高、成本最低的目标，对内部组织机构和人员配置重新进行了全面梳理和优化。同时，公司十分重视人才的引进，通过线上网络招聘、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等渠道，招聘专业人员和优秀应届毕业生，提供相匹配的职位和福利待遇，对新引进人才给予持续关注，并在公司文化、专业技能方面进行引导与培养。对于关键岗位的特殊人才，采用人才引进落户的方式，吸引并保障高端人才在公司长期发挥作用。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培养平台：(1) 面向新员工、初级开发和测试人员，公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系，并聘用内部高级技术人员作为讲师，长期循环授课；(2) 面向中高级管理人员，公司提供技术、管理等外部培训学习机会。

3、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和岗位薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供餐费补助、通讯费补助、生日礼金、节日礼品等企业福利政策。

4、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用□不适用

公司所属的汽车产业是国民经济的支柱产业，随着国家政治、经济及社会形势的变化，国家可能会在产业发展、环保、市场监管等各方面的进行相关政策调整，这些政策的不确定性将会对行业发展产生较大影响。

一、工程机械行业

公司所处行业为工程机械行业，工程机械行业是中国机械工业的主要支柱产业之一。根据中国工程机械工业协会的统计，工程机械可以分为铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、路面施工与养护机械、压实机械、凿岩机械、气动工具、混凝土机械、掘进机械、混凝土制品机械、桩工机械、市政与环卫机械、高空作业机械、装修机械、钢筋及预应力机械、军用工程机械、电梯与扶梯、其它专用工程机械、工程机械配套件等二十大类。

工程机械行业发展与宏观经济及固定资产投资高度相关，且下游行业多集中在基础建设、采矿业、房地产业等，产品市场需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整均会影响工程机械行业景气度，由于国民经济运行具有一定的周期性特征，工程机械行业也具有一定的周期性特征。中国工程机械行业竞争程度较为激烈，目前处于较为成熟的发展阶段。行业发展主要有以下特点：

一是行业龙头公司竞争优势突出，工程机械行业中主要产品板块均出现了市场份额逐步向龙头公司集中的发展趋势，同时相对弱势企业的市场份额不断被压缩，公司作为工程机械行业龙头企业之一，有利于在行业集中度不断提高的背景下充分发挥规模经济优势和综合竞争力优势；

二是工程机械行业主要公司在原有产品已成为细分行业龙头的背景下，通过进入其他细分市场，延伸产品线，增加新的业绩增长点，基于零部件与关键技术的通用性，以及管理模式的移植，工程机械产品相关多元化的发展有利于实现规模经济与范围经济；

三是关键零部件配套体系逐步完善，长期以来核心零部件依赖进口成为制约中国工程机械行业发展的瓶颈因素，随着中国工程机械行业发展的日趋成熟，这一瓶颈有望逐步得到改善。

工程机械行业为资金密集型行业，进入行业需要先期投入大量资金，包括固定资产投资和铺底流动资金。固定资产投入主要包括大型的加工设备、检测设备等。铺底流动资金投入主要包括两个方面：部分动力和液压元件需要进口，订货周期长、占用资金大；产品销售单价高、回款周期长，因此资金投入抬高了工程机械行业的进入门槛。工程机械行业的上游行业主要是发动机、液压零部件、电子控制系统等核心零部件制造业和钢铁行业，关联性主要表现在核心零部件、钢材的价格与工程机械产品的成本呈正相关关系，以及核心零部件的质量直接影响工程机械产品的性能和可靠性。工程机械行业的下游行业主要是交通运输建设、能源、矿山、农林水利建设和房地产、城市基础设施建设等行业，与国民经济发展、全社会固定资产投资规模、相关产业发展方向以及投资力度、国家政策均有一定的正相

关关系。国民经济及全社会固定资产投资规模持续增长及较为宽松的货币政策将带动工程机械市场需求的

增长。

二、道路运输车辆业务

道路运输车辆业务方面，中国市场延续经济稳中向好的态势，国家对道路交通中严重超速、超员、超限超载治理的推进、整治生产一致性、黄标换绿标、城市环境治理、车辆排放标准的提升等政策性措施的实施，将加快国内产业转型升级和产品更新换代步伐。

随着电子商务的持续火爆和城际物流的发展，公路用车市场仍有一定增量。快递业和城乡“双向物流”的发展，将延续商用车的持续增长；新型城镇化建设的不断推进，将给城市专用车带来较大的需求增量；国家绿色发展理念的提出，使得新能源和智能化的应用也成为新的增长点。部分区域市场还面临着经济转型带来的工程、矿用车向公路用车转型的良好机遇。总体看，需求总量仍将呈现平稳增长态势。

三、环卫装备制造业务

环境卫生是指城乡公共空间环境的卫生整洁，作为公共卫生的重要组成部分，是环境保护和社会可持续发展的重要内容，也是现代文明城市建设的重要保证。国家要求将环境卫生规划纳入城乡社会经济发展总体规划，加大对城乡环境卫生设施建设的资金投入，并在规划目标中明确提出，要提升环卫装备水平，进行环卫装备的更新换代。环卫装备是进行环卫机械化作业的主要工具，是国家环境卫生事业持续发展不可或缺的基础设施之一，国家对市政基础投入的增加使环卫装备行业进入了崭新的发展时期。

