

HAOYUE 皓月

皓月股份

NEEQ : 832803

皓月汽车安全系统技术股份有限公司

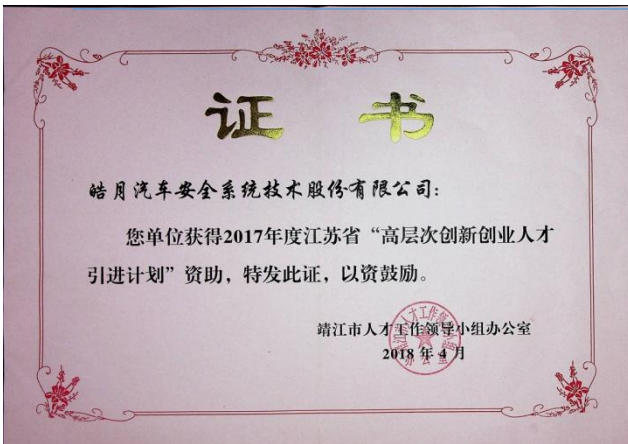
Haoyue Automotive Security System Technologies Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



以上为公司 2017 年获得的各项荣誉

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制.....	33
第十一节 财务报告.....	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、皓月股份	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司
武汉佳特	指	武汉佳特轿车零部件有限公司
皓月车联网公司	指	皓月车联网(东莞)有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司章程
股东大会	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司股东大会
董事会	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司董事会
监事会	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司监事会
报告期	指	指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人姚明成、主管会计工作负责人高晨东及会计机构负责人(会计主管人员)高晨东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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
受整车制造行业波动影响的风险	整车制造企业是公司生产车门开闭系统产品最主要的销售对象,其对公司的生产经营存在重大影响。汽车行业与宏观经济波动密切相关,其发展呈一定的周期性,未来汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。宏观经济向好时,汽车消费活跃,汽车产业发展迅速;宏观经济环境恶化时,汽车消费放缓,汽车产业发展放慢。如整体经济环境恶化,汽车销量开始下降,将对公司经营产生不利的影响。
人力资源的风险	公司的业务需要大量具有管理和技术专长的员工,随着行业竞争对手在人才方面的竞争加剧以及公司业务的发展,公司需要持续吸引优秀人员加入,公司的主要经营场所在靖江,对优秀技术性人才吸引不足,给公司造成了一定的压力。另一方面,如

	<p>果公司核心技术人员流失,会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐。</p>
产品质量风险	<p>公司主营业务汽车门锁是影响汽车安全性的重要零部件之一,对安全性的要求较高。公司按照 ISO/TS16949 质量管理体系的要求建立了完整的质量管理制度,生产的锁具均经过严格的质量检测,不仅要通过国家强制性的“3C”认证,还要满足整车制造企业更为严格的质量要求。尽管公司已经采取了完整、严格的质量控制措施,以减少发生质量问题的可能性,但依然存在发生质量问题的风险,一旦发生,将对公司的生产经营产生重大不利影响。</p>
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	皓月汽车安全系统技术股份有限公司
英文名称及缩写	Haoyue Automotive Security Systems Technologies Co.,Ltd.
证券简称	皓月股份
证券代码	832803
法定代表人	姚明成
办公地址	江苏省靖江市东兴镇南路 14 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	恽祥燕
职务	董事会秘书
电话	052380501114
传真	052384680015
电子邮箱	yunxiangyan@haoyue. tm
公司网址	www. haoyue. com
联系地址及邮政编码	江苏省靖江市东兴镇南路 14 号, 邮编 214533
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	皓月股份董事会秘书办公室

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	1994 年 4 月 15 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36-汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车安全系统及汽车门锁的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	64,000,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	姚明成
实际控制人	姚明成

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132000070399227XR	否
注册地址	江苏省靖江市东兴镇南路 14 号	否
注册资本	64,000,999.00	否

-

五、中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张大志、李民
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层

六、报告期后更新情况

√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	469,557,643.61	392,832,377.10	19.53%
毛利率%	29.11%	28.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,980,353.72	11,751,936.20	155.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,913,707.52	8,574,531.27	225.54%
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）	12.32%	6.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.47%	4.54%	-
基本每股收益	0.47	0.18	161.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	633,424,093.04	577,909,305.61	9.61%
负债总计	371,408,575.36	347,172,800.23	6.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,323,734.41	228,343,380.69	13.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.57	13.17%
资产负债率（母公司）	53.48%	55.73%	-
资产负债率（合并）	58.64%	60.07%	-
流动比率	1.29	1.24	-
利息保障倍数	3.73	2.06	-

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	-6,062,064.57	-8,465,163.35	28.39%
应收账款周转率	2.99	2.65	-
存货周转率	1.86	1.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.61%	-8.58%	-
营业收入增长率%	19.53%	17.94%	-
净利润增长率%	163.32%	-38.61%	-

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	64,000,999	64,000,999	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
非流动性资产处置损益	-8,264.06
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	2,452,347.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,937.39
非经常性损益合计	2,700,020.82
所得税影响数	405,003.12
少数股东权益影响额(税后)	228,371.50
非经常性损益净额	2,066,646.20

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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	53,527,630.70	53,652,283.12	91,118,986.98	91,381,034.88
应收票据	28,168,371.07	34,768,371.07	22,264,503.74	32,766,503.74
应收账款	147,210,525.91	133,203,393.17	107,985,678.57	116,499,154.49
预付款项	22,646,591.14	24,569,563.87	36,237,437.00	38,034,666.44
其他应收款	14,676,989.62	44,654,936.28	8,508,859.65	73,932,970.49
存货	136,345,795.84	137,365,965.57	136,101,332.95	135,127,555.52
其他流动资产	1,523,924.90	1,154,173.93		
固定资产	114,728,400.04	115,414,056.79	120,278,159.82	117,602,903.26
在建工程	510,409.85	1,710,409.85		
无形资产	9,465,710.73	8,899,044.06	9,781,751.60	9,135,084.93
长期待摊费用	7,475,464.81	6,702,422.71	3,678,420.87	3,678,420.87
递延所得税资产	3,678,892.53	4,703,517.74	3,244,544.21	4,035,631.16
其他非流动资产	13,461,009.96	4,849,567.45	3,268,381.95	3,312,580.77
短期借款	113,891,081.52	175,400,000.00	164,558,873.60	198,072,000.00

应付票据	58,158,650.63	22,458,650.63	73,456,284.66	73,456,284.66
应付账款	112,516,877.83	119,193,751.58	101,992,906.87	119,553,087.92
预收款项	1,861,661.91	1,251,788.58	629,511.35	211,762.81
应付职工薪酬	1,445,673.13	12,369,297.98	1,120,220.31	9,280,070.56
应交税费	2,682,325.22	2,936,756.82	6,890,872.56	8,179,891.74
应付利息		251,488.42		377,885.12
其他应付款	3,542,350.44	7,045,829.73	3,933,875.62	51,031,703.81
一年内到期的非流动负债		4,101,607.05	2,638,465.22	2,639,113.24
长期应付款	6,255,460.56	2,163,629.44		
盈余公积	20,935,288.78	20,351,467.66	19,363,540.16	19,200,504.74
未分配利润	116,122,487.63	89,331,904.92	101,744,730.70	78,730,931.64
归属于母公司所有者权益合计	255,717,784.52	228,343,380.69	190,225,400.64	167,048,566.16
少数股东权益	3,609,451.34	2,393,124.69	3,551,446.51	2,266,400.53
主营业务收入	390,456,982.92	391,462,911.34	324,814,816.87	325,439,718.02
其他业务收入	9,485,116.30	1,369,465.76	93,957,727.51	7,649,055.03
主营业务成本	283,975,109.55	282,536,878.20	230,873,383.07	228,056,534.76
其他业务成本	4,456,691.69	300,379.12	86,999,670.66	5,396,910.63
营业税金及附加	4,846,679.09	3,942,348.86	2,018,968.92	2,681,361.49
销售费用	26,262,118.02	24,344,308.57	22,626,200.61	18,675,049.67
管理费用	47,873,850.64	52,244,707.83	39,115,494.01	41,990,912.64
财务费用	9,865,818.34	10,392,527.60	11,672,665.65	11,766,074.65
资产减值损失	6,574,510.85	8,334,869.73	-1,105,570.85	3,094,822.85
投资收益	429,120.00	348,660.00	268,200.00	348,660.00
资产处置收益		-58,456.40		-513,968.66
营业外收入	2,971,673.73	3,857,402.38	1,997,991.76	1,978,356.28
营业外支出	771,153.35	804,845.43	507,249.56	409,178.63
所得税费用	2,709,451.04	2,200,457.38	4,311,671.95	3,480,198.81

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司主营业务为汽车安全系统技术研究、开发，生产销售汽车车门开闭系统、汽车锁、拉索、汽车零部件等。自设立以来，一直坚持以技术创新为核心，以用户需求为导向，实行与国内汽车整车生产企业“协同开发、集成供货、全程服务”三位一体的业务模式，公司已经建立了较为广泛的客户资源网络，形成了稳定的客户群体，在业内形成了良好的口碑。公司主要经营模式情况如下：

在采购方面，公司原材料的采购主要采用询价的方式，由采购部对供应商实行有效的选择、考核和管理，公司与多个供应商建立了长期稳定的合作关系。

在生产方面，公司以客户需求为导向，采用以销定产的生产模式，公司根据销售订单确定发货计划，生产部根据发货计划制定生产计划，公司下属生产车间按照生产计划组织实施生产。在销售方面，公司采用直销模式，并对客户提供全面的售后服务，公司不断强化“服务型营销”理念，在重要客户均设置了销售办事处，为客户提供各种技术、信息服务，收集客户反馈意见和建议，与客户建立了良好的战略合作伙伴关系。

在技术研发方面，积极开展关键技术与核心技术的研究，成功开发了多套拥有自主知识产权的汽车车门开闭系统集成化、模块化解决方案，从向客户提供门锁总成升级为向客户提供高中低可选的多个档次的车门开闭系统解决方案。公司研发的电动车门开闭系统包括电动尾门开闭系统和电动滑移门开闭系统，拥有 150 亿高中低汽车标配后的市场前景，是公司跨越式发展的动力引擎。

公司经过多年的发展，已经在产品研发、科技创新、用户服务等方面积累了丰富的经验，并在行业内树立了良好的品牌形象。坚持“改革改变 勤政勤奋”的发展理念，与众多国内大中型整车厂建立了良好的合作伙伴关系。创新已经成为公司成长的最重要“基因”，通过不断创新以及持续的研发投入，公司在同行业中一直保持技术领先，并奠定了在这一领域的核心竞争地位。

报告期内，公司的商业模式未有变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 46,955.76 万元，较上年同期上涨 19.53%；实现净利润 3,127.90 万元，较上年同期上涨 163.32 %。报告期内，利润上涨主要原因是本期新增新的主机厂客户，本期销售收入较上期增加 7,672.53 万元，同时公司加强三项费用管理，本期三项费用相比略增加 389.98 万元，所以本期利润上涨较为明显。

