

证券代码：830783

证券简称：广源精密

主办券商：恒泰证券



广源精密

NEEQ:830783

聊城广源精密机械制造股份有限公司
(Liaocheng Guangyuan Precision Machinery Co., LTD.)

年度报告

—2017—

公司年度大事记

1、2017 年 3 月，公司董事长孙作品先生荣获山东省聊城市人民政府颁发的“水城领军人才”荣誉称号。

2、2017 年 4 月，公司完成 12,000,000 股定向增发，融资 27,600,000.00 元，提升了公司资金实力。

3、2017 年 5 月，全国股份转让系统正式发布创新层挂牌公司名单，公司再次维持新三板创新层。

4、2017 年 10 月，公司被山东省聊城市发展和改革委员会审批为《聊城市工程实验室（工程研究中心）》，促进了公司研发力度。

5、2017 年 12 月，根据公司战略和发展需要，公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
广源精密、本公司、公司	指	聊城广源精密机械制造股份有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
股东大会	指	聊城广源精密机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	聊城广源精密机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	聊城广源精密机械制造股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《聊城广源精密机械制造股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
信发铝制品	指	茌平信发铝制品有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙), 原华普天健会计师事务所(北京)有限公司
轮毂	指	汽车轮胎内以轴为中心用于支撑轮胎的圆柱形金属部件, 是连接制动鼓(制动盘)、轮盘和半轴的重要零部件
型材	指	铁或钢以及具有一定强度和韧性的材料(如塑料、铝、玻璃纤维等)通过轧制、挤出、铸造等工艺制成的具有一定几何形状的物体
铝型材	指	一种以铝为主要成份的合金材料, 铝棒通过热熔, 挤压得到不同截面形状的铝材
汽车铭板	指	各类汽车车标及品牌的铭牌, 与汽车轮毂装修盖组构成轮毂装饰件
IPQC 检验	指	制造过程中的质量控制, 或生产过程中的质量控采用的检验方式是在生产过程中的各工序之间巡回检查, 又称为制程巡检
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理

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。

公司负责人孙作品、主管会计工作负责人董秀红及会计机构负责人（会计主管人员）李婷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.对单一关联客户依赖的风险	广源精密主营业务为模具产品的研发、生产、销售及简单应用。其中,公司对茌平信发铝制品有限公司的销售收入占营业收入的比重较大,且信发铝制品为公司实际控制人孙作品的兄长孙作明、孙作磊所控制的企业。所以,本公司与其交易金额的变动情况以及交易价格是否公允将对公司业绩产生较大影响。
2.营运资金的风险	经过近几年的积累,目前公司进入快速成长期,市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要大量资金投入。如果没有良好的资金支持,没有较好的融资能力以及持续、稳定的资金供应,公司在市场营销和拓展上就会受到限制,从而正常的生产经营活动就会受到影响,并最终制约公司进一步的发展壮大。
3.人力资源的风险	公司是一家以技术和产品为核心的精密制造企业,业务发展各环节都需要核心的技术人员、经验丰富的技术工人、出色的营销人员去决策、执行和服务,故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、生产团队、营销团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张,对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加,人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争厂商对高层次人才争夺日趋激烈,如何留住并吸引高层次人才,

	将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中出现公司核心人员流失,将会对公司持续经营发展产生重大影响。
4.应收账款坏账风险	报告期内,公司应收账款余额为 95,999,024.19 元, 公司应收账款余额规模较大、账龄较长,虽然客户大多与公司保持了长期稳定的合作关系,但若宏观经济、环境、客户经营情况等发生不利变化,将导致公司应收账款难以收回而形成坏账的风险。
5. 行业政策风险	汽车模具是我国模具行业的重要组成部分,因此汽车行业的相关政策将对模具及模具零部件行业产生较大影响。汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关,汽车模具是汽车制造必需的工艺装备,其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响,新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能,如未来汽车市场发生行业性波动,将直接影响汽车模具行业的发展,进而给公司未来发展带来不确定性。
6. 原材料价格波动风险	模具及模具零部件行业的发展与上游模具钢、机床、切削工具等行业发展情况密切相关,上游原材料和零部件的供应情况、市场价格、产品品质等因素影响着行业未来发展,关联行业的变化将给模具及模具零部件行业带来诸多不确定影响。公司主要原材料包括热作模具钢、球墨铸铁、铸钢等。如果公司生产所需的原材料价格出现快速、大幅波动,将直接增加公司的成本管理难度,并最终影响公司的经营业绩,公司存在原材料价格波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	聊城广源精密机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Liaocheng Guangyuan Precision Machinery Co., LTD.
证券简称	广源精密
证券代码	830783
法定代表人	孙作晶
办公地址	山东省聊城市茌平县振兴街办事处吴官屯