我国城乡的经济发展水平不平衡，环卫装备发展水平参差不齐。根据 2015 年《中国城乡建设统计年鉴》计算，2015 年我国城市道路清扫面积 730,333 万平方米，机械化清扫面积 405,569 万平方米，机械化清扫率为 55.53%，县城道路清扫保洁面积 237,499 万平方米，机械化清扫面积 103,224 万平方米，机械化清扫率仅为 43.46%，只有上海、北京等极少数一线城市和沿海发达地区的机械化清扫率已达到 70%左右。我国城市平均环卫装备水平尚处于基本阶段，距离全面阶段差距还很大；而县城的平均环卫装备水平更低，离基本阶段还有一定距离；只有上海、北京等一线城市和部分沿海发达城市达到基本阶段，逐步向全面环卫装备阶段发展。

综上所述，我国绝大部分地区的环卫装备发展仍将以达到基本环卫装备阶段为目标，距离实现全面环卫装备阶段还有相当大的差距，由此也说明，我国环卫装备行业的产业周期才刚刚经历从初创期进入成长期，其未来发展空间将十分广阔。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司成立了董事会、监事会，聘任了必要的高级管理人员，并依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防止大股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理办法》、《信息披露管理制度》等内部治理制度。报告期内，为规范公司募集资金的存放、管理和使用，提高其使用效率，保护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规和《公司章程》的规定和要求，并结合公司实际情况，制定了《重大决策管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》以及《募集资金管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》第二十九条规定公司股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- （四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- （六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- （七）对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- （八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行内部管理制度，更好的保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序，公司的重大人事变动、融资、对外担保、关联交易均通过了董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司各项内部控制制度能够得到有效地执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

公司 2017 年 8 月 15 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》，对公司章程部分条款进行修改，内容如下：

原章程第十二条为：

第十二条经依法登记，公司的经营范围为：混凝土搅拌运输车制造、半挂车制造、自卸车制造、侧翻车制造、工程车制造、专用车车辆制造（不包括汽车发动机的制造、国家限制及禁止的项目除外、需国家专项审批的项目除外）；环保设备的研发与生产；环境保护专用设备的研发与销售；电动环卫车、电动扫路机的生产、销售与研发；第 I 类压力容器制造、第 II 类压力容器制造；铆焊加工、机械零部件加工；汽车（不含小轿车）、钢材、汽车配件、机电产品、轮胎、橡胶制品、建材（不含石灰、砂石料）批发零售；货物进出口（国家限制的项目取得许可后方可经营，国家禁止的项目除外）；废铁、废钢的切割加工、销售；城市道路清扫服务；城市生活垃圾清运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司经营范围发生变更的，应当及时办理工商登记手续。

修订为：

第十二条经依法登记，公司的经营范围为：混凝土搅拌运输车制造及维修、半挂车制造及维修、自卸车制造及维修、侧翻车制造及维修、工程车制造及维修、专用车车辆制造及维修（不包括汽车发动机的制造、国家限制及禁止的项目除外、需国家专项审批的项目除外）；环保设备的研发与生产；环境保护专用设备的研发、维修与销售；电动环卫车、电动扫路机的生产、维修、销售与研发；第 I 类压力容器制造、第 II 类压力容器制造；铆焊加工、机械零部件加工；汽车（不含小轿车）、钢材、汽车配件、机电产品、轮胎、橡胶制品、建材（不含石灰、砂石料）批发零售；货物进出口（国家限制的项目取得许可后方可经营，国家禁止的项目除外）；废铁、废钢的切割加工、销售；城市道路清扫服务；城市生活垃圾清运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以工商行政管理部门

核准登记为准)；公司经营范围发生变更的，应当及时办理工商登记手续。

本次章程的变更仅涉及公司经营范围的增加；

本次章程的变更不涉及三会构成及议事规则的变更，不涉及对在册股东优先认购权修改，不涉及回避表决规则的修改，不涉及强制要约收购触发条件的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第一届董事会第十二次会议决议：</p> <p>（一）审议通过《关于更换会计师事务所的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>（三）审议通过《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议决议：</p> <p>（一）审议通过《关于聘任张贤志先生为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议决议：</p> <p>（一）审议通过《关于追认公司关联股东为公司向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行申请贷款并提供担保的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第一届董事会第十五次会议决议：</p> <p>（一）审议通过《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>（三）审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>（四）审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>（五）审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>（六）审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>（七）审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》</p> <p>（八）审议通过《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p> <p>（九）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>（十）审议通过《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>5、第一届董事会第十六次会议决议：</p> <p>（一）审议通过《关于〈2017 年度半年报〉的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于〈2017 年上半年利润分配方案〉的议案》</p>

		<p>(三) 审议通过《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>6、第一届董事会第十七次会议决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于重新审议〈2017 年上半年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第六次会议决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于同意李旺先生辞去公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于提名赵立柱先生为公司第一届监事会监事候选人的议案》</p> <p>2、第一届监事会第七次会议决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>3、第一届监事会第八次会议决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于〈2017 年上半年利润分配方案〉的议案》</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年第一次临时股东大会会议决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于同意李旺先生辞去公司第一届监事会监事的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于提名赵立柱先生为公司第一届监事会监事候选人的议案》</p> <p>2、2017 年第二次临时股东大会会议决议：</p> <p>审议通过《关于追认公司关联股东为公司向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行申请贷款并提供担保的议案》</p> <p>3、2016 年年度股东大会决议：</p> <p>(一) 审议《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(二) 审议《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(三) 审议《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p>

	<p>(四) 审议《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(五) 审议《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(六) 审议《关于公司 2016 年度利润分派方案的议案》；</p> <p>(七) 审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；</p> <p>(八) 审议《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》；</p> <p>(九) 审议《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>(十) 《关于公司拟向天津银行唐山分行申请借款的议案》。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于〈2017 年上半年利润分配方案〉的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》</p> <p>5、2017 年第四次临时股东大会决议：</p> <p>(一) 审议通过《关于重新审议〈2017 年上半年度利润分配方案〉的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司更换了董事会秘书及一名监事，并根据全国股转公司的要求以及公司自身发展的需要制定了一系列新的管理制度，包括《重大决策管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、