报告期末，公司资产总额为 63,342.41 万元，同比上涨 9.61%，负债总额为 37,140.86 万元，同比上涨 6.98%，因公司的销售收入增加，相应的应收票据、应收账款、存货等流动资金、应付票据、应付账款同时增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流同比增加 240.31 万元；投资活动产生的现金流同比减少 1,016.01 万元，主要是公司报告期内公司购建固定资产支出；筹资活动产生的现金流同比增加 4,533.40 万元，主要是报告期内公司新增筹资借款减少所致。

（二）行业情况

汽车零部件行业是汽车工业的基础，汽车零部件行业的发展和汽车工业的发展是相互促进、共同进步的。由于我国蕴藏着巨大的汽车消费需求，并且具有显著的资源成本优势，外国整车厂商纷纷涌入国内市场。与此同时，跨国零部件供应商也随之加快到国内建厂的的步伐。随着整车产能向中国的转移，我国汽车零部件行业迅速发展，这种趋势为国内汽车零部件企业提供了良好的发展契机。与国内整车行业的发展相比，国内汽车零部件行业的发展相对滞后，制约着我国汽车工业“由大变强”。欧美等汽车工业成熟国家的汽车零部件行业产值已经超过汽车整车制造行业的产值。

近年来，随着汽车市场规模不断扩大，市场竞争加剧，国内汽车零部件企业不断加大投入提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品竞争力不断增强；加之传统的成本和价格优势，国内汽车零部件企业在国际市场地位不断提升，上述因素推动了我国汽车零部件行业持续快速增长。全球整车厂商对国内汽车零部件采购途径的青睐，国家颁布的多项产业扶持政策对提升零部件企业竞争力的支持，为我国汽车零部件行业的发展带来难得的发展机遇，我国汽车零部件产业必将迎来新一轮的发展高峰期。随着国内汽车行业的高速发展，汽车零部件企业也迅速崛起。与此同时，凭借在国际市场中的比较优势，国内零部件企业也逐步进入国际汽车巨头的采购体系，步入国际市场。然而，我国汽车零部件生产企业数量众多，行业多数企业生产规模较小，市场集中度较低，随着市场竞争的发展，汽车零部件企业面临着下游整车产品价格下降，以及上游原材料价格上涨的压力，进而压缩行业整体利润水平。根据市场竞争优胜劣汰的规律，大、中型企业凭借技术、产品优势将进一步占领市场份额，市场集中度将进一步提高。

(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	66,666,297.33	10.52%	53,652,283.12	9.28%	24.26%
应收账款	138,431,315.12	21.85%	133,203,393.17	23.05%	3.92%
存货	166,293,214.93	26.25%	137,365,965.57	23.77%	21.06%
长期股权投资					
固定资产	120,536,286.06	19.03%	115,414,056.79	19.97%	4.44%
在建工程	7,365,155.45	1.16%	1,710,409.85	0.30%	330.61%
短期借款	173,100,000.00	27.33%	175,400,000.00	30.35%	-1.31%
长期借款	-	-		-	-
资产总计	633,424,093.04	-	577,909,305.61	-	9.61%

资产负债项目重大变动原因

货币资金本期较上期增涨 24.26%，主要系公司加强公司对客户回款的催收力度，本期回款情况较好。存货较上期增涨 21.06%，主要系本期新增销售客户产量提升，同时根据客户订单需要储备货物。在建工程增涨幅度较大，主要系本期零星工程项目较多所致。

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	469,557,643.61	-	392,832,377.10	-	19.53%
营业成本	332,867,612.63	70.89%	282,837,257.32	72.00%	17.69%
毛利率	29.11%	-	28.00%	-	
管理费用	50,626,237.35	10.78%	52,244,707.83	13.30%	-3.10%
销售费用	27,292,699.80	5.81%	24,344,308.57	6.20%	12.11%
财务费用	12,922,446.07	2.75%	10,392,527.60	2.65%	24.34%
营业利润	34,649,251.70	7.38%	11,026,560.79	2.81%	214.23%
营业外收入	2,239,114.57	0.48%	3,857,402.38	0.98%	-41.95%
营业外支出	560,677.18	0.12%	804,845.43	0.20%	-30.34%
净利润	31,279,012.30	6.66%	11,878,660.36	3.02%	163.32%

项目重大变动原因：

报告期内，本期综合毛利率上升 1.11%。主要是：1、公司收入规模扩大增加新的销售客户，其中东风小康增加 3000 万元、众泰汽车增加 1500 万元，此类产品为高附加值，所以使整体毛利率增加；2、

公司与子公司之间相互之间采购销售本期全部实现对外销售。

报告期内，管理费用有所上升主要是：1、子公司增加开发尾门电动撑杆研发投入费用。2、工资及福利上升所致。

报告期内，财务费用同期增加 24.34%，主要为本年度票据保证金利息收入减少 124 万元所致。

报告期内，营业利润同期上升 214.23%，主要是：1、公司收入规模扩大增加新的销售客户，其中东风小康增加 3000 万元、众泰汽车增加 1500 万元，此类产品为高附加值，使毛利增加 925 万元；2、加强对期间费用的控制，在收入增加 17.69%的情况下，期间费用只增加 1.04%，有效的执行了节本增效的计划。

报告期内，营业外收入主要是企业新三板融资、双创及技改投入的奖励。

(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	468,507,042.81	391,462,911.34	19.68%
其他业务收入	1,050,600.80	1,369,465.76	-23.28%
主营业务成本	332,509,228.75	282,536,878.20	17.69%
其他业务成本	358,383.88	300,379.12	19.31%

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%
上汽系列锁	59,318,627.68	12.63%	72,648,724.14	18.49%
东风(神龙)系列锁	114,905,469.03	24.47%	77,389,850.50	19.70%
福田系列锁	73,790,887.15	15.71%	50,834,790.13	12.94%
重汽系列锁	72,430,243.51	15.43%	38,631,921.41	9.83%
江铃系列	16,640,509.50	3.54%	24,453,641.04	6.22%
长城系列锁	22,824,317.87	4.86%	22,925,455.99	5.84%
华晨系列锁	21,527,329.18	4.58%	20,294,565.46	5.17%
其他系列	87,069,658.89	18.54%	84,283,962.67	21.46%
其他业务材料、半成品等	1,050,600.80	0.22%	1,369,465.76	0.35%
合计	469,557,643.61	100.00%	392,832,377.10	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品销售结构发生了变化，主要是公司主营产品由于转型升级，商用车市场 9%，乘用车市场未变，中控锁逐步替代机械锁，较原来增长达 6.5%，新市场新增新能源车客户多媒体新产品所致。

(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	东风小康汽车有限公司	65,260,886.30	13.90%	否
2	北汽福田汽车股份有限公司	62,231,078.43	13.25%	否
3	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	52,376,534.09	11.15%	否
4	上汽通用五菱汽车股份有限公司	51,425,896.27	10.95%	否
5	长城汽车股份有限公司	22,824,317.87	4.86%	否
合计		254,118,712.96	54.11%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	靖江市经纬汽车配件制造有限公司	9,469,873.54	3.73%	否
2	宁波鑫信锌业有限公司	8,025,176.35	3.16%	否
3	上海玖鼎钢铁贸易有限公司	6,739,586.76	2.65%	否
4	南通派菲特电器有限公司	6,062,712.43	2.39%	否
5	靖江市滨江塑料制造有限公司	6,024,951.68	2.37%	否
合计		36,322,300.76	14.30%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-6,062,064.57	-8,465,163.35	28.39%
投资活动产生的现金流量净额	-19,599,784.68	-9,439,735.52	-107.63%
筹资活动产生的现金流量净额	36,006,679.50	-7,547,308.44	577.08%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流同比减少 1,016.01 万元，主要是公司报告期内公司购建固定资产支出；筹资活动产生的现金流同比增加 4,533.40 万元，主要是报告期内公司新增筹资借款减少所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司控股子公司武汉佳特汽车零部件有限公司，公司持股比例为 80%，报告期内，子公司实现营业收入 12,346.53 万元，净利润为 652.38 万元。公司全资子公司皓月车联网（东莞）有限公司，2017 年 9 月 15 日经东莞市工商行政管理局核准设立皓月车联网（东莞）有限公司，注册资本 500.00 万元，公司持股比例为 100%，报告期内，子公司实现营业收入 78.64 万元，净利润为-25.29 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司报告期已执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号要求。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 9 月 15 日经东莞市工商行政管理局核准设立皓月车联网（东莞）有限公司，注册资本 500.00 万元，皓月汽车安全系统技术股份有限公司持股 100.00%，由于对皓月车联网（东莞）有限公司形成控制，纳入 2017 年合并范围。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全独立，保持良好的独立自主经营能力。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；经营管理层、核心人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司拥有良好的商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或《公司章程》规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，

公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

1、汽车产业为我国国民经济中的重要产业，而随着世界经济全球化、市场一体化的发展，汽车零部件在汽车产业中的地位越来越重要。

2、我国的汽车零部件行业发展迅速，发展趋势良好，不断转型升级，向专业化方向转变。我国已经成为世界上最大的汽车消费国，汽车保有量也快速增长。国家对汽车产业发展的扶持政策将会为汽车零部件行业带来更多的发展机遇，进一步加快汽车零部件行业的发展速度。

3、我国汽车零部件企业逐步进行技术改造与技术升级，逐步建立起为汽车配套的零部件体系，使零部件工业实力逐步增加。另一方面我国零部件企业面临与跨国零部件企业直接竞争，同时跨国公司的零部件采购也给我国零部件企业带来一定的机遇。

4、汽车零部件行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。一方面，汽车零部件国际巨头以独资或合资的方式，凭借其充裕的资金，领先的技术以及成熟的管理体系，占据国内汽车零部件行业高端市场；另一方面，部分规模较大、产品质量稳定、充分参与市场竞争的民营汽车配件与整车厂全资或控股设立的零部件子公司具备较强的竞争优势。

（二）公司发展战略

公司将继续秉承“改革改变 勤政勤奋”的经营理念，依托目前在汽车锁制造领域积累的技术和人才优势，积极开发新产品，提升产品质量，实现产品和服务品质的提升。未来的发展战略主要包括：

1、加大新品开发力度

根据市场要求和形势发展，调整自身的发展理念和发展战略，创新思维、科学规划、转变方式、加大科技前沿技术的研究和开发，抓住发展机遇。新的一年公司继续贯彻以平台化、模块化产品为研发方向，用我司自主研发的平台化门锁和电动车门开闭系统去替代外资品牌的同类产品。

2、积极开拓新的市场

目前国内高端市场都被外资、合资品牌垄断，内资品牌难以进入这部分利润率较高的市场。为适应公司的发展，公司进军这一市场已成为必然。未来公司将努力提升产品质量，积极开拓高端客户市场，增加公司的盈利能力。同时，还将积极开拓国际市场，努力寻求与国际厂商形成战略合作的关系，拓展公司产品的广度。另外，进一步拓展与汽车锁产品相关的生产领域，增加公司的产品种类，增强公司的盈利能力。

3、紧跟市场发展方向，发力战略产品，深化公司战略布局

未来公司将抓住行业快速发展的政策红利所带来的机遇，在巩固现有业务的同时，向汽车安全系统其它产品进军，建立先入优势，抢占市场先机。公司目前已成功研发了电动尾门开启系统并成功在多家整车厂批量供货。新的一年，自动滑移门系统、车联网产品将是公司实现客户多元化和产品多元化的有力支撑，同时也是进一步增强核心竞争力、拓展行业市场及完善产业布局的重要举措。