二、 联系方式

董事会秘书	张晓阳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0635-7105666
传真	0635-7115050
电子邮箱	361622473@qq.com
公司网址	www.gyjmx.cn
联系地址及邮政编码	山东省聊城市茌平县振兴街办事处吴官屯 252100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 14 日
挂牌时间	2014 年 5 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-化工、木材、非金属加工专用设备制造(C352)-模具制造(C3525)
主要产品与服务项目	轮毂模具、铝型材模具、汽车装饰件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙作晶
实际控制人	孙作晶

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371500583054819L	是
注册地址	山东省聊城市茌平县振兴街办事处吴官屯	否
注册资本	51,000,000.00 元	是
报告期内,公司于2017年4月6日完成三证合一,社会统一社会信用代码变更为91371500583054819L;公司通过非公开发行股票增加注册资本,增加股本12,000,000股。		

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座光大银行办公楼14-18楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	范学军、周仕洪
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街22号外经贸大厦920-926

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018年1月15日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施,公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。
--

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	87,953,149.50	118,820,292.72	-25.98%
毛利率%	21.63	34.95	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,838,300.76	11,349,624.72	-133.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,434,340.55	11,304,150.65	-139.23%
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）	-4.64	18.69	-
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）	-5.36	18.62	-
基本每股收益	-0.08	0.29	-127.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	184,048,379.52	200,436,911.40	-8.18%
负债总计	94,185,953.16	134,043,731.45	-29.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,862,426.36	66,393,179.95	35.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.70	3.53%
资产负债率%（母公司）	35.15	59.63	-
资产负债率%（合并）	51.17	66.88	-
流动比率	1.32	1.11	-
利息保障倍数	-1.72	7.61	-

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	-7,189,383.96	834,870.68	-961.14%
应收账款周转率	0.81	1.41	-
存货周转率	5.10	6.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.18	53.26	-
营业收入增长率%	-25.98	56.72	-
净利润增长率%	-133.82	168.87	-

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	51,000,000	39,000,000	30.77%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

报告期内，公司通过非公开发行股票增加注册资本，增加股本 12,000,000 股，公司股本增加至 51,000,000 股，公司注册资本的工商变更登记手续于 2017 年 4 月完成，因此报告期末的注册资本为 51,000,000.00 元。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-68,336.89
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,094,786.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,282.40
非经常性损益合计	752,166.74
所得税影响数	156,126.95
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	596,039.79

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台分别披露了《2017 年年度业绩预告》(编号：2018-007)及《2017 年度业绩快报》(编号：2018-008)，经审计后的财务数据与业绩快报、业绩预告的差异幅度达到 10%以上的项目，具体差异及差异原因如下：

1、营业利润：业绩快报、业绩预告中披露的营业利润为-7,043,661.40 元，经审计后营业利润为-5,843,982.90 元，差异金额为 1,199,678.50 元，差异率为 17.03%；主要系本公司业绩快报、业绩预

告中披露的数据未按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对政府补助 1,094,786.03 元在其他收益项目列示所致。

2、归属于挂牌公司股东的净利润：业绩快报、业绩预告中披露为-6,985,614.46 元，经审计归属于挂牌公司股东的净利润为-3,838,300.76 元，差异金额为 3,147,313.70 元，差异率为 45.05%，主要系业绩快报未确认母公司及全资子公司昆山广标精密机械有限公司未弥补亏损对应的递延所得税资产所致。