《募集资金管理制度》，公司的内部治理水平逐渐提高、内部管理结构日趋完善。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部治理机制，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 公司的业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和关联方，与实际控制人以及其他关联方也不存在同业竞争。因此公司业务独立。

(二) 公司的资产独立性

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统和市场营销系统。因此公司资产独立。

(三) 公司的人员独立性

公司的现任总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。因此，公司的人员独立。

(四) 公司的财务独立性

通过与管理层和相关人员交谈，查阅公司财务会计制度、银行开户资料、纳税登记资料，公司独

立在银行开立了基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，制定独立的财务管理制度和风险控制机制，并领有税务登记证，独立纳税。公司已经建立健全并运行独立的会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策，因此公司财务独立。

（五）公司的机构独立性

除“三会”组织结构外，公司已经建立适合自己经营的部门组织机构，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作，与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开，独立经营。公司不存在和控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。因此公司机构独立。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度办法》、《募集资金管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理办法》、《重大决策管理办法》以及一系列财务管理制度等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，结合公司实际情况，公司制定了《年度报告信息披露重大差错追究制度》和《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字【2018】020105 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2018 年 3 月 19 日
注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	160,000 元
审计报告正文：	

审计报告

中审亚太审字（2018）020105 号

唐鸿重工专用汽车股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐鸿重工专用汽车股份有限公司（以下简称“唐鸿重工公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了唐鸿重工公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唐鸿重工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应付票据及其他货币资金大幅增加（详见附注 6.1 货币资金与 6.16 应付票据）

1、事项描述

2017 年 1 月初唐鸿重工公司与中国重汽财务有限公司开始办理保兑仓业务，中国重汽财务有限公司累计开具金额为 4.50 亿元的应付票据用以支付中国重汽集团济南卡车股份有限公司的采购款，其他货币资金的余额 4.41 亿元全部为应付票据的保证金，到期后用于兑付应付票据。保证金存款与应付票据的差额为保证金的利息。

2、审计应对

我们检查唐鸿重工公司与中国重汽集团济南卡车股份有限公司采购协议、原始单据同时登陆中国重汽财务有限公司网银对账系统进行了查询，并通过询证函对保证金及应付票据余额进行了函证。

（二）营业收入大幅增加（详见附注 6.29 营业收入与营业成本）

1、事项描述

唐鸿重工公司 2016 年营业收入为 4.29 亿元，2017 年为 10.71 亿元，收入增长了 149.83%。

2、审计应对

我们通过询问了解，是由于中华人民共和国工业和信息化部新发布的《道路机动车辆生产企业及产品》标准，导致市场需求大幅增加。我们检查了底盘车采购合同，出入库单据，运输协议及货运单，对销售回款进行了重点检查，对应收账款执行了函证、实质性分析、截止测试、完整性测试等审计程序。

四、其他信息

唐鸿重工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

唐鸿重工公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估唐鸿重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算唐鸿重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐鸿重工公司的财务报告过程。

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对唐鸿重工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唐鸿重工公司不能持续经营。

（五）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。

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。

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。

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙)
(盖章)

中国注册会计师：贾颖（项目合伙人）
(签名并盖章)

中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）
(签名并盖章)

中国·北京

二〇一八年三月十九日

财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	488,435,544.94	71,812,804.40
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	6.2	4,593,278.20	550,000.00
应收账款	6.3	90,087,496.53	75,725,716.94
预付款项	6.4	12,127,217.81	15,815,927.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6.5	4,416,841.80	
应收股利			
其他应收款	6.6	1,136,246.31	1,450,374.94
买入返售金融资产			
存货	6.7	124,325,040.58	78,711,703.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.8	3,290,310.00	746,530.06
其他流动资产	6.9	2,525,248.57	
流动资产合计		730,937,224.74	244,813,057.80
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	6.10	2,641,529.27	10,189,136.13
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.11	152,834,494.46	138,788,401.65
在建工程	6.12	1,090,726.93	8,646,208.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	22,549,999.44	23,042,199.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.14	357,918.93	376,645.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,474,669.03	181,042,590.98
资产总计		910,411,893.77	425,855,648.78
流动负债：			
短期借款	6.15	75,000,000.00	75,000,000.00

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	6.16	449,843,770.00	
应付账款	6.17	41,057,927.49	44,423,137.73
预收款项	6.18	25,555,935.40	8,860,940.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.19	3,965,807.28	2,490,355.28
应交税费	6.20	4,394,238.69	4,658,923.79
应付利息	6.21	270,508.01	243,875.00
应付股利			
其他应付款	6.22	194,980.43	262,400.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.23	49,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		649,583,167.30	135,939,631.80
非流动负债：			
长期借款	6.24		49,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.14	469,464.12	179,614.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		469,464.12	49,879,614.64
负债合计		650,052,631.42	185,819,246.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.26	156,591,400.00	156,591,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	47,362,352.96	47,362,352.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.28	8,772,378.94	3,608,264.94
一般风险准备			
未分配利润	6.29	47,633,130.45	32,474,384.44

归属于母公司所有者权益合计		260,359,262.35	240,036,402.34
少数股东权益			
所有者权益合计		260,359,262.35	240,036,402.34
负债和所有者权益总计		910,411,893.77	425,855,648.78