（三）经营计划或目标

新的一年，按照公司制定的年度经营计划大纲，切实做好生产、经营、管理等各项工作。

1、市场开发计划

公司计划在两方面重点开拓市场，一是加深与原有客户的合作，在公司的优势市场上深耕细作，要求挖掘客户需求，分析原有主要客户的发展方向，提前进行布局，提高产品集成度，增加产品附加值，为客户提供更全面的服务。二是依托公司技术优势、产品优势、研发优势，开拓新能源汽车和部分高端市场，新的一年销售部门加强与北汽新能源、小康新能源、吉利、比亚迪等客户的沟通。

2、人才队伍建设计划

公司继续坚持以人为本、和谐共赢的理念，始终把培养人才作为第一要务，具体做法是引进、使用、储备、培养相结合，加大人才队伍建设，搭建公司与员工一同成长和相互促进、共同进步的舞台，为员工个人职业发展提供更多的机遇与空间，全力打造一支素质优良、结构合理、数量充足的技能型、创新型、复合型的高层次人才梯队。

3、研发投入计划

未来公司将继续加大研发投入，进行生产工艺、技术、科研等方面的研发，为公司长远发展夯实基础。未来重点领域包括：一是加强车联网系统及产品（包括液晶仪表、多媒体）、电子控制系统（BCM、传感器、ECU）、智能开闭系统及其零部件的研发、生产；二是研发新的生产工艺，特别是引入智能化生产技术等；三是根据生产经营需要立项一批高起点高水平研发项目。

4、加强质量队伍建设

优化质量队伍的职能、职责体系，强化质量经理职责，加强能力培训和队伍建设，提升质量分析、监控和实验的能力，降低低级错误的发生几率，避免重大质量问题的发生。目前质量星期三活动以每天的质量夕会能够确保问题跟踪处理彻底，避免问题重复发生。同时质量部作为实物质量管控的责任部门，要加强对检验人员和质量经理的培训，提高业务水平。必须实现质量检验无延时、无差错，严格进行进货检验和过程质量的控制，杜绝重大质量事故的发生。

5、夯实基础，增强企业发展后劲

公司将持续深化 IATF16949 质量体系管理及完成换版工作，提升产品质量能力，不断增强客户满意；结合 ERP 信息化建设和标准化建设，全面提升工作效率和工作质量，降低成本，更好的应对市场竞争；利用 PLM（产品生命周期管理）系统构建建立具有皓月特色的技术管理体系，积累先进的技术工艺，

快速响应客户新产品需求。

（四）不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划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、受整车制造行业波动影响的风险及对策

整车制造企业是公司生产车门开闭系统产品最主要的销售对象，其对公司的生产经营存在重大影响。汽车行业与宏观经济波动密切相关，其发展呈一定的周期性，未来汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济环境恶化时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。如整体经济环境恶化，汽车销量开始下降，将对公司经营产生不利的影响。

对策措施：

①加强行业信息收集，及时掌握汽车零部件行业相关信息。②在现有的市场基础上继续扩大市场覆盖面，提高市场占有率，加大科技前沿技术的研究和开发，夯实基础、提高竞争力。③提高公司管理水平，加强智能化、自动化生产线建设，提高模具设计制造能力等措施来增强公司受整车制造行业波动影响的规避风险能力。

2、人力资源的风险及对策

公司的业务需要大量具有管理和技术专长的员工，随着行业竞争对手在人才方面的竞争加剧以及公司业务的发展，公司需要持续吸引优秀人员加入，公司的主要经营场所在靖江，对优秀技术性人才吸引不足，给公司造成了一定的压力。另一方面，如果公司核心技术人员流失，会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐。

对策措施：（1）完善人力资源激励，加大对高级管理人才和技术人才的吸引力度，组建以高级人才为主的管理、营销和研发团队，加大对高级人才的激励力度。（2）加大员工培训力度，特别是专业技能的培训，提高员工技能，增强归属感，满足公司快速发展的需要。

3、产品质量风险及对策

公司主营业务汽车门锁是影响汽车安全性的重要零部件之一，对安全性的要求较高。公司按照ISO/TS16949质量管理体系的要求建立了完整的质量管理制度，生产的锁具均经过严格的质量检测，不仅要通过国家强制性的“3C”认证，还要满足整车制造企业更为严格的质量要求。尽管公司已经采取了完整、严格的质量控制措施，以减少发生质量问题的可能性，但依然存在发生质量问题的风险，一旦发生，将对公司的生产经营产生重大不利影响。

对策措施：公司将继续严格按照生产工艺组织生产，提高产品质量，从源头上把好质量关，控制各

项原材料的进场复检工作，细化原料内控质量技术要求，加强和完善管理评审、内部审核、过程审核、分层审核、产品审核、供应商审核和售后服务工作；完善检测手段、配备检测设备。提高快速反应能力，在产品质量、产品一致性、安全方面、产品交付及售后服务等满足主机厂要求，形成核心竞争力。公司新的装配生产线，实现了在线识别、防漏纠错、检验追溯功能于一体，保证产品的质量。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏联远置业有限责任公司、姚明生、姚明成、耿卫萍	为公司向靖江市嘉信投资有限公司贷款提供担保	20,000,000.00	是	2017年3月21日	2017-005
总计	-	20,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司提供关联担保的意图是为了便于公司取得银行贷款满足公司资金需求，具有必要性。本次关联交易有助于公司经营的持续健康发展，未对公生产经营产生不良影响，未损害公司和公司股东的利益。

（二）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
----	--------	------	---------	------

货币资金	票据保证金	35,850,947.13	5.66%	票据保证金
应收票据	质押	12,750,000.00	2.01%	质押
固定资产	融资租赁	8,305,013.06	1.31%	融资租赁
固定资产-机器设备	借款抵押	14,231,466.23	2.25%	借款抵押
固定资产-房屋及建筑物	借款抵押	70,782,034.99	11.17%	借款抵押
总计	-	141,919,461.41	22.40%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	42,991,219	67.17%	-36,750	42,954,469	67.11%
	其中：控股股东、实际控制人	6,595,910	10.31%	0	6,595,910	10.31%
	董事、监事、高管	411,350	0.64%	-254,000	157,350	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,009,780	32.83%	36,750	21,046,530	32.88%
	其中：控股股东、实际控制人	19,787,730	30.92%	0	19,787,730	30.92%
	董事、监事、高管	1,222,050	1.90%	-750,000	472,050	0.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,000,999	-	0	64,000,999	-
普通股股东人数						156

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚明成	26,383,640	0	26,383,640	41.23%	19,787,730	6,595,910
2	上海茂树股权投资有限公司	5,680,000	0	5,680,000	8.87%	0	0
3	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	5,401,760	0	5,401,760	8.44%	0	0
4	陈丽萍	5,078,399	0	5,078,399	7.93%	0	0
5	安徽安益大通股权投资合伙企业(有限合伙)	2,908,800	0	2,908,800	4.54%	0	0
合计		45,452,599	0	45,452,599	71.01%	19,787,730	6,595,910
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

1、股东陈丽萍系股东姚明成之兄姚明生之配偶；

2、合肥安益通投资管理有限公司为安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）的管理人、芜湖安益投资管理有限公司为芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司的管理人，合肥安益通投资管理有限公司及芜湖安益投资管理有限公司为上海安益投资有限公司的控股公司。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为姚明成先生，持有公司股份 26,383,640 万股，占股本总额的 41.22%。姚明成：男，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专；1993 年 8 月至 2002 年 3 月，任皓月股份项目主管；2002 年 6 月至 2006 年 10 月，任武汉佳特轿车零部件有限公司总经理；2006 年 11 月起，任武汉佳特轿车零部件有限公司董事长兼总经理；2010 年 8 月至今，任皓月股份董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为姚明成先生，请参见本节“控股股东”情况。

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

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月28日	2016年4月18日	6.88	7,200,999	49,542,878.33	4	2	3	1	0	否

募集资金使用情况：

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的有关规定，结合公司实际情况，制定了《皓月汽车安全系统技术股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），该《管理办法》于2016年9月7日经本公司第四届董事会第十次会议审议通过。并且，公司已与主办券商湘财证券股份有限公司、江苏长江商业银行股份有限公司于2016年9月19日共同签署了《募集资金三方监管协议》，由本公司在江苏长江商业银行开设了1个专户存储募集资金，开户银行：江苏长江商业银行营业部，账户号码：80100240000100219444。

2016年9月27日公司召开第四届董事会第十一次会议，第四届监事会第九次会议，2016年12月15日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，增加公司收益，减少公司财务费用，公司使用了人民币18,000,000.00元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。分别于2017年3月6日归还1500万到专用账户、2017年3月24日归还300万到专用账户；截至2017年12月31日，本公司募集资金账户余额为1,564,902.9元，含存款利息42,347.75元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√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
银行借款	中信银行靖江支行	12,000,000.00	5.25%	2017-8-22至 2018-3-22	否
银行借款	中信银行靖江支行	11,000,000.00	5.25%	2017-8-23至 2018-3-23	否
银行借款	建行靖江支行	12,000,000.00	4.35%	2017-5-3至 2018-5-2	否
银行借款	建行靖江支行	18,000,000.00	4.35%	2017-5-11至 2018-5-10	否
银行借款	建行靖江支行	17,000,000.00	4.35%	2017-5-16至 2018-5-15	否
银行借款	建行靖江支行	15,000,000.00	4.35%	2017-7-25至 2018-7-24	否
担保借款	嘉信投资(进出口)	20,000,000.00	4.99%	2017-4-18至 2018-10-18	否
银行借款	建行靖江支行	25,000,000.00	4.35%	2017-12-27至 2018-12-26	否
银行借款	兴业银行	3,000,000.00	6.09%	2017-12-7至 2018-12-6	否
银行借款	兴业银行	15,000,000.00	6.20%	2017-9-14至 2018-9-13	否
票据保理	齐汇小额贷款公司	4,300,000.00	5.70%	2017-8-9至 2018-3-8	否
票据保理	齐汇小额贷款公司	4,450,000.00	5.70%	2017-7-12至 2018-1-11	否

票据保理	齐汇小额贷款公司	4,000,000.00	5.70%	2017-9-12至 2018-4-11	否
应收账款保理	中国重汽财务有限公司	12,350,000.00	6.20%	2017-9-14至 2018-9-14	否
合计	-	173,100,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姚明成	董事长兼总经理	男	47	大专	2017.3-2020.3	是
姚明生	董事	男	53	大专	2017.3-2020.3	否
曹荣林	董事	男	55	中专	2017.3-2020.3	是
李纪平	董事	女	38	大专	2017.3-2020.3	是
朱庆	董事	女	41	中专	2017.3-2020.3	是
吕贯	董事	男	43	本科	2017.3-2020.3	否
黄筱拉	董事	女	34	本科	2017.3-2020.3	否
施美凤	监事会主席	女	58	中专	2017.3-2020.3	是
展立萍	监事	女	47	大专	2017.3-2020.3	是
郁乔华	监事	男	51	职高	2017.3-2020.3	是
戴红	副总经理	女	47	本科	2017.3-2020.3	是
高晨东	副总经理、财务负责人	男	53	大专	2017.3-2020.3	是
恽祥燕	董事会秘书	女	30	本科	2017.5-2020.3	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚明生系公司控股股东实际控制人、董事姚明成之兄，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
姚明成	董事长兼总经理	26,383,640	0	26,383,640	41.22%	0
姚明生	董事	0	0	0	0.00%	0
曹荣林	董事	320,000	0	320,000	0.50%	0
李纪平	董事	0	0	0	0.00%	0
朱庆	董事	0	0	0	0.00%	0
吕贯	董事	0	0	0	0.00%	0
黄筱拉	董事	0	0	0	0.00%	0
施美凤	监事会主席	14,400	0	14,400	0.02%	0