3、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润：业绩快报、业绩预告中披露为-7,560,971.22 元，经审计归属于挂牌公司股东的净利润为-4,434,340.55 元，差异金额为 3,126,630.67 元，差异率为 41.35%，主要原因同归属于挂牌公司股东的净利润。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、所处行业、主营业务、产品或服务：

广源精密是处于模具行业的开发商、生产商、服务提供商，配备有技术先进、性能稳定的多部大型生产设备，为轮毂制造企业、汽车配件制造企业等提供技术含量高，价格有竞争力，良好售后服务的各类产品。

2、客户类型：

公司自成立以来即致力于模具产品的研发、生产、销售及简单应用，并根据从事轮毂模具行业的经验及周边市场需求，逐步研发并生产出多种模具产品。公司作为一家以技术和产品为核心的精密制造企业，拥有多项核心生产技术，并建立起经验丰富且稳定的技术研发团队、生产团队、营销团队和经营管理团队。全力为轮毂制造企业、汽车配件制造企业等提供各类产品。

3、关键资源：

目前，公司已经具备了快速发展的基础，有一定的市场竞争能力。资金来源方面，公司于股改前引入了新的投资者，同时引入了一定的资金，具备了扩张的资金基础；从团队方面，公司优化了人员构成，形成了以行业经验丰富的咨询专家为核心、以业务团队为基础、以运营团队为支撑、以技术团队为补充的梯次团队结构，为公司业务持续发展奠定了一定的的人员基础；从技术方面，公司以实干经验提炼了服务于模具开发行业的技术架构，形成了有效的开发流程及管理体系，具备合规管理业务系统等多个标准技术产品，能够为轮毂制造企业、汽车配件制造企业等提供各类产品；从市场方面，公司为多家轮毂制造企业、汽车配件制造企业提供持续服务，随着公司业务的成熟，在发展原有客户的基础上将进一步开发新客户，为公司持续开发客户资源提供了保障。

4、销售渠道：

公司主营产品为模具产品，属于个性化产品，因此，公司采取直销模式开拓业务。公司业务部门负责根据公司经营目标制定营销计划、协调计划执行，并进行客户管理，长期跟踪客户的动态。

5、收入来源：

主要收入来源是轮毂模具、铝型材模具，汽车装饰件等产品销售、后续服务收费等。

6、影响：

报告期内，公司的商业模式较上年度在人员构成、产品种类、产能等方面未发生明显变化。

核心竞争力分析：

（1）地缘优势：公司位于山东省聊城市，铝及铝加工是该市重点发展的四大千亿产业之一，当地政府及有关部门的政策为公司原材料采购和产品销售创造了有利条件。另外，公司产品的主要竞争者大多数位于中国珠江及长三角地区，相比这些公司，交货周期短、服务及时是本公司的优势；

（2）人才优势：模具产品生产需要较高的精密度，对人员技术熟练程度要求较高，虽然公司成立于 2011 年，但公司主要技术工人于 2006 年开始已从事模具行业的生产。

（3）人力成本、能耗成本低：山东地区的人力资源成本、能耗成本较其他地区（如江苏）竞争对手有明显优势。

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重要变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，创新管理机制，强化执行力，提升管理效率；不断完善质量保障体系，强化体系运行的有效性，提高产品质量；加强人才培养和引进、技术交流与创新，提高公司的核心竞争力。将继续专注于轮毂模具、铝型材模具等产品的开发、生产、销售业务，并根据市场需求有针对性地发展和积极开拓国内外市场。

2017 年受制于国内宏观经济、行业内部优化调整及环保标准趋严等政策，直接影响到模具行业订单承接量，且交付项目周期较长，致使当年业绩下滑。报告期内，公司实现营业收入 8,795.31 万元，同比下降 25.98%，净利润-383.83 万元，同比下降 133.82%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 18,404.84 万元，净资产为 8,986.24 万元。在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构，严格控制成本、优化公司财务结构，加强了科研开发、质量管理、生产管理等工作，构建了公司稳定的、健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