法定代表人：张娟

主管会计工作负责人：王浩涛

会计机构负责人：郑蕊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.30	1,071,754,832.66	428,995,074.21
其中：营业收入	6.30	1,071,754,832.66	428,995,074.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.30	1,004,071,912.35	390,568,300.97
其中：营业成本	6.30	967,872,769.34	377,257,789.99
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	6.31	5,292,870.69	2,357,739.58
销售费用	6.32	11,295,113.54	1,966,292.81
管理费用	6.33	15,985,597.76	7,439,876.64
财务费用	6.34	3,330,494.59	1,134,209.95
资产减值损失	6.35	295,066.43	412,392.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6.36	100,800.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,783,720.31	38,426,773.24
加：营业外收入	6.37	1,654,581.22	2,814,449.54
减：营业外支出	6.38	327,668.08	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,110,633.45	41,241,222.78
减：所得税费用	6.39	17,469,493.44	10,312,869.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,641,140.01	30,928,353.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		51,641,140.01	30,928,353.47
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		51,641,140.01	30,928,353.47
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产			

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,641,140.01	30,928,353.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,641,140.01	30,928,353.47
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.33	0.21
(二) 稀释每股收益		0.33	0.21

法定代表人：张娟

主管会计工作负责人：王浩涛

会计机构负责人：郑蕊

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,256,993,263.09	477,593,522.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.40.1	33,347,202.76	191,954,388.77
经营活动现金流入小计		1,290,340,465.85	669,547,910.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,134,284,083.95	454,971,405.87
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		41,898,076.11	19,507,268.29
支付的各项税费		37,412,880.70	23,290,712.64
支付其他与经营活动有关的现金	6.40.2	48,817,950.82	209,582,484.60
经营活动现金流出小计		1,262,412,991.58	707,351,871.40
经营活动产生的现金流量净额		27,927,474.27	-37,803,960.51
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,672,332.96	9,129,382.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,672,332.96	9,129,382.14
投资活动产生的现金流量净额		-11,672,332.96	-9,129,382.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,137,640.00
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		75,000,000.00	124,700,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.40.3	120,500,000.00	3,909,110.86
筹资活动现金流入小计		195,500,000.00	171,746,750.86
偿还债务支付的现金		75,400,000.00	124,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,255,723.77	9,464,791.67
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	6.40.4	120,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		236,155,723.77	134,164,791.67
筹资活动产生的现金流量净额		-40,655,723.77	37,581,959.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,400,582.46	-9,351,383.46
加：期初现金及现金等价物余额		71,812,804.40	81,164,187.86
六、期末现金及现金等价物余额		47,412,221.94	71,812,804.40

法定代表人：张娟

主管会计工作负责人：王浩涛

会计机构负责人：郑蕊

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	156,591,400.00				47,362,352.96				3,608,264.94		32,474,384.44		240,036,402.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	156,591,400.00				47,362,352.96				3,608,264.94		32,474,384.44		240,036,402.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,164,114.00			15,158,746.01		20,322,860.01
（一）综合收益总额											51,641,140.01		51,641,140.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,164,114.00			-36,482,394.00		-31,318,280.00
1. 提取盈余公积								5,164,114.00			-5,164,114.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,318,280.00		-31,318,280.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	156,591,400.00				47,362,352.96				8,772,378.94		47,633,130.45	260,359,262.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	140,000,000.00				20,816,112.96				515,429.59		4,638,866.32		165,970,408.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,000,000.00				20,816,112.96				515,429.59		4,638,866.32		165,970,408.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,591,400.00				26,546,240.00				3,092,835.35		27,835,518.12		74,065,993.47
（一）综合收益总额											30,928,353.47		30,928,353.47
（二）所有者投入和减少资本	16,591,400.00				26,546,240.00								43,137,640.00
1. 股东投入的普通股	16,591,400.00				26,546,240.00								43,137,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									3,092,835.35		-3,092,835.35		
1. 提取盈余公积									3,092,835.35		-3,092,835.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	156,591,400.00				47,362,352.96				3,608,264.94		32,474,384.44		240,036,402.34

法定代表人：张娟

主管会计工作负责人：王浩涛

会计机构负责人：郑蕊

唐鸿重工专用汽车股份有限公司

2017 年财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

唐鸿重工专用汽车股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）其前身是唐山唐鸿重工专用汽车有限公司，成立于 2011 年 07 月 22 日，注册地址为唐山市丰南区开发区兴工街 6 号。本公司于 2016 年 3 月 31 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：唐鸿重工，证券代码：836734，被审计期间是创新层。

法定代表人：张娟

统一社会信用代码：911302005795871291

经营范围：混凝土搅拌运输车制造及维修、半挂车制造及维修、自卸制造及维修车、侧翻车制造及维修、工程车制造及维修、专用车车辆制造及维修（不包括汽车发动机的制造、国家限制及禁止的项目除外、需国家专项审批的项目除外）；环保设备的研发与生产；环境保护专用设备的研发、销售与维修；电动环卫车、电动扫路机的生产、维修、销售与研发；第I类压力容器制造、第II类压力容器制造；铆焊加工、机械零部件加工；汽车（不含小轿车）、钢材、汽车配件、机电产品、轮胎、橡胶制品、建材（不含石灰、砂石料）批发、零售；货物进出口（国家限制的项目取得许可后方可经营，国家禁止的项目除外）；废铁、废钢的切割加工、销售；城市道路清扫服务；城市生活垃圾清运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经董事会于 2018 年 3 月 19 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 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

3、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中

属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为

贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按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。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转

回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的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。

4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.8.5.3 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.8.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。经单独测试不存在减值的应收款项按账龄分析法计提坏账准备