展立萍	监事	0	0	0	0.00%	0
郁乔华	监事	0	0	0	0.00%	0
戴红	副总经理	150,000	0	150,000	0.23%	0
高晨东	副总经理、财务负责人	145,000	0	145,000	0.23%	0
恽祥燕	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	27,013,040	0	27,013,040	42.20%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李纪平	无	换届	董事	换届新选
朱庆	无	换届	董事	换届新选
黄筱拉	无	换届	董事	换届新选
曹荣林	董事、董事会秘书	离任	董事	因个人原因辞去董事会秘书一职
恽祥燕	无	新任	董事会秘书	公司董事会聘任
耿卫萍	董事	换届	无	到期换届
季彩云	董事	换届	无	到期换届
王芳	监事	换届	无	到期换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董事会秘书：恽祥燕，女，生于1987年12月，中国籍，无境外永久居留权，本科；2008年6月至今，历任皓月股份办公室秘书、办公室副主任。

董事：李纪平，女，生于1979年10月，中国国籍，无境外永久居留权，大专；2001年2月至2010年9月任皓月股份机修车间操作工、调度，2010年10月至2012年12月任皓月股份连杆车间生产调度，2013年元月至今任生产部副部长。

董事：朱庆，男，生于1976年10月，中国国籍，无境外永久居留权，中专；1998年12月至2010年10月惠丰卫生院医生，2010年10月至今任皓月股份销售部区域经理。

监事：郁乔华，男，生于1974年1月，中国国籍，无境外永久居留权，职中；1992.9月至今任皓月股份设备主管。

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	56	73
生产人员	818	796
销售人员	49	48
技术人员	131	130
财务人员	19	21
员工总计	1,073	1,068

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	85	83
专科	330	333
专科以下	654	648
员工总计	1,073	1,068

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、培训情况

公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

2、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司实行员工聘任制，无需公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张剑	公司技术中心副主任	0
黄平	公司销售总监	0
匡桂萍	公司生产部部长	0
杨俊	公司销售部副部长	0
孙曼	公司技术中心项目管理部部长	0
钱晨	公司企管部副部长	0

王谦	公司总经办主任	0
张炳华	公司信息中心主任	0
黄梅	公司核价部经理	0
刘文彦	武汉佳特总经办主任	0
黄文锐	皓月车联网(东莞)有限公司区域经理	0
黄方华	武汉佳特技术副总经理	0

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√不适用

核心人员变动情况:

报告期内新增的核心员工情况如下:

匡桂萍: 女, 1980年01月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2000年10月至今任皓月股份装配车间调度、生产部部长。

杨俊: 男, 1978年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2002年8月至今任皓月股份供销科材料库保管员、供销科询价员、供销科产品会计、销售经理、销售部副部长。

孙曼: 女, 1986年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2007年11月至今任皓月股份质量部质管员、技术中心项目管理部部长。

钱晨: 女, 1983年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2001年8月至今任皓月股份中控车间外协检、总检、质量部质管员、企管部SQE经理、企管部副部长。

王谦: 男, 1981年4月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2003年2月至今任皓月股份供销科询价员、采购员、外协采购经理、总经办主任。

张炳华: 男, 1980年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中; 1998年10月至今任皓月股份冲件车间模具工、销售部售后服务、企管部任计算机维护经理、信息中心主任。

黄梅: 女, 1980年6月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2005年1月至今任皓月股份经理。

刘文彦: 女, 1969年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 2002年6月至今任武汉佳特轿车零部件有限公司总经办办公室文员、总经办主任、总经理助理。

黄文锐: 男, 1981年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科; 2005年8月至2008年5月任中信银行信用卡中心审批员, 2008年10月至2012年12月任广州邦利生物科技有限公司区域经理, 2012年12月至2017年5月任深圳汇诺投资咨询有限公司运营总监, 2017年至今任皓月车联网(东莞)有限公司区域经理。

黄方华：男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科；1993年7月至1998年9月历任武汉劲士集团毛纺织股份有限公司产品设计员、产品工程师；1998年10月至2003年10月历任武汉冰川集团汽车装饰材料有限公司车间主任、制造部副部长；2003年11月至2008年10月任宁波裕民机械工业有限公司技术部经理；2008年至今任武汉佳特轿车零部件有限公司技术部经理、技术副总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司不断完善治理机制，通过多种渠道加强与投资者的沟通，公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等相关法律、法规和制度的要求，合法合规。今后，公司继续严格按照公司内部控制制度进行决策，履行相应内部决策程序。

4、公司章程的修改情况

2017年12月12日，公司召开2017年第五次董事会第五次会议，审议通过《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》。公司对章程的修改如下：

《公司章程》修订前：

第十条 经依法登记，公司的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：汽车安全系统研究、开发，生产销售汽车门锁、汽车拉锁、汽车门铰链、汽车零部件、五金制品、塑料制品、办公用品、电子器材、不锈钢泵阀、建筑材料、化工机械（压力容器除外）、民船用锁具、环保设备、橡胶制品、电动工具、冶金铸造，电镀、热处理加工，自营和代理各类商品和技术的进出口，汽车（小轿车除外）的销售。

《公司章程》修订后：

第十条 经依法登记，公司的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：汽车安全系统技术及产品的研发、生产和销售，汽车门锁、汽车线束、汽车拉锁、汽车门铰链、限位器等汽车零部件及模具的开发、生产和销售，车联网系统及产品（液晶仪表、多媒体等）的研发、生产和销售，电子控制系统及系列产品（BCM、传感器、ECU等）的研发、生产和销售，智能车门开闭系统和零部件的研发、生产和销售，五金制品、塑料制品，办公用品、电子材料、不锈钢泵阀，建筑材料、化工机械（压力容器除外）、民船用锁具，环保设备、橡胶制品、电动工具、非标设备的研发、生产和销售，冶金铸造，电镀、热处理加工和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，汽车（小轿车除外）的销售。

（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	2017年3月17日召开了第四届董事会第十三次会议。会议审议通过了《关于选举公司董事会成员的议案》、《关于接受关联方为公司向靖江市嘉信投资有限公司贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。2017年4月13日召开了第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。2017年4月18日召开了第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于2016年度董事会动作报告的议案》、《关于2016年度总经理工作报告》、《关于2016年度财务决算报告》、《关于2017年度财务预算报告》、《关于2016年度利润分配预案》、《关于2016年年度审计报告》、《关于2016年度筹集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘2017年度审计机构的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。2017年5月18日召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任恽祥燕为公司董事会秘书的议案》。2017年8月27日召开了第五次董事会第四次会议，审议通过了《关于2017年半年度报告的议案》、《关于2017年半年度筹集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司为子公司贷款提供连带责任担保的议案》、《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》。2017年12月12日召开了第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更公司2017年度审计机构的议案》、《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2017年3月17日召开了第四届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于选举公司新一届监事会成员的议案》。2017年4月13日召开了第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》。2017年4月25日召开了第五届监事会第二次会议，审议通过了《2016年年度报告及其摘要》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘2017年度审计机构的预案》。2017年8月27日召开了第五届监事会第三次会议，审议通过了《2017年半年度报告》、《2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
股东大会	4	2017年4月6日召开了2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于

		<p>选举公司新一届董事会成员的议案》、《关于接受关联方为公司向靖江市嘉信投资有限公司贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》、《关于选举公司新一届监事会成员的议案》。 2017年5月16日召开了2016年年度股东大会,审议通过了《2016年年度报告及其摘要》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2016年年度审计报告》、《2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘2017年度审计及机构的议案》。 2017年9月15日召开了2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司为子公司贷款提供连带责任担保的议案》。 2017年12月12日召开了2017年第三次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司2017年度审计机构的议案》、《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》、《关于2018年关联交易预计的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》。</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

公司2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定,完善公司法人治理结构,公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规的规定,办理各项业务;公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作,各司其职,确保公司各项工作规范运作。公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量,能够保护公司及所有股东利益,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,能够便于接受投资者及社会公众的监督,便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现符合公司发展的要求,在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷,并能够得到有效执行。公司将在未来的公司治理实践中,继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度;继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外,公司还将注重发挥监事会的监督作用,督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责,使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度,注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权,《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定,在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利;《公司章程》明确规定纠纷解决机制。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件作为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息。同时，做好信息披露管理工作，确保信息披露内容真实、准确和完善。公司十分重视和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监管职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品，公司具有面向市场的自主经营能力。

（二）资产的独立性

公司依法拥有与生产经营相关的土地、房产、设备、商标以及专利等资产的使用权或所有权，公司资产独立于公司股东，具备完善的生产系统、辅助系统以及配套系统，公司资产与股东个人财产严格分开。

（三）人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和社保。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】01470083号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼四层
审计报告日期	2018年6月27日
注册会计师姓名	张大志、李民
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字【2018】01470083号

皓月汽车安全系统技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了皓月汽车安全系统技术股份有限公司（以下简称“皓月股份公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皓月股份公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于皓月股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

皓月股份公司管理层（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，管理层负责评估皓月股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皓月股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓月股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对皓月股份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皓月股份公司不能持续经营。

（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。

（六）就皓月股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张大志

中国·北京

中国注册会计师：李民

2018年6月27日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6-1	66,666,297.33	53,652,283.12
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	73,073,848.32	34,768,371.07
应收账款	6-3	138,431,315.12	133,203,393.17
预付款项	6-4	17,984,889.28	24,569,563.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6-5	14,923,181.87	44,654,936.28
买入返售金融资产			
存货	6-6	166,293,214.93	137,365,965.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6-7	255,962.73	1,154,173.93
流动资产合计		477,628,709.58	429,368,687.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	6-8	6,261,600.00	6,261,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6-9	120,536,286.06	115,414,056.79
在建工程	6-10	7,365,155.45	1,710,409.85
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	6-11	8,834,766.98	8,899,044.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6-12	6,074,673.69	6,702,422.71
递延所得税资产	6-13	5,352,106.17	4,703,517.74
其他非流动资产	6-14	1,370,795.11	4,849,567.45
非流动资产合计		155,795,383.46	148,540,618.60
资产总计		633,424,093.04	577,909,305.61
流动负债：			
短期借款	6-15	173,100,000.00	175,400,000.00