(二) 行业情况

汽车工业是我国国民经济五大支柱产业之一，而模具作为发展重点之一，已在中国汽车工业产业政策中得到了肯定。近年来，我国汽车产业获得了快速发展，目前无论市场容量还是产销量均居全球之首。汽车行业的稳步快速发展为汽车模具行业发展创造了良好的环境，在汽车的生产过程中 90%以上的零部件需要依靠模具完成。国家政策以及市场需求的不断发展，也将使得汽车模具行业快速发展，具体表现为：

1、国家政策的大力支持

鉴于模具工业的特点和重要性，模具生产技术水平的高低已成为衡量一个国家制造业水平高低的重要标志，国家高度重视模具工业的发展，并采取了多种政策措施给予大力扶持。这些政策措施对整个模具行业的长远发展产生了深远影响。

2、产业转型带来技术升级机会

公司 2017 年虽然受到宏观经济下滑的影响，但是国内模具工业的转型升级以及国外汽车厂商的产业与采购重心的转移为公司的技术升级以及市场开拓提供了机会。

(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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	1,033,628.54	0.56%	29,392,665.31	14.66%	-96.48%
应收账款	95,999,024.19	52.16%	99,288,648.32	49.54%	-3.31%
存货	12,668,964.88	6.88%	14,374,801.43	7.17%	-11.87%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,093,864.98	27.22%	42,031,541.81	20.97%	19.18%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	28,000,000.00	15.21%	33,000,000.00	16.46%	-15.15%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	184,048,379.52	-	200,436,911.40	-	-8.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金余额 103.36 万元，同比减少 96.48%，主要系公司本期偿还短期借款 500.00 万元、支付供应商货款增加 600.00 万元以及投资固定资产 1409.00 万元所致。

2、资产负债结构的变动情况：本期期末与上年期末相比，除了货币资金占资产总额比例变动较大，主要系上年期末定向增发资金 2,760.00 万元存入募集资金专户不能使用所致。固定资产占比变动较大，是由于子公司广和公司购置生产用设备所致。

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	87,953,149.50	-	118,820,292.72	-	-25.98%
营业成本	68,928,246.62	78.37%	77,291,514.62	65.05%	-10.82%
毛利率%	21.63%	-	34.95%	-	-
管理费用	14,114,198.75	16.05%	13,526,915.60	11.38%	4.34%
销售费用	4,176,799.40	4.75%	2,844,089.48	2.39%	46.86%
财务费用	4,030,798.55	4.58%	3,341,252.21	2.81%	20.64%
营业利润	-5,843,982.90	-6.64%	15,371,007.73	12.94%	-138.02%
营业外收入	16,168.28	0.02%	51,311.32	0.04%	-68.49%
营业外支出	290,450.68	0.33%	62,336.00	0.05%	365.94%
净利润	-3,838,300.76	-4.36%	11,349,624.72	9.55%	-133.82%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业利润为-584.40 万元，比上年同期减少 138.02%，主要原因为：

- (1) 公司下游企业受调控政策影响而持续低迷，订单量不断减少，公司业绩也受到影响。
- (2) 受原材料价格上升影响，公司产品生产成本不断上升，毛利率下降。
- (3) 全资子公司受环保标准趋严的影响进行环保改造整改，影响收入。

2、报告期内，销售费用为 417.68 万元，比上年同期增加 46.86%，主要是运费大幅增加所致。

3、报告期内，营业外收入为 1.62 万元，比上年同期减少 68.49%，主要原因为根据财政部新颁布会

计准则本年度政府补助在其他收益项目单独列示所致。

4、报告期内，营业外支出为 29.04 万元，比上年同期增加 365.94%，主要原因为本年度支付 28.68 万元税收滞纳金所致。

5、报告期内，净利润为-383.83 万元，比上年同期减少 133.82%，主要原因同营业利润。

6、营业收入变动与净利润变动差异较大，是由于成本降低的幅度小于收入降低的幅度，导致毛利率下降；同时期间费用的提高减少了净利润。

(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	84,891,825.99	117,931,400.02	-28.02%
其他业务收入	3,061,323.51	888,892.70	244.40%
主营业务成本	66,585,130.95	76,756,751.09	-13.25%
其他业务成本	2,343,115.67	534,763.53	338.16%