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
按纳入唐鸿重工专用汽车股份有限公司关联方划分组合	关联方组合
除关联方组合、保证金、备用金、押金组合及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	账龄组合
无收回风险的保证金、备用金及押金	保证金、备用金、押金组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
单独计提减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。	关联方组合
账龄分析法	账龄组合
不计提坏账准备	保证金、备用金、押金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1 至 2 年	6.00	6.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	70.00	70.00

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观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,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日可收回金额。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.12.1 投资成本的确定

对于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长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

4.13.5 其他说明

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。

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

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。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
财务软件、专利	年限平均法	10		10.00
土地使用权	年限平均法	50		2.00

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

4.18 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。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.20.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.21 股份支付

4.21.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

4.21.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

取消处理。

4.22 收入

4.22.1 商品销售收入

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

本公司根据合同约定的运输方式将货物运至交货地点或者客户自提，以交货验收合格并获取客户签字确认的货运回单时点作为收入确认时点。

4.23 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

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

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.24.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.25 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的

余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施，本公司按照财政部的要求时间开始执行。

公司因执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	2017 年 1 月 1 日起，与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不追溯调整比较报表。	公司利润表：本期其他收益 100,800.00 元。

4.26.2 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

5、税项

主要税种及税率

税种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的

税种	具体税(费)率情况
	差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的 5%计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，以下金额单位均为人民币元。期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,629.51	2,813.90
银行存款	47,410,592.43	71,809,990.50
其他货币资金	441,023,323.00	
合 计	488,435,544.94	71,812,804.40
其中：存放在境外的款项总额		

注：2017 年 1 月份起本公司与中国重汽财务有限公司开始办理保兑仓业务，中国重汽财务有限公司累计开具金额为 449,843,770.00 元的应付票据用以支付中国重汽集团济南卡车股份有限公司的采购款，其他货币资金的余额 441,023,323.00 元全部为应付票据的保证金，到期后用于兑付应付票据。保证金存款与应付票据的差额为保证金的利息收入。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,593,278.20	550,000.00
合 计	4,593,278.20	550,000.00

6.2.2 期末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	231,328,055.51	
合 计	231,328,055.51	

注：期末应收票据余额中不存在贴现、质押情形。

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	91,328,573.52	99.99	1,253,204.99	1.37	90,075,368.53
其中：账龄组合	91,328,573.52	99.99	1,253,204.99	1.37	90,075,368.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	12,128.00	0.01			12,128.00
合计	91,340,701.52	100.00	1,253,204.99	1.37	90,087,496.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,683,855.50	100.00	958,138.56	1.25	75,725,716.94
其中：账龄组合	76,683,855.50	100.00	958,138.56	1.25	75,725,716.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	76,683,855.50	100.00	958,138.56	1.25	75,725,716.94

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,530,188.52	845,301.89	1.00
1至2年	6,798,385.00	407,903.10	6.00
合计	91,328,573.52	1,253,204.99	

② 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
POS机	12,128.00			时间差异，不存在风险
合计	12,128.00			

6.3.2 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 295,066.43 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都聚祥富汽车销售服务有限公司	货款	26,122,000.00	1年以内	28.60	261,220.00
上海赐吉国际贸易有限公司唐山分公司	货款	5,073,900.00	1年以内	5.55	50,739.00
青岛吉运达物流有限公司	货款	4,005,000.00	1年以内	4.38	40,050.00
鼎石物流股份有限公司	货款	3,500,000.00	1年以内	3.83	35,000.00
南京福鼎汽车科技有限公司	货款	3,411,907.50	1年以内	3.74	34,119.08
合计	—	42,112,807.50	—	46.10	421,128.08

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,996,905.09	98.93	15,682,427.11	99.16
1至2年	26,812.02	0.22	133,500.70	0.84
2至3年	103,500.70	0.85		
合计	12,127,217.81	100.00	15,815,927.81	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山西贞观恒昌科贸有限公司	材料款	7,418,447.60	1年以内	61.17
唐山市开平区金旭贸易有限公司	材料款	688,277.32	1年以内	5.68
鞍山文丰商贸有限公司	材料款	634,242.25	1年以内	5.23
泊头市众诚除尘设备有限公司	材料款	410,000.00	1年以内	3.38
梁山县远通汽车配件制造有限公司	材料款	360,977.70	1年以内	2.98
合计	—	9,374,005.26	—	77.30

6.4.3 截至期末，本公司无账龄超过1年的大额预付款项。

6.5 应收利息

项目	期末余额	期初余额
重汽财司保兑仓存款	4,416,841.80	
合计	4,416,841.80	

6.6 其他应收款

6.6.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,136,246.31	100.00			1,136,246.31
其中：保证金、备用金、押金组合	1,136,246.31	100.00			1,136,246.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,136,246.31	100.00			1,136,246.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,450,374.94	100.00			1,450,374.94
其中：保证金、备用金、押金组合	1,450,374.94	100.00			1,450,374.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,450,374.94	100.00			1,450,374.94

6.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

6.6.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	823,400.00	1,377,400.00
备用金	312,846.31	72,974.94
合计	1,136,246.31	1,450,374.94

6.6.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国重汽集团济南卡车股份有限公司销售事业部	履约保证金	500,000.00	1 年以内	44.00	
唐山市丰润区财政第一集中支付中心	履约保证金	317,400.00	1-2 年	27.93	
崔福利	备用金	53,746.44	1 年以内	4.73	
李健	备用金	30,702.38	1 年以内	2.70	
蒋朝俊	备用金	19,123.32	1 年以内	1.68	
合计	—	920,972.14	—	81.05	

6.7 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,896,120.43		67,896,120.43
库存商品	49,734,491.52		49,734,491.52
自制半成品	6,694,428.63		6,694,428.63
合 计	124,325,040.58		124,325,040.58