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	38,467,880.96	22,458,650.63
应付账款	6-17	135,644,257.24	119,193,751.58
预收款项	6-18	100,784.15	1,251,788.58
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	11,278,773.98	12,369,297.98
应交税费	6-20	3,981,087.92	2,936,756.82
应付利息	6-21	196,289.44	251,488.42
应付股利			
其他应付款	6-22	6,142,157.91	7,045,829.73
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	2,497,343.76	4,101,607.05
其他流动负债			
流动负债合计		371,408,575.36	345,009,170.79
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6-24		2,163,629.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,163,629.44
负债合计		371,408,575.36	347,172,800.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6-26	64,000,999.00	64,000,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	6-27	54,659,009.11	54,659,009.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6-28	22,842,094.65	20,351,467.66
一般风险准备			
未分配利润	6-29	116,821,631.65	89,331,904.92
归属于母公司所有者权益合计		258,323,734.41	228,343,380.69
少数股东权益		3,691,783.27	2,393,124.69
所有者权益总计		262,015,517.68	230,736,505.38
负债和所有者权益总计		633,424,093.04	577,909,305.61

法定代表人：姚明成 主管会计工作负责人：高晨东 会计机构负责人：高晨东

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	49,119,140.59	44,992,720.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		43,738,008.32	26,807,371.07
应收账款	12-1	110,109,251.17	115,244,097.29
预付款项		12,329,947.93	13,484,702.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	12、2	41,272,006.03	62,001,940.93
存货		127,972,570.37	105,440,919.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,154,173.93
流动资产合计		384,540,924.41	369,125,925.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,261,600.00	6,261,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12-3	13,819,423.97	8,819,423.97
投资性房地产			
固定资产		113,294,809.08	107,126,917.81
在建工程		7,365,155.45	1,710,409.85
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		8,820,172.31	8,881,208.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,620,999.89	4,389,990.90
递延所得税资产		4,294,531.25	3,571,954.02
其他非流动资产		1,370,795.11	4,849,567.45
非流动资产合计		158,847,487.06	145,611,072.19
资产总计		543,388,411.47	514,736,997.41
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	151,500,000.00
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		31,199,586.32	14,274,304.63
应付账款		112,675,147.74	98,695,990.29
预收款项		96,343.04	1,222,587.22
应付职工薪酬		7,970,576.43	8,787,623.59
应交税费		2,792,833.60	1,123,656.67
应付利息		162,290.27	121,087.08
应付股利			
其他应付款		3,233,124.80	4,891,615.82
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,497,343.76	4,101,607.05
其他流动负债			
流动负债合计		290,627,245.96	284,718,472.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			2,163,629.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,163,629.44
负债合计		290,627,245.96	286,882,101.79
所有者权益：			

股本		64,000,999.00	64,000,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,659,009.11	54,659,009.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,068,055.27	19,577,428.28
一般风险准备			
未分配利润		112,033,102.13	89,617,459.23
所有者权益合计		252,761,165.51	227,854,895.62
负债和所有者权益总计		543,388,411.47	514,736,997.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	469,557,643.61	392,832,377.10
其中：营业收入	6-30	469,557,643.61	392,832,377.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	435,791,975.34	382,096,019.91
其中：营业成本	6-30	332,867,612.63	282,837,257.32
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	4,078,261.79	3,942,348.86
销售费用	6-32	50,626,237.35	52,244,707.83
管理费用	6-33	27,292,699.80	24,344,308.57
财务费用	6-34	12,922,446.07	10,392,527.60
资产减值损失	6-35	8,004,717.70	8,334,869.73
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）	6-36		348,660.00
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）	6-37	-8,264.06	-58,456.40
其他收益	6-38	891,847.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,649,251.70	11,026,560.79
加：营业外收入	6-39	2,239,114.57	3,857,402.38
减：营业外支出	6-40	560,677.18	804,845.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,327,689.09	14,079,117.74
减：所得税费用	6-41	5,048,676.79	2,200,457.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,279,012.30	11,878,660.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		31,279,012.30	11,878,660.36
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		31,279,012.30	11,878,660.36
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
少数股东损益		1,298,658.58	126,724.16
归属于母公司所有者的净利润		29,980,353.72	11,751,936.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（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			

归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,279,012.30	11,878,660.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,980,353.72	11,751,936.20
归属于少数股东的综合收益总额		1,298,658.58	126,724.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.18
（二）稀释每股收益		0.44	0.14

法定代表人：姚明成

主管会计工作负责人：高晨东

会计机构负责人：高晨东

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12-4	394,814,567.31	324,847,534.82
减：营业成本	12-4	288,661,591.14	237,532,893.92
税金及附加		3,429,972.58	3,075,353.77
销售费用		19,791,806.54	19,142,921.46
管理费用		37,551,493.37	39,781,396.96
财务费用		9,629,601.79	7,158,080.72
资产减值损失		8,074,583.88	8,070,717.29
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）	12-5	0.00	348,660.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,614.41	-62,569.02
其他收益		552,900.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,205,803.60	10,372,261.68
加：营业外收入		1,338,055.77	3,557,402.38
减：营业外支出		511,682.26	762,608.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,032,177.11	13,167,055.09
减：所得税费用		4,125,907.22	1,657,425.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,906,269.89	11,509,629.23
（一）持续经营净利润		24,906,269.89	11,509,629.23
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他			

综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,906,269.89	11,509,629.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		384,818,586.62	336,562,813.32
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		15,392,262.23	24,244,002.92
经营活动现金流入小计		400,210,848.85	360,806,816.24
购买商品、接受劳务支付的现金		268,827,102.28	242,025,413.56

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		68,392,035.14	57,732,048.23
支付的各项税费		32,049,510.58	38,173,419.38
支付其他与经营活动有关的现金		37,004,265.42	31,341,098.42
经营活动现金流出小计		406,272,913.42	369,271,979.59
经营活动产生的现金流量净额		-6,062,064.57	-8,465,163.35
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		0.00	722,423.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283,600.00	197,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		283,600.00	919,823.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,883,384.68	10,359,559.04
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		19,883,384.68	10,359,559.04
投资活动产生的现金流量净额		-19,599,784.68	-9,439,735.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,542,878.33
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		222,700,000.00	269,001,081.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,162,265.00	245,348,410.43
筹资活动现金流入小计		265,862,265.00	563,892,370.28
偿还债务支付的现金		209,600,000.00	283,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,910,009.18	12,775,024.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,345,576.32	274,684,654.04
筹资活动现金流出小计		229,855,585.50	571,439,678.72
筹资活动产生的现金流量净额		36,006,679.50	-7,547,308.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,112.54	11,089.58
五、现金及现金等价物净增加额		10,331,717.71	-25,441,117.73

加：期初现金及现金等价物余额		20,483,632.49	45,924,750.22
六、期末现金及现金等价物余额		30,815,350.20	20,483,632.49

法定代表人：姚明成 主管会计工作负责人：高晨东 会计机构负责人：高晨东

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,052,065.55	282,180,510.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,171,058.59	18,326,763.83
经营活动现金流入小计		336,223,124.14	300,507,273.90
购买商品、接受劳务支付的现金		205,376,964.87	196,816,508.81
支付给职工以及为职工支付的现金		46,240,976.05	39,499,797.89
支付的各项税费		23,357,587.57	28,699,874.41
支付其他与经营活动有关的现金		24,722,764.05	23,295,839.82
经营活动现金流出小计		299,698,292.54	288,312,020.93
经营活动产生的现金流量净额		36,524,831.60	12,195,252.97
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		-	722,423.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,500.00	190,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		251,500.00	912,823.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,642,849.94	10,190,088.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,642,849.94	10,190,088.04
投资活动产生的现金流量净额		-24,391,349.94	-9,277,264.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	49,542,878.33
取得借款收到的现金		204,700,000.00	245,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		203,760,000.00	235,793,777.07
筹资活动现金流入小计		408,460,000.00	531,246,655.40
偿还债务支付的现金		191,500,000.00	258,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,841,720.52	11,706,574.48
支付其他与筹资活动有关的现金		217,710,576.32	285,000,441.10

筹资活动现金流出小计		420,052,296.84	555,117,015.58
筹资活动产生的现金流量净额		-11,592,296.84	-23,870,360.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,112.54	11,089.58
五、现金及现金等价物净增加额		528,072.28	-20,941,282.15
加：期初现金及现金等价物余额		20,008,415.82	40,949,697.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,536,488.10	20,008,415.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,000,999.00				54,659,009.11				20,351,467.66	-	89,331,904.92	2,393,124.69	230,736,505.38
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	64,000,999.00				54,659,009.11				20,351,467.66	-	89,331,904.92	2,393,124.69	230,736,505.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				2,490,626.99	-	27,489,726.73	1,298,658.58	31,279,012.30
(一) 综合收益总额											29,980,353.72	1,298,658.58	31,279,012.30
(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		-							2,490,626.99		-2,490,626.99		
			-	-	-								
1. 提取盈余公积									2,490,626.99		-2,490,626.99		
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、本期末余额	64,000,999.00	-	-	-	54,659,009.11	-	-	-	22,842,094.65	-	116,821,631.65	3,691,783.27	262,015,517.68
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---------------	---	----------------	--------------	----------------

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	56,800,000.00				12,317,129.78				19,200,504.74		78,730,931.64	2,266,400.53	169,314,966.69
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	56,800,000.00	-	-	-	12,317,129.78	-	-	-	19,200,504.74	-	78,730,931.64	2,266,400.53	169,314,966.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,200,999.00	-	-	-	42,341,879.33	-	-	-	1,150,962.92	-	10,600,973.28	126,724.16	61,421,538.69
(一) 综合收益总额											11,751,936.20	126,724.16	11,878,660.36
(二) 所有者投入和减	7,200,999.00				42,341,879.33							-	49,542,878.33

少资本		-	-	-	3	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股	7,200,999.00				42,341,879.33								49,542,878.33
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,150,962.92	-	-1,150,962.92			
1. 提取盈余公积								1,150,962.92		-1,150,962.92			
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、本期末余额	64,000,999.00	-	-		54,659,009.11	-	-	20,351,467.66	-89,331,904.92	2,393,124.69	230,736,505.38		

法定代表人：姚明成 主管会计工作负责人：高晨东 会计机构负责人：高晨东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,000,999.00	-	-	-	54,659,009.11	-	-	-	19,577,428.28	-	89,617,459.23	227,854,895.62
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	64,000,999.00	-	-	-	54,659,009.11	-	-	-	19,577,428.28	-	89,617,459.23	227,854,895.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,490,626.99	-	22,415,642.90	24,906,269.89

(一) 综合收益总额							-				24,906,269.89	24,906,269.89
(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	-	-	-	-	-	-	-		2,490,626.99	-	-2,490,626.99	
1. 提取盈余公积									2,490,626.99		-2,490,626.99	
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	64,000,999.00	-	-	-	54,659,009.11	-	-	-	22,068,055.27	-	112,033,102.13	252,761,165.51

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,800,000.00				12,317,129.78				18,426,465.36		79,258,792.92	166,802,388.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,800,000.00				12,317,129.78				18,426,465.36		79,258,792.92	166,802,388.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,200,999.00	-	-	-	-42,341,879.33	-	-	-	1,150,962.92	-	10,358,666.31	61,052,507.56
(一) 综合收益总额										-	11,509,629.23	11,509,629.23
(二) 所有者投入和减少资本	7,200,999.00	-	-	-	-42,341,879.33	-	-	-	-	-	-	49,542,878.33
1. 股东投入的普通股	7,200,999.00				42,341,879.33							49,542,878.33
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,150,962.92	-	-1,150,962.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,150,962.92	-	-1,150,962.92	-	-
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	64,000,999.00				54,659,009.11				19,577,428.28		89,617,459.23	227,854,895.62	