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%
轮毂模具	50,655,876.39	57.59	62,244,508.80	52.39
冲压产品	4,730,814.31	5.38	24,122,643.41	20.30
汽车装饰件	23,579,603.00	26.81	27,053,447.01	22.77
其他	5,925,532.29	6.74	4,510,800.80	3.80
合计	84,891,825.99	96.52	117,931,400.02	99.26

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，冲压产品本期收入 473.08 万元，占全部营业收入的比例由上年的 20.30%下降到 5.38%的原因，是公司根据发展战略需要，规划总体布局、改善产品结构所致。

(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	茌平信发铝制品有限公司	16,139,735.04	18.35%	是
2	昆山旗开胜精密模具有限公司	15,889,974.08	18.07%	否
3	山东陆宇司通车轮有限公司	5,934,661.79	6.75%	否
4	苏州筹胜机械科技有限公司	4,813,624.50	5.47%	否
5	泰安和新精工科技有限公司	3,958,351.20	4.50%	否
合计		46,736,346.61	53.14%	-

(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	宁波大榭开发区龙山缸套厂	2,820,493.50	8.92%	否
2	江苏顺杰凯金属科技有限公司	2,672,837.50	8.45%	否
3	广州市花都区顺能五金锻造厂	2,287,117.52	7.23%	否
4	昆山吉盛模具材料有限公司	1,863,607.36	5.89%	否
5	江苏顺旭金属科技有限公司	1,777,630.73	5.62%	否
合计		11,421,686.61	36.11%	-

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	-7,189,383.96	834,870.68	-961.14%
投资活动产生的现金流量净额	-13,917,473.46	-2,677,738.17	-419.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,552,334.15	30,547,291.14	-124.72%

现金流量分析：

1. 报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 -718.94 万元，同比减少 961.14%，主要是公司支付的其他与经营活动相关的往来款项增加 944.02 万元所致。

2. 报告期末，投资活动产生的现金流量净额-1,391.75 万元，同比减少 419.75%，主要是子公司广和公司购置固定资产 1,409.26 万元所致。

3. 报告期末，筹资活动产生的现金流量净额 -755.23 万元，同比减少 124.72%，主要是上年度收到定向增发投资款 2,760.00 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

昆山广标精密机械有限公司，注册资本 300.00 万元，本公司持股比例为 100%，2017 年实现销售收入为 50,796,818.73 元，净利润为-3,234,656.33 元；

在平广和精密零部件有限公司，注册资本 1,360.00 万元，本公司持股比例为 100%，2017 年实现销售收入为 23,579,603.00 元，净利润为 1,302,236.01 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,790,426.85	3,281,837.78
研发支出占营业收入的比例	3.17%	2.76%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	33	33
研发人员总计	33	33
研发人员占员工总量的比例	11.74%	11.11%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

目前公司累计已拥有国家发明专利 2 项，实用新型专利 8 项。公司一直积极推动科研创新，配备专门人员进行专利的研发与申报工作。公司加大研究力度，并取得了阶段性成果，形成了国家专利等显著成果，提升了公司市场竞争能力，推动了行业科技水平提高。公司建立了以研发中心牵头，公司管理层支持与监督，各专业技术部门配合的研发机构，同时拥有多位高层次人才，组成较强的研发团队，逐步形成“研发—应用—需求—再研发”的科研创新体系。公司将持续致力于建设完善的科技创新体系，不断增强自主创新能力，进一步增加创新投入，紧密结合市场需求，并尽快将科研成果转化成生产力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √ 不适用

2. 关键审计事项说明：**应收账款减值****1. 事项描述**

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”9所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”3。