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,558,462.83		41,558,462.83
库存商品	35,745,563.04		35,745,563.04
自制半成品	1,407,677.78		1,407,677.78
合 计	78,711,703.65		78,711,703.65

6.8 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
融资销售款	3,290,310.00	746,530.06	
合 计	3,290,310.00	746,530.06	

6.9 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,259,163.71	
待抵扣进项税额	266,084.86	
合 计	2,525,248.57	

6.10 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
长期应收款净值							
其中：折现额	-178,470.73		-178,470.73	-519,973.87		-519,973.87	
分期收款销售商品	2,820,000.00		2,820,000.00	10,709,110.00		10,709,110.00	
合 计	2,641,529.27		2,641,529.27	10,189,136.13		10,189,136.13	

6.11 固定资产

6.11.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	126,179,267.47	22,595,973.86	524,653.60	627,462.61	149,927,357.54
2、本期增加金额	13,175,745.98	4,931,721.03	811,320.84	3,360.00	18,922,147.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 购置		3,175,726.45	811,320.84	3,360.00	3,990,407.29
(2) 在建工程转入	13,175,745.98	1,755,994.58			14,931,740.56
3、本期减少金额					
4、期末余额	139,355,013.45	27,527,694.89	1,335,974.44	630,822.61	168,849,505.39
二、累计折旧					
1、期初余额	6,397,175.76	4,211,433.89	290,845.45	239,500.79	11,138,955.89
2、本期增加金额	2,598,926.46	1,988,200.13	147,524.84	141,403.61	4,876,055.04
(1) 计提	2,598,926.46	1,988,200.13	147,524.84	141,403.61	4,876,055.04
3、本期减少金额					
4、期末余额	8,996,102.22	6,199,634.02	438,370.29	380,904.40	16,015,010.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	130,358,911.23	21,328,060.87	897,604.15	249,918.21	152,834,494.46
2、期初账面价值	119,782,091.71	18,384,539.97	233,808.15	387,961.82	138,788,401.65

6.11.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
自建房产	51,400,799.53	自建生产车间
	51,400,799.53	

注:年末不存在闲置、租赁的固定资产。对外担保的固定资产详见 6.42 所有权或使用权受限制的资产。

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建车间				8,634,605.67		8,634,605.67
打磨房	335,853.46		335,853.46			
喷漆车间(新)	412,184.62		412,184.62			
6030KVA 变压器	342,688.85		342,688.85			
罐体工装				11,602.87		11,602.87
合计	1,090,726.93		1,090,726.93	8,646,208.54		8,646,208.54

6.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新下料场地	8,000,000.00	8,634,605.67		8,634,605.67		
喷漆房	13,000,000.00		4,541,140.31	4,541,140.31		
喷漆车间(新)	3,500,000.00		412,184.62			412,184.62
罐体工装	200,000.00	11,602.87	192,410.30	204,013.17		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
打磨房	2,500,000.00		335,853.46			335,853.46
VOC 治理设备	1,500,000.00		1,551,981.41	1,551,981.41		
6030KVA 变压器	1,000,000.00		342,688.85			342,688.85
合计	29,700,000.00	8,646,208.54	7,376,258.95	14,931,740.56		1,090,726.93

(续)

工程名称	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
新下料场地	107.93	100%				自筹
喷漆房	34.93	100%				自筹
喷漆车间(新)	11.78	11.78%				自筹
罐体工装	102.00	100%				自筹
打磨房	13.43	13.43%				自筹
VOC 治理设备	103.47	100%				自筹
6030KVA 变压器	34.27	34.27%				自筹

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	24,817,301.00	29,947.01	29,560.00	24,876,808.01
2、本期增加金额			10,600.29	10,600.29
(1) 购置			10,600.29	10,600.29
3、本期减少金额				
4、期末余额	24,817,301.00	29,947.01	40,160.29	24,887,408.30
二、累计摊销				
1、期初余额	1,825,525.27	6,489.60	2,594.07	1,834,608.94
2、本期增加金额	496,346.04	2,994.72	3,459.16	502,799.92
(1) 计提	496,346.04	2,994.72	3,459.16	502,799.92
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,321,871.31	9,484.32	6,053.23	2,337,408.86
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	22,495,429.69	20,462.69	34,107.06	22,549,999.44
2、期初账面价值	22,991,775.73	23,457.41	26,965.93	23,042,199.07

6.13.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区部分用地	5,006,328.69	政府审批程序未完成

注:对外担保的无形资产详见 6.42 所有权或使用权受限制的资产。

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	1,253,204.99	313,301.25	958,138.56	239,534.64
未实现融资收益	178,470.73	44,617.68	548,443.81	137,110.95
合 计	1,431,675.72	357,918.93	1,506,582.37	376,645.59

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	1,877,856.47	469,464.12	718,458.54	179,614.64
合 计	1,877,856.47	469,464.12	718,458.54	179,614.64

6.15 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
合 计	75,000,000.00	75,000,000.00

注：2017 年 5 月，以唐山市鸿达汽车改装有限公司的土地使用权为本公司提供抵押担保，取得天津银行唐山分行银行借款 7,500.00 万元。

6.16 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	449,843,770.00	
合 计	449,843,770.00	

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	37,092,475.97	41,507,218.73
1-2 年（含 2 年）	2,098,761.15	2,915,919.00
2-3 年（含 3 年）	1,866,690.37	
合 计	41,057,927.49	44,423,137.73

6.17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山市路南美瑞德五金机电销售处	1,940,029.94	合同未履行完毕
普曼普贸易（太仓）有限公司	568,281.85	合同未履行完毕
盘锦辽河油田天都实业有限公司	627,577.75	未到质保期
唐山开元特种焊接设备有限公司	477,662.39	未到质保期
合 计	3,613,551.93	