财务报表附注

皓月汽车安全系统技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

皓月汽车安全系统技术股份有限公司(原“江苏皓月汽车锁股份有限公司”)(以下简称“本公司”)于1994年4月在江苏省工商行政管理局注册成立。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏皓月汽车锁股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】3172号)批复,公司股票于2015年6月26日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:皓月股份;证券代码:832803。

统一社会信用代码为9132000070399227XR。

注册地址:靖江市东兴镇南路14号

法定代表人:姚明成

经营范围:汽车安全系统技术及产品的研发、生产和销售,汽车门锁、汽车线束、汽车拉索、汽车门铰链、限位器及其它汽车零部件和模具的研发、生产和销售,车联网系统及产品(液晶仪表、多媒体)的研发、生产和销售,电子控制系统及系列产品(BCM、传感器、ECU)的研发、生产和销售,智能车门开闭系统和零部件的研发、生产和销售,五金制品、塑料制品、办公用品、电子器材、不锈钢泵阀、建筑材料、化工机械(压力容器除外)、民船用锁具、环保设备、橡胶制品、电动工具、非标设备的研发、生产和销售,冶金铸造、电镀、热处理加工和销售,自营和代理各类商品和技术的进出口,汽车(小轿车除外)的销售。

本公司及各子公司主要从事汽车门锁的研究、生产和销售。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年6月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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”),并参照中

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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

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。

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。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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四、11“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“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”(详见本附注四、11、(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。

6、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。

7、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。

(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。

(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。

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。

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。

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 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。

（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

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。

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。

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，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

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）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。

（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。

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。

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。

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。

(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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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。

(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

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险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
关联方组合	纳入合并财务报表合并范围的企业
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的企业单项金额重大并已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

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
关联方组合	单独进行减值测试，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，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法

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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（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。

9、存货**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、库存商品等。

（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。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

10、持有待售资产和处置组

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）可收回金额。

11、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四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

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

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

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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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，在处置时将原计入所有者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。

12、固定资产

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

(2) 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	直线法	10-20	0-10	4.50%-10.00%
机器设备	直线法	3-10	0-10	9.00%-33.33%
电子设备	直线法	5	0-10	18.00%-20.00%
运输设备	直线法	4-5	0-10	18.00%-25.00%
其他设备	直线法	3-5	0-10	18.00%-33.33%

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(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。

(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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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四、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括外购模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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及设定受益计划。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。

19、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。

20、收入

（1）商品销售收入

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

主机厂一般要求主要供应商就近建立生产基地或设立中转库，以保证及时供货。公司先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，以客户领用货物进入生产线后，公司取得结算通知单时作为确认收入的时点。对于开通供应商管理系统的客户，以收到平台通知时点作为收入确认时点；未开通供应商管理系统的客户以收到邮件等其他形式通知单日期作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 模具销售收入

模具产品完工并经客户验收合格后，确认收入。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、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。

（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。

（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。

（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）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。

24、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

①变更原因

A、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》；2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号印发修订了《企业会计准则第16号——政府补助》。

B、财政部于2017年12月25日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，本公司及其子公司按照该规定编制2017年度财务报表。

②变更日期

《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，《企业会计准则第16号——政府补助》自2017年6月12日开始实施。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。

③本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响

A、《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。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知(财会[2017]15号)的要求，公司修改了财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自2017年1月1日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。“其他收益”科目本报告期金额增加891,847.49元，“营业外收入”科目本报告期金额减少891,847.49元。

C、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)的要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，“资产处置收益”科目本报告期金额增加-8,264.06元，“营业外收入”科目本报告期金额减少87,557.13元，“营业外支出”科目本报告期金额减少95,821.19元；“资产处置收益”科目上年金额增加-58,456.40元，“营业外收入”科目上年金额减少58,198.13元，“营业外支出”科目上年金额减少116,654.53元。

（2）重要前期差错更正

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》第十二条的规定，企业应当采用追溯重述法更正重要的前期差错。前期差错主要包括计算错误、应用会计政策错误、固定资产盘亏、成本费用跨期等，为了更好地理解皓月股份前期差错更正的情况，本报告所述内容应当与《关于皓月汽车安全系统技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》一并阅读。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的

计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入 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差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。

纳税主体名称	所得税税率
皓月汽车安全系统技术股份有限公司	15%
武汉佳特轿车零部件有限公司	15%
皓月车联网（东莞）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2015年7月6日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局核发的编号为GR201532000546号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）和《江苏省高新技术企业认定管理实施细则》有关规定，本公司2017年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所

得税按15%的优惠税率计缴。

2016年12月13日,本公司下属子公司武汉佳特轿车零部件有限公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局核发的编号为GR201642001478号《高新技术企业证书》,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)和《湖北省高新技术企业认定管理实施细则》(鄂科技发计【2008】51号)有关规定,本公司2017年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日;“本年”指2017年度,“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	129,336.18	462,023.25
银行存款	30,686,014.02	20,021,609.24
其他货币资金	35,850,947.13	33,168,650.63
合 计	66,666,297.33	53,652,283.12

注:其他货币资金为票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,713,316.08	23,993,601.10
商业承兑汇票	30,360,532.24	10,774,769.97
合 计	73,073,848.32	34,768,371.07

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
商业承兑汇票	12,750,000.00
合 计	12,750,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,355,345.74	
商业承兑汇票	1,500,000.00	12,350,000.00

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	70,855,345.74	12,350,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,081,928.04	100.00	18,650,612.92	11.87	138,431,315.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	157,081,928.04	100.00	18,650,612.92	11.87	138,431,315.12

(续)

类别	年初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,375,880.95	100.00	15,172,487.78	10.23	133,203,393.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	148,375,880.95	100.00	15,172,487.78	10.23	133,203,393.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	140,824,687.17	7,041,234.36	5.00
1至2年	1,125,986.84	112,598.68	10.00
2至3年	557,055.99	167,116.79	30.00
3至4年	2,857,044.51	1,428,522.26	50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	9,080,063.52	7,264,050.82	80.00
5年以上	2,637,090.01	2,637,090.01	100.00
合计	157,081,928.04	18,650,612.92	11.87

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,478,125.14 元。

(3) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	14,938,376.49	9.51	746,918.82
东风小康汽车有限公司	14,292,698.27	9.10	714,634.91
中国重型汽车集团有限公司	14,222,791.14	9.05	711,139.56
东风汽车集团股份有限公司	12,000,737.92	7.64	682,264.74
哈飞汽车股份有限公司	9,283,068.09	5.91	6,626,922.89
合计	64,737,671.91	41.21	9,481,880.92

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,040,427.82	83.63	20,372,586.49	82.92
1至2年	947,560.10	5.27	2,255,664.44	9.18
2至3年	321,298.26	1.79	270,579.84	1.10
3年以上	1,675,603.10	9.31	1,670,733.10	6.80
合计	17,984,889.28	100.00	24,569,563.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉爱恩特经贸有限公司	2,765,931.73	15.38	
武汉步瑞科贸公司	1,547,510.14	8.60	
上海颶翔贸易有限公司	1,110,458.34	6.17	
武汉鹤升科技有限责任公司	1,085,503.72	6.04	
苏州金昱鼎精密模具有限公司	817,980.00	4.55	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	7,327,383.93	40.74	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	18,745,839.89	100.00	3,822,658.02	20.39	14,923,181.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,745,839.89	100.00	3,822,658.02	20.39	14,923,181.87

(续)

类别	年初余额				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	50,582,034.05	100.00	5,927,097.77	11.72	44,654,936.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,582,034.05	100.00	5,927,097.77	11.72	44,654,936.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,506,854.62	175,342.73	5.00
1至2年	11,351,865.16	1,135,186.52	10.00
2至3年	1,089,958.47	326,987.54	30.00
3至4年	1,095,820.71	547,910.36	50.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	320,550.23	256,440.18	80.00
5 年以上	1,380,790.70	1,380,790.70	100.00
合 计	18,745,839.89	3,822,658.02	20.39

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	4,248,398.91	6,844,140.27
押金及保证金	1,835,984.00	1,677,024.00
非合并范围内关联方资金拆借	9,577,975.16	38,656,315.72
代收代付款	471,413.64	81,806.80
往来款	2,612,068.18	3,322,747.26
合 计	18,745,839.89	50,582,034.05

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,104,439.75 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
靖江市明明汽车零部件有限公司	资金拆借	9,482,075.16	2 年以内	50.58	915,943.10
台骏国际租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	2 年以内	6.40	120,000.00
何宇彬	备用金	631,109.36	2 年以内	3.37	52,160.94
戴海荣	备用金	503,600.00	3 年以内	2.69	48,730.00
周四清	备用金	372,709.00	3 年以内	1.99	75,480.30
合 计	—	12,189,493.52	—	65.03	1,212,314.34

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,667,068.03	1,264,610.61	11,402,457.42
在产品	13,782,987.49	807,920.14	12,975,067.35
库存商品	100,479,612.33	2,683,523.17	97,796,089.16
周转材料	852,295.00	39,338.62	812,956.38

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	44,328,765.28	8,252,970.05	36,075,795.23
委托加工物资	7,230,849.39		7,230,849.39
合 计	179,341,577.52	13,048,362.59	166,293,214.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,561,149.06	1,908,258.66	9,652,890.40
在产品	11,315,443.67	141,180.73	11,174,262.94
库存商品	87,282,293.47	2,022,860.08	85,259,433.39
周转材料	432,038.21	40,808.96	391,229.25
半成品	27,580,077.10	5,561,624.19	22,018,452.91
委托加工物资	8,869,696.68		8,869,696.68
合 计	147,040,698.19	9,674,732.62	137,365,965.57

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,908,258.66	104,340.08		747,988.13		1,264,610.61
在产品	141,180.73	871,375.87		204,636.46		807,920.14
库存商品	2,022,860.08	2,154,909.70		1,494,246.61		2,683,523.17
半成品	5,561,624.19	3,499,395.55		808,049.69		8,252,970.05
周转材料	40,808.96	1,011.11		2,481.45		39,338.62
合 计	9,674,732.62	6,631,032.31		3,257,402.34		13,048,362.59

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
在产品	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
库存商品	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
半成品	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
周转材料	可变现净值低于账面成本		本期实现销售

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	255,962.73	733,292.50
预交所得税		420,881.43
合 计	255,962.73	1,154,173.93

8、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	6,261,600.00		6,261,600.00	6,261,600.00		6,261,600.00
合 计	6,261,600.00		6,261,600.00	6,261,600.00		6,261,600.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏长江商业银 行股份有限公司	6,261,600.00			6,261,600.00					0.85	
合 计	6,261,600.00			6,261,600.00					—	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	108,055,879.40	94,054,420.53	5,259,887.28	3,062,548.29	3,167,522.11	213,600,257.61
2、本年增加金额	2,176,867.92	14,407,000.33	558,644.51	225,595.95	35,742.74	17,403,851.45
(1) 购置	258,000.00	14,407,000.33	558,644.51	225,595.95	35,742.74	15,484,983.53
(2) 在建工程转入	1,918,867.92					1,918,867.92
3、本年减少金额	256,410.27	4,367,173.84	81,111.11			4,704,695.22
(1) 处置或报废	256,410.27	4,367,173.84	81,111.11			4,704,695.22
4、年末余额	109,976,337.05	104,094,247.02	5,737,420.68	3,288,144.24	3,203,264.85	226,299,413.84
二、累计折旧						
1、年初余额	34,317,835.03	54,666,013.79	4,242,830.79	2,802,047.31	2,157,473.90	98,186,200.82
2、本年增加金额	4,918,080.39	5,927,841.25	254,159.94	176,415.13	435,771.59	11,712,268.30