截至 2017 年 12 月 31 日，广源精密公司应收账款余额 107,115,686.54 元，坏账准备余额 11,116,662.35 元，占合并资产总额的比例约 52.16%。由于管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备时涉及管理层的重大主观判断，基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性，且应收账款如若无法收回对财务报表影响较大，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1)了解管理层与客户信用管理、应收账款管理相关的内部控制，并评价相关内部控制的设计和运

行有效性；

(2) 获取坏账准备计算表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；

(3) 选取金额重大的应收账款进行函证，并将函证结果与公司账面记录进行核对；通过公开渠道查询与债务人相关的信息，以核实是否存在影响公司应收账款正常回收的情形；通过查阅历史交易及还款状况等程序来验证管理层判断的合理性；

(4) 对应收账款执行期后测试，落实相关应收账款是否正常收回，以识别应收账款是否存在减值迹象。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

1. 财政部于 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），本公司自 2017 年 1 月 1 日起施行。自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不做调整。

2. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会〔2017〕13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。自 2018 年 5 月 28 日起，本公司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参照执行。

3. 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

4. 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。

(八) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

(九) 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，为在职员工缴纳五险一金，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、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、核心技术人员队伍稳定；公司不存在重大违法、违规行为。2017 年公司因原材料价格上升、成本上升、下游企业受调控政策等影响，导致订单量不断减少，公司利润同比下降。未来，公司将抓住市场机遇，随着产品类型增加、产品技术含量升级，不断加大市场开发力度，规模效应也将随之体现，利润水平有望稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大幅提升，在国家倡导产业升级转型的趋势的大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

除本报告“重要风险提示表”中提示的风险外，不存在其他影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

近年来，我国模具行业处于快速发展阶段，从最初只能生产低端模具到如今已经向高端精密模具市场迈大步，模具业现在正处于发展转型期。模具产业的发展前景和成长空间看好，智能装备、智能制造、两化融合、机械产业升级等产业政策的落实将带动智能模具产业发展。由于模型生产公司对经济发展有很大的带动和促进作用，模具集聚区的发展又对模具发展具有很好的促进作用，各级政府、各有关部门对模具集聚区的发展大都给予大力支持，模具市场总体趋势平稳向上，模具制造企业发展空间宽广。公司作为聊城市以及山东地区一家具有一定生产规模的轮毂模具生产加工企业，其地缘优势显著，能为客户提供及时、优质的售后服务，因此，在山东及周边地区的客户资源开发方面，公司具有明显的优势。总体而言，广源精密处于国家重点扶持的行业，且生产产品地域性特点显著，市场需求较大；各方条件均构成公司业绩增长和经营能力提升的有力因素，公司未来发展前景较为广阔。

（二） 公司发展战略

自改革开放以来，随着国民经济的快速增长，生产、生活现代化水平的不断提高，预计未来国内汽车销量有望持续稳定增长，从而也为轮毂模具以及汽车装饰件行业提供了良好的发展机遇。同时，汽车行业的激烈竞争，使汽车品种更新周期缩短至 2-3 年，从而也给汽车装饰件行业带来更大的市场空间。因此，公司拟充分利用地缘优势，运用丰富的生产、营销经验，积极拓展新市场、新客户，进一步扩大在轮毂模具行业以及汽车装饰件行业的竞争力和影响力。

冲压模具是冲压生产必不可少的工艺装备，是技术密集型产品。由于国内冲压模具的快速发展以及技术上的明显进步，再加上国内冲压模具价格低廉，国内冲压件行业在国际市场上的优势将进一步得到凸显。公司注重实行集约化经营，使生产设备现代化以降低原材料消耗和生产成本，快速提升公司核心竞争能力。公司积极优化产品结构，不断拓展产品，为公司收入和利润的增长提供了良好的保障。

以公司在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，不断加强公司的品牌建设，建立广泛的厂商，上下游企业和竞争企业合作关系，为保持良好的市场生态环境而努力，注意维护公司的口碑和形象，树立良好的企业社会形象，提高公司在行业内的影响地位，从而使公司的品牌影响力不断提升。同时，不断满足、持续挖掘用户的需求，提高产品质量，利用专业的技术和贴心服务来提升客户的好感度和满意度。