6.18 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,380,935.40	8,821,940.00
1 年以上	175,000.00	39,000.00
合 计	25,555,935.40	8,860,940.00

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,490,355.28	42,335,388.30	40,859,936.30	3,965,807.28
二、离职后福利-设定提存计划		1,038,139.81	1,038,139.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,490,355.28	43,373,528.11	41,898,076.11	3,965,807.28

6.19.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,490,355.28	40,741,743.15	39,266,291.15	3,965,807.28
2、职工福利费		784,585.46	784,585.46	
3、社会保险费		789,059.69	789,059.69	
其中：医疗保险费		525,940.39	525,940.39	
工伤保险费		226,819.97	226,819.97	
生育保险费		36,299.33	36,299.33	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	2,490,355.28	42,335,388.30	40,859,936.30	3,965,807.28

6.19.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,004,982.62	1,004,982.62	
2、失业保险费		33,157.19	33,157.19	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		1,038,139.81	1,038,139.81	

6.20 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	70,813.89	1,046,675.25
企业所得税	4,055,461.58	3,403,002.38
城市维护建设税	4,956.97	73,267.27
个人所得税	231,457.46	83,645.12
教育费附加	3,540.69	52,333.77
印花税	28,008.10	
合 计	4,394,238.69	4,658,923.79

6.21 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款应付利息	270,508.01	243,875.00
合 计	270,508.01	243,875.00

6.22 其他应付款

6.22.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,800.00	262,400.00
代垫代付款	193,180.43	
合 计	194,980.43	262,400.00

6.22.3 账龄

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	193,180.43	260,000.00
1 年以上	1,800.00	2,400.00
合 计	194,980.43	262,400.00

6.23 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	49,300,000.00	
合 计	49,300,000.00	

注：2016 年 11 月，由唐山市鸿达汽车改装有限公司和王浩涛提供保证担保，取得张家口商业银行丰南支行借款 4,970.00 万元，到期日为 2018 年 11 月 10 日。公司分别于 2017 年 6 月 4 日和 2017 年 11 月 4 日还款 20.00 万元，共计还款 40.00 万元，剩余 4,930.00 万元计入一年内到期的非流动负债。

6.24 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	49,300,000.00	49,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	49,300,000.00	
合 计		49,700,000.00

6.25 政府补助

6.25.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
挂牌上市奖励金	1,500,000.00					1,500,000.00	是
首次获得河北省名牌产品奖励资金	100,000.00					100,000.00	是
高新技术企业补贴	100,000.00				100,000.00		是
唐山市丰南区科学技术局专利补贴	800.00				800.00		是
合 计	1,700,800.00				100,800.00	1,600,000.00	—

6.25.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌上市奖励金	与收益相关		1,500,000.00	
首次获得河北省名牌产品奖励资金	与收益相关		100,000.00	
高新技术企业补贴	与收益相关	100,000.00		
唐山市丰南区科学技术局专利补贴	与收益相关	800.00		
合 计	—	100,800.00	1,600,000.00	

6.26 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,591,400.00						156,591,400.00

6.27 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	47,362,352.96			47,362,352.96
其他资本公积				
合 计	47,362,352.96			47,362,352.96

6.28 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,608,264.94	5,164,114.00		8,772,378.94
合 计	3,608,264.94	5,164,114.00		8,772,378.94

6.29 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期期末未分配利润	32,474,384.44	4,638,866.32
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	32,474,384.44	4,638,866.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,641,140.01	30,928,353.47
减：提取法定盈余公积	5,164,114.00	3,092,835.35
分配普通股股利	31,318,280.00	
期末未分配利润	47,633,130.45	32,474,384.44

6.30 营业收入和营业成本

6.30.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,071,250,361.98	967,859,835.20	421,803,187.30	375,472,275.38
其他业务	504,470.68	12,934.14	7,191,886.91	1,785,514.61
合 计	1,071,754,832.66	967,872,769.34	428,995,074.21	377,257,789.99

6.30.2 营业收入成本按产品类别分

品类名称	本期发生额			
	营业收入	比例（%）	营业成本	比例（%）
搅拌车	968,642,393.29	90.38	886,060,457.53	91.55
半挂车	92,735,820.01	8.65	74,311,337.20	7.68
环卫设备	3,437,350.39	0.32	2,649,404.16	0.27
其他销售	6,939,268.97	0.65	4,851,570.44	0.50
合 计	1,071,754,832.66	100.00	967,872,769.33	100.00

6.30.3 收入前五大客户

客户名称	本期发生额	
	营业收入	比例（%）
河南三泰汽车销售有限公司	222,615,100.00	20.77
郑州三泰实业有限公司	124,763,300.00	11.64
成都聚祥富汽车销售服务有限公司	80,348,000.00	7.50
山东联兴汽车工贸有限公司	79,843,000.00	7.45
南京福鼎汽车科技有限公司	77,570,000.00	7.24
合 计	585,139,400.00	54.60

6.31 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		7,500.00
城市维护建设税	1,018,261.66	751,551.61
教育费附加	727,329.77	536,822.58
印花税	557,949.70	144,000.84
土地使用税	1,213,339.40	910,004.55
车船使用税	2,620.00	7,860.00
房产税	1,773,370.16	
合 计	5,292,870.69	2,357,739.58