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 计提	4,918,080.39	5,927,841.25	254,159.94	176,415.13	435,771.59	11,712,268.30
3、本年减少金额	41,613.36	4,073,428.84	20,299.14			4,135,341.34
(1) 处置或报废	41,613.36	4,073,428.84	20,299.14			4,135,341.34
4、年末余额	39,194,302.06	56,520,426.20	4,476,691.59	2,978,462.44	2,593,245.49	105,763,127.78
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	70,782,034.99	47,573,820.82	1,260,729.09	309,681.80	610,019.36	120,536,286.06
2、年初账面价值	73,738,044.37	39,388,406.74	1,017,056.49	260,500.98	1,010,048.21	115,414,056.79

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,598,692.86	3,293,679.80		8,305,013.06

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	593,577.64
合 计	593,577.64

(5) 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
旧厂区(南厂)	3,292,483.23	租赁土地自建房产无法办理
电镀厂部分房产	21,113,660.19	正在办理产权手续
新厂区部分房产	2,347,452.74	正在办理产权手续
	26,753,596.16	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装 配 线 改 造 hy09/hy10	2,751,822.11		2,751,822.11	510,409.85		510,409.85
思普 PLM 软件	382,905.99		382,905.99			
易士设计和分析 软件	350,427.35		350,427.35			
F507s 电动撑杆 装配生产线	2,180,000.00		2,180,000.00			
B11B 电动撑杆装 配生产线	1,700,000.00		1,700,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	7,365,155.45		7,365,155.45	1,710,409.85		1,710,409.85

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
装配线改造 hy09/hy10	3,249,759.00	510,409.85	2,241,412.26			2,751,822.11
思普 PLM 软件	1,052,000.00		382,905.99			382,905.99
易士设计和分析软件	820,000.00		350,427.35			350,427.35
F507s 电动撑杆装配生产线	3,400,000.00		2,180,000.00			2,180,000.00
B11B 电动撑杆装配生产线	3,990,000.00	1,200,000.00	500,000.00			1,700,000.00
电镀厂区工程建设	2,085,652.54		1,918,867.92	1,918,867.92		
合计	14,597,411.54	1,710,409.85	7,573,613.52	1,918,867.92		7,365,155.45

(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：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
装配线改造 hy09/hy10	84.68	84.68				募集资金
思普 PLM 软件	36.40	36.40				自有资金
易士设计和分析软件	42.74	42.74				自有资金
F507s 电动撑杆装配生产线	64.12	64.12				募集资金
B11B 电动撑杆装配生产线	42.61	42.61				募集资金
电镀厂区工程建设	92.00	100.00				自有资金
合计	—	—				

11、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,815,046.00	2,928,320.95	11,743,366.95
2、本年增加金额		425,242.72	425,242.72
(1) 购置		425,242.72	425,242.72
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,815,046.00	3,353,563.67	12,168,609.67
二、累计摊销			
1、年初余额	1,775,232.77	1,069,090.12	2,844,322.89
2、本年增加金额	180,046.81	309,472.99	489,519.80
(1) 计提	180,046.81	309,472.99	489,519.80
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,955,279.58	1,378,563.11	3,333,842.69
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,859,766.42	1,975,000.56	8,834,766.98
2、年初账面价值	7,039,813.23	1,859,230.83	8,899,044.06

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
厂区更新改造	2,375,713.76	51,568.00	783,796.04		1,643,485.72
模具	4,326,708.95	3,413,945.18	3,309,466.16		4,431,187.97
合 计	6,702,422.71	3,465,513.18	4,093,262.20		6,074,673.69

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,521,633.54	5,328,760.03	30,774,318.18	4,616,147.73
内部交易未实现利润	155,640.98	23,346.14	311,281.95	46,692.29
可抵扣亏损			271,184.83	40,677.72
合 计	35,677,274.52	5,352,106.17	31,356,784.96	4,703,517.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	62,245.70	
合 计	62,245.70	

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
工程及设备预付款	1,370,795.11	4,849,567.45
合 计	1,370,795.11	4,849,567.45

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	40,100,000.00	16,700,000.00
抵押借款	73,000,000.00	97,700,000.00
保证借款	57,000,000.00	61,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合 计	173,100,000.00	175,400,000.00

注：详见 44、所有权或使用权受限制的资产。

16、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,467,880.96	22,458,650.63
合 计	38,467,880.96	22,458,650.63

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	131,649,706.15	111,890,771.62

账龄	年末余额	年初余额
1至2年	1,253,676.26	4,405,526.90
2至3年	967,833.61	991,732.31
3年以上	1,773,041.22	1,905,720.75
合计	135,644,257.24	119,193,751.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
靖江市华晨汽车零部件厂	334,538.54	尚未结算
武汉市黄陂区刚星机械加工厂	330,137.30	尚未结算
靖江火轮电光源器材厂(焦江伟)	309,023.28	尚未结算
邵阳市通达汽车零部件制造有限公司	286,393.99	尚未结算
慈溪市中琛水暖管件有限公司	241,376.35	尚未结算
合计	1,501,469.46	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	100,784.15	1,251,788.58
合计	100,784.15	1,251,788.58

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,369,297.98	61,608,018.75	62,698,570.75	11,278,745.98
二、离职后福利-设定提存计划		5,693,492.39	5,693,464.39	28.00
合计	12,369,297.98	67,301,511.14	68,392,035.14	11,278,773.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,661,030.54	52,511,936.19	53,989,958.65	9,183,008.08
2、职工福利费	828,612.43	2,972,419.07	3,285,317.49	515,714.01
3、社会保险费		3,504,411.15	3,504,411.15	
其中：医疗保险费		3,078,721.56	3,078,721.56	
工伤保险费		340,586.63	340,586.63	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		85,102.96	85,102.96	
4、住房公积金		1,404,689.04	1,249,884.64	154,804.40
5、工会经费和职工教育经费	879,655.01	1,214,563.30	668,998.82	1,425,219.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,369,297.98	61,608,018.75	62,698,570.75	11,278,745.98

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		5,341,939.88	5,341,939.88	
2、失业保险费		351,552.51	351,524.51	28.00
合计		5,693,492.39	5,693,464.39	28.00

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,539,836.23	647,275.38
营业税	5,225.00	188,856.23
城建税	460,551.54	381,116.78
企业所得税	601,370.62	185,241.94
个人所得税	455,024.77	536,874.40
土地使用税	111,261.70	111,261.70
印花税	13,903.00	15,207.60
房产税	357,589.77	506,903.93
教育费附加	380,840.43	259,303.99
其他税费	55,484.86	104,714.87
合计	3,981,087.92	2,936,756.82

21、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	196,289.44	251,488.42
合计	196,289.44	251,488.42

22、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	902,000.00	1,062,000.00
代收代付款	81,311.84	103,275.97
仓储费、运输费、差旅费等	1,626,837.04	3,145,448.27
土地补偿费	559,871.60	559,871.60
往来款	1,706,383.80	1,081,461.61
其他	1,265,753.63	1,093,772.28
合 计	6,142,157.91	7,045,829.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
姚明成	300,000.00	对方未催收
保定中信内燃机械制造有限公司	280,000.00	对方未催收
武汉诚诚天缘物流有限公司	229,685.30	对方未催收
杨勇	200,000.00	风险保证金
严国章	160,000.00	风险保证金
合 计	1,169,685.30	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、24）	2,497,343.76	4,101,607.05
合 计	2,497,343.76	4,101,607.05

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁款	2,497,343.76	6,265,236.49
减：一年内到期部分（附注六、23）	2,497,343.76	4,101,607.05
合 计		2,163,629.44

25、政府补助

1、本年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	冲减成本费用	
科技创新奖	69,400.00					69,400.00		是
金融办新三极融资奖励	247,700.00					247,700.00		是
土地节约集约利用模范企业考核奖	100,000.00					100,000.00		是
科技创新奖补	60,400.00					60,400.00		是
专利资助费	202,900.00				202,900.00			是
靖江市发改委奖金	45,000.00					45,000.00		是
高科技技术改造项目补贴	500,000.00				500,000.00			是
社保补贴、稳岗补贴	188,947.49				188,947.49			是
科技局利息补贴	138,000.00						138,000.00	是
创新平台认定补贴	300,000.00					300,000.00		是
武汉市江岸区科学技术局补助	100,000.00					100,000.00		是
第五批第一期黄鹤英才拨款	500,000.00					500,000.00		是
合计	—				891,847.49	1,422,500.00	138,000.00	—

2、计入本年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
科技创新奖	与收益相关		69,400.00	
金融办新三极融资奖励	与收益相关		247,700.00	
土地节约集约利用模范企业考核奖	与收益相关		100,000.00	
科技创新奖补	与收益相关		60,400.00	
专利资助费	与收益相关	202,900.00		
靖江市发改委奖金	与收益相关		45,000.00	
高科技技术改造项目补贴	与收益相关	500,000.00		
社保补贴、稳岗补贴	与收益相关	188,947.49		
科技局利息补贴	与收益相关			138,000.00
创新平台认定补贴	与收益相关		300,000.00	
武汉市江岸区科学技术局补助	与收益相关		100,000.00	
第五批第一期黄鹤英才拨款	与收益相关		500,000.00	
合 计	——	891,847.49	1,422,500.00	138,000.00

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,000,999.00						64,000,999.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	42,341,879.33			42,341,879.33
其他资本公积	12,317,129.78			12,317,129.78
合 计	54,659,009.11			54,659,009.11

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,351,467.66	2,490,626.99		22,842,094.65
合 计	20,351,467.66	2,490,626.99		22,842,094.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	89,331,904.92	78,730,931.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	89,331,904.92	78,730,931.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,980,353.72	11,751,936.20
减：提取法定盈余公积	2,490,626.99	1,150,962.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	116,821,631.65	89,331,904.92

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,507,042.81	332,509,228.75	391,462,911.34	282,536,878.20
其他业务	1,050,600.80	358,383.88	1,369,465.76	300,379.12
合 计	469,557,643.61	332,867,612.63	392,832,377.10	282,837,257.32

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		18,074.59
城市维护建设税	1,347,290.36	1,419,612.93
教育费附加	1,207,421.70	1,241,057.20
印花税	121,458.80	129,019.17
房产税	949,403.11	749,350.01
土地使用税	444,938.52	333,703.89
车船税	2,855.70	2,026.50
其他	4,893.60	49,504.57
合 计	4,078,261.79	3,942,348.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储、运输费	14,073,157.29	12,813,919.58

项 目	本年发生额	上年发生额
三包费	5,810,276.41	4,558,214.63
职工薪酬	3,642,389.14	3,730,998.28
差旅费	1,849,819.37	2,204,735.71
招待费	198,479.00	309,819.00
折旧	104,228.13	125,901.06
办公费	75,802.89	50,831.00
广告费	64,547.50	22,368.25
保险费	15,155.70	29,977.08
其他	1,458,844.37	497,543.98
合 计	27,292,699.80	24,344,308.57