6.32 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,872,775.94	1,421,444.10
差旅费	437,751.91	47,170.90
业务招待费	153,475.03	80,022.03
办公费	28,495.23	18,409.37
通讯费	23,110.30	32,062.90
折旧费	94,460.34	42,102.30
车辆使用费		313,572.20
运输费	8,539,756.94	4,009.01
广告宣传费		7,500.00
其他	145,287.85	
合 计	11,295,113.54	1,966,292.81

6.33 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,683,191.33	1,657,659.21
差旅费	30,397.67	29,201.18
业务招待费	1,081,550.20	30,246.20
办公费	1,053,134.83	832,908.17
通讯费	19,917.80	45,162.96
折旧及摊销	1,732,068.92	1,898,119.60
检测费	213,377.79	308,415.08
咨询中介机构费	958,650.59	1,279,305.47
税费		340,638.59
研发支出	7,462,086.83	863,433.56
环保支出	319,695.78	11,484.08
广告宣传费	82,208.22	110,825.00
其他	349,317.80	32,477.54
合 计	15,985,597.76	7,439,876.64

6.34 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,964,076.78	9,708,666.67
减：利息收入	5,656,449.22	8,593,727.69
手续费支出	22,867.03	19,270.97
合 计	3,330,494.59	1,134,209.95

6.35 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	295,066.43	412,392.00
合 计	295,066.43	412,392.00

6.36 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
高新技术企业补贴	100,000.00		100,000.00
唐山市丰南区科学技术局专利补贴	800.00		800.00
合 计	100,800.00		100,800.00

6.37 营业外收入

6.37.1 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,600,000.00	2,704,500.00	1,600,000.00
其他	54,581.22	109,949.54	54,581.22
合 计	1,654,581.22	2,814,449.54	1,654,581.22

6.37.2 政府补助明细

政府补助项目	本期发生额
挂牌上市奖励金	1,500,000.00
首次获得河北省名牌产品奖励资金	100,000.00
合 计	1,600,000.00

6.38 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约支出	62,694.00		62,694.00
罚款、滞纳金	264,974.08		264,974.08
合 计	327,668.08		327,668.08

注：罚款滞纳金为房产税、印花税、增值税的滞纳金。

6.39 所得税费用

6.39.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,160,917.30	10,470,038.62
递延所得税费用	308,576.14	-157,169.31
合 计	17,469,493.44	10,312,869.31

6.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	69,110,633.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,277,658.36
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	191,835.08
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	17,469,493.44

6.40 现金流量表项目

6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,700,800.00	2,704,500.00
利息收入	1,239,607.42	667,088.77
往来款及其他	27,467,578.58	188,582,800.00
备用金、保证金、押金等	2,927,088.76	
合 计	33,335,074.76	191,954,388.77

6.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	22,867.03	19,270.97
销售费用	9,327,877.26	502,746.41
管理费用	9,054,274.17	2,903,314.28
往来款及其他	27,522,870.15	204,706,778.00
备用金、保证金、押金等	2,625,088.13	1,450,374.94
罚款滞纳金	264,974.08	
合 计	48,817,950.82	209,582,484.60

6.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆入	120,500,000.00	3,909,110.86
合 计	120,500,000.00	3,909,110.86

6.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆出	120,500,000.00	
合 计	120,500,000.00	

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,641,140.01	30,928,353.47
加：资产减值准备	295,066.43	412,392.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,876,055.04	4,379,353.51
无形资产摊销	502,799.92	618,676.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	8,964,076.78	5,799,555.81
投资损失		
递延所得税资产减少	18,726.66	-240,208.95
递延所得税负债增加	289,849.48	83,039.64
存货的减少	-45,613,336.93	-47,590,585.84
经营性应收项目的减少	-16,478,422.22	-36,004,031.46
经营性应付项目的增加	23,293,579.49	3,809,494.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,927,474.27	-37,803,960.51
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	47,412,221.94	71,812,804.40
减：现金的期初余额	71,812,804.40	81,164,187.86
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	-24,400,582.46	-9,351,383.46

6.41.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	47,412,221.94	71,812,804.40
其中：库存现金	1,629.51	2,813.90
可随时用于支付的银行存款	47,410,592.43	71,809,990.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,412,221.94	71,812,804.40

6.42 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	441,023,323.00	保证金存款
固定资产	78,958,111.70	对外提供担保
无形资产	17,489,101.00	对外提供担保
合 计	537,470,535.70	

注：公司 2017 年以上述固定资产和无形资产对唐山市鸿达汽车改装有限公司向银行借款事项提供担保受限，担保金额 9,204.70 万元。

7、关联方交易情况

7.1 本公司的实际控制人

本公司现为自然人持股的公司，张娟女士直接持有本公司 60.35% 的股份，王浩涛先生直接持有公司 10.34% 股份，二人合计持有本公司 70.69% 的股份，张娟与王浩涛系夫妻关系，为本公司的实际控制人。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山市丰南区唐鸿重工有限公司	控股股东控制的公司
张应立	实际控制人的亲属
张军	实际控制人的亲属

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王浩涛、张娟、张应立、张军	49,700,000.00	2016 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 11 日	否

8、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，唐鸿重工专用汽车股份有限公司对外提供抵押担保，被担保单位唐山市鸿达汽车改装有限公司，担保金额 9,204.70 万元，担保期限从 2016 年 12 月 4 日至 2018 年 11 月 3 日。

9、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

10、补充资料

10.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，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	1,700,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,086.86	
小 计	1,427,713.14	
所得税影响额	356,928.29	
合 计	1,070,784.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	19.62	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.21	0.32	0.32

唐鸿重工专用汽车股份有限公司
董事会
2017 年 3 月 19 日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

唐鸿重工专用汽车股份有限公司办公楼董事会秘书办公室（唐山市丰南区开发区兴工街 6 号）