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	15,580,440.12	20,967,817.40
职工薪酬	18,789,119.07	16,869,108.40
折旧和摊销	2,704,520.22	2,800,476.22
招待费	2,156,183.73	2,356,388.45
水电费	1,611,429.26	954,990.95
中介服务费	2,251,766.98	1,756,030.55
办公费、修理费	1,764,370.43	1,609,531.32
材料消耗、存货盘亏	967,784.23	668,511.70
差旅费	1,251,147.44	1,006,792.94
租赁费、土地使用费	1,084,640.82	1,000,217.64
运输费	724,374.09	843,057.84
其他	1,740,460.96	1,411,784.42
合 计	50,626,237.35	52,244,707.83

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,304,724.52	13,314,206.12
减：利息收入	1,067,061.45	3,555,789.95
汇兑损益	13,112.54	-11,089.58
其他	671,670.46	645,201.01
合 计	12,922,446.07	10,392,527.60

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,373,685.39	6,703,885.02
存货跌价损失	6,631,032.31	1,630,984.71
合 计	8,004,717.70	8,334,869.73

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		348,660.00
合 计		348,660.00

37、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-8,264.06	-58,456.40	-8,264.06
合 计	-8,264.06	-58,456.40	-8,264.06

38、其他收益

项 目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额
专利资助费	202,900.00	202,900.00
高科技技术改造项目补贴	500,000.00	500,000.00
社保补贴、稳岗补贴	188,947.49	188,947.49
合 计	891,847.49	891,847.49

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,422,500.00	2,840,102.13	1,422,500.00
其他	816,614.57	1,017,300.25	816,614.57
合 计	2,239,114.57	3,857,402.38	2,239,114.57

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		259,975.83	
对外捐赠支出	362,000.00	29,800.00	362,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	198,677.18	245,437.99	198,677.18
其他		269,631.61	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	560,677.18	804,845.43	560,677.18

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,697,265.22	2,868,343.96
递延所得税费用	-648,588.43	-667,886.58
合 计	5,048,676.79	2,200,457.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	36,327,689.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,449,153.36
子公司适用不同税率的影响	-25,413.27
调整以前期间所得税的影响	221,766.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,036.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	62,245.70
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-1,012,112.20
所得税费用	5,048,676.79

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,245,647.45	5,231,435.23
政府补助	2,452,347.49	3,140,102.13
备用金退回	5,884,159.00	5,777,559.52
往来款	5,810,108.29	10,094,906.04
合 计	15,392,262.23	24,244,002.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	21,000,181.69	17,205,268.16

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	10,796,150.60	9,175,039.32
营业外支出	448,521.97	813,389.81
往来款	4,759,411.16	4,147,401.13
合 计	37,004,265.42	31,341,098.42

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款		5,851,600.00
资金拆借款	10,606,820.00	219,518,010.07
齐汇小额贷款公司票据质押借款	25,629,099.00	15,680,269.00
其他	6,926,346.00	4,298,531.36
合 计	43,162,265.00	245,348,410.43

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	4,075,576.32	3,747,631.19
资金拆借款	3,060,000.00	259,308,010.07
承兑票据保证金	1,210,000.00	11,629,012.78
合 计	8,345,576.32	274,684,654.04

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,279,012.30	11,878,660.36
加：资产减值准备	8,004,717.70	8,334,869.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,712,268.30	11,500,920.35
无形资产摊销	489,519.80	475,357.12
长期待摊费用摊销	4,093,262.20	2,419,811.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,264.06	58,456.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		259,975.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,500,974.52	15,242,561.12
投资损失（收益以“-”号填列）		-348,660.00

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-648,588.43	-667,886.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,558,281.67	-3,869,394.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,577,848.82	-43,362,014.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,365,364.53	-10,387,820.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,062,064.57	-8,465,163.35
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：		
现金的年末余额	30,815,350.20	20,483,632.49
减：现金的年初余额	20,483,632.49	45,924,750.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,331,717.71	-25,441,117.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	30,815,350.20	20,483,632.49
其中：库存现金	129,336.18	462,023.25
可随时用于支付的银行存款	30,686,014.02	20,021,609.24
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、年末现金及现金等价物余额	30,815,350.20	20,483,632.49

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	35,850,947.13	票据保证金
应收票据	12,750,000.00	质押

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	8,305,013.06	融资租赁
固定资产-机器设备	14,231,466.23	借款抵押
固定资产-房屋及建筑物	70,782,034.99	借款抵押
合 计	172,269,461.41	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	34,013.81	6.53	222,253.23
其中：美元	34,013.81	6.53	222,253.23

七、合并范围的变更

2017 年 9 月 15 日经东莞市工商行政管理局核准设立皓月车联网（东莞）有限公司，注册资本 500.00 万元，皓月汽车安全系统技术股份有限公司持股 100.00%，由于对皓月车联网（东莞）有限公司形成控制，纳入 2017 年合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉佳特轿车零部件有限公司	武汉市	武汉市	制造业	80.00%		同一控制下企业合并
皓月车联网（东莞）有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
武汉佳特轿车零部件有限公司	20.00	1,298,658.58		3,691,783.27

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉佳特轿车零部件有限公司	138,081,596.29	10,895,337.70	148,976,933.99	130,518,017.71		130,518,017.71

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉佳特轿车零部件有限公司	92,104,781.94	12,013,560.04	104,118,341.98	92,152,718.59		92,152,718.59

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉佳特轿车零部件有限公司	123,465,308.10	6,493,292.89	6,493,292.89	-39,317,883.84

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉佳特轿车零部件有限公司	89,908,404.12	633,620.79	633,620.79	-20,660,416.32

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是姚明成。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

(1) 关联自然人

姓名	其他关联方与本公司关系
黄筱拉	董事
曹荣林	董事
吕贯	前董事
朱永建	董事
耿卫萍	前董事
李纪平	董事
姚明生	董事
朱庆	董事
施美凤	监事
郁乔华	监事
展立萍	监事
戴红	高管
王芳	职工监事
恽祥燕	董事会秘书
高晨东	高管
陈丽萍	持股 7.93% 股东

(2) 关联法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海茂树股权投资有限公司	持股 8.87% 股东
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	持股 8.44% 股东

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,166,963.40	1,201,753.67

十、资产负债表日后事项

1、2018 年 1 月 5 日皓月汽车安全系统技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《皓月汽车安全系统技术股份有限公司重大事项暂停转让公告》(公告编号: 2018-003), 公司股票自 2018 年 1 月 8 日起暂停转让, 预计股票恢复转让日期不晚于 2018 年 4 月 7 日。在预计的最晚恢复转让日 2018 年 4 月 7 日前, 经全国中小企业股份转让系统有限公司批准, 公司股票继续暂停转让, 延期后恢复转让日期不晚于 2018 年 7 月 6 日。截止审计报告报出日, 皓月股份股票仍暂停转让。

2、2017 年 10 月 19 日泰州市环保局现场检查发现皓月汽车安全系统技术股份有限公司电镀车间电镀线不符合设施运行规范, 2018 年 5 月 7 日做出行政处罚决定书(泰环罚字[2018]6 号), 处以伍拾万元整罚款, 同时责令立即改正环境违法行为。

十一、其他重要事项

无

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,148,392.33	100.00	15,039,141.16	12.02	110,109,251.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	125,148,392.33	100.00	15,039,141.16	12.02	110,109,251.17

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,287,159.34	100.00	12,043,062.05	9.46	115,244,097.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,287,159.34	100.00	12,043,062.05	9.46	115,244,097.29

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,302,528.13	5,315,126.41	5.00
1 至 2 年	1,107,837.53	110,783.75	10.00
2 至 3 年	522,742.98	156,822.89	30.00
3 至 4 年	2,794,344.11	1,397,172.06	50.00
4 至 5 年	8,752,995.06	7,002,396.05	80.00
5 年以上	1,056,840.00	1,056,840.00	100.00
合计	120,537,287.81	15,039,141.16	12.48

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	4,611,104.52		
合计	4,611,104.52		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,996,079.11 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	14,938,376.49	11.94	746,918.82
东风小康汽车有限公司	14,292,698.27	11.42	714,634.91
哈飞汽车股份有限公司	9,283,068.09	7.42	6,626,922.89
长城汽车股份有限公司	6,762,161.17	5.40	338,108.06

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京福田戴姆勒汽车有限公司	6,734,691.49	5.38	336,734.57
合计	52,010,995.51	41.56	8,763,319.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	43,819,967.15	100.00	2,547,961.12	5.81	41,272,006.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,819,967.15	100.00	2,547,961.12	5.81	41,272,006.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	65,837,811.92	100.00	3,835,870.99	5.83	62,001,940.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,837,811.92	100.00	3,835,870.99	5.83	62,001,940.93

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,510,289.10	125,514.46	5.00
1 至 2 年	11,234,020.29	1,123,402.03	10.00
2 至 3 年	548,132.78	164,439.83	30.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3至4年	801,763.14	400,881.57	50.00
4至5年	310,464.73	248,371.78	80.00
5年以上	485,351.45	485,351.45	100.00
合计	15,890,021.49	2,547,961.12	16.03

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	27,929,945.66		
合计	27,929,945.66		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方资金拆借	27,929,945.66	29,442,726.18
职工个人备用金	2,755,792.66	3,803,297.86
押金及保证金	1,348,724.00	1,222,724.00
非合并范围内关联方资金拆借	9,577,975.16	28,563,674.79
风险抵押金	50,000.00	50,000.00
其他	2,157,529.67	2,755,389.09
合计	43,819,967.15	65,837,811.92

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,287,909.87元。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉佳特轿车零部件有限公司	关联方资金拆借	27,929,945.66	2年以内	68.86	
靖江市明明汽车零部件有限公司	非合并范围内关联方资金拆借	9,482,075.16	2年以内	15.34	915,943.10
台骏国际租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	2年以内	2.96	120,000.00
何宇彬	备用金	631,109.36	2年以内	1.56	52,160.94
戴海荣	备用金	503,600.00	3年以内	1.24	48,730.00
合计	—	39,746,730.18	—	89.96	1,136,834.04

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,819,423.97		13,819,423.97	8,819,423.97		8,819,423.97
合 计	13,819,423.97		13,819,423.97	8,819,423.97		8,819,423.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉佳特轿车零部 件有限公司	8,819,423.97			8,819,423.97		
皓月车联网（东莞） 有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	8,819,423.97	5,000,000.00		13,819,423.97		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,473,134.04	288,012,374.79	324,016,758.90	237,232,514.80
其他业务	1,341,433.27	649,216.35	830,775.92	300,379.12
合 计	394,814,567.31	288,661,591.14	324,847,534.82	237,532,893.92

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		348,660.00
合 计		348,660.00

十三、补充资料

1、本年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	-8,264.06	
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	2,452,347.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,937.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,700,020.82	
所得税影响额	405,003.12	
少数股东权益影响额（税后）	228,371.50	
合 计	2,066,646.20	

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。

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	12.32	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.47	0.44	0.44

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：

董事会秘书办公室