（三） 经营计划或目标

2018 年，广源精密总体工作思路如下：加大市场拓展力度，不断完善企业营销模式；强化产品体系建设和研发投入，狠抓生产管理工作，保障产品质量和效能；同时注重企业文化建设，激发团队活力，充分调动和发挥各方优势，最终实现公司规范经营、创造价值、稳步前进的目标。具体做好以下几个方面的工作：

1、加大市场拓展力度，进一步建立健全全市场的营销管理体系，加强销售队伍建设，制定具有竞争力的销售激励制度，努力为客户提供优质的产品和服务，保障公司业绩的增长。

2、精准把握市场发展趋势，根据市场需求完善产品线建设，积极研发新产品，增强新技术的成果转化水平。同时加强产品质量管控措施，从技术、生产、质量等各方面提出改进计划和方案，从而促进产品质量稳步提高。

3、注重企业价值观、企业精神、企业经营理念的培育，形成有利公司发展的价值观念、人才观念和团队精神，提高员工对公司的认同感，增强团队凝聚力，使企业人文素质得以优化，最终成为实现企业发展战略的有利保障。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大不利影响的因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对单一关联客户依赖的风险

广源精密主营业务为模具产品的研发、生产、销售及简单应用。其中，公司对茌平信发铝制品有限公司的销售收入占营业收入的比重较大，且信发铝制品为公司实际控制人孙作品的兄长孙作明、孙作磊所控制的企业。所以，本公司与其交易金额的变动情况以及交易价格是否公允将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司为应对对信发铝制品销售占比较高的状况，采取了积极的措施，一方面公司依靠多年的模具行业经验及对周边市场需求的调研，不断研发、生产新的产品、扩展新的客户。随着公司业务的不断发展，公司对信发铝制品的收入占比有望进一步的下降。

2、营运资金风险

经过近几年的积累，目前公司进入快速成长期，市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要大量资金投入。如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力以及持续、稳定的资金供应，公司在市场营销和拓展上就会受到限制，从而正常的生产经营活动就会受到影响，并最终制约公司进一步的发展壮大。

应对措施：公司从企业价值最大化角度权衡风险与收益，强化经营活动中的现金流管理，提高营运资金的财务效率，持续监控资金运动，关注其经营资产的品质、占用资金的流动性和流动效率，并适时展开投融资活动，调整优化财务结构。

3、人力资源风险

公司是一家以技术和产品为核心的精密制造企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、经验丰富的技术工人、出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、生产团队、营销团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争厂商对高层次人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：公司不断加强市场开发力度，以争取更多的市场份额和客户资源并最终实现收入的增长。同时，公司制定出合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率。此外，公司进一步提高科技创新投入，努力研发高附加值、高收益率的产品和服务，来抵消人力成本上升的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款余额为 95,999,024.19 元，公司应收账款余额规模较大、账龄较长，虽然客

户大多与公司保持了长期稳定的合作关系,但若宏观经济、环境、客户经营情况等发生不利变化,将导致公司应收账款难以收回而形成坏账的风险。

应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效工作中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

行业政策风险

汽车模具是我国模具行业的重要组成部分，因此汽车行业的相关政策将对模具及模具零部件行业产生较大影响。汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来不确定性。

应对措施：全面掌握国家政策走向，适时调整产业结构，加大研发力度，扩大业务领域。

原材料价格波动风险

模具及模具零部件行业的发展与上游模具钢、机床、切削工具等行业发展情况密切相关，上游原材料和零部件的供应情况、市场价格、产品品质等因素影响着行业未来发展，关联行业的变化将给模具及模具零部件行业带来诸多不确定影响。公司主要原材料包括热作模具钢、球墨铸铁、铸钢等。如果公司生产所需的原材料价格出现快速、大幅波动，将直接增加公司的成本管理难度，并最终影响公司的经营业绩，公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施：进一步巩固与现有的原材料供应商已形成的长期合作关系，同时积极拓宽原料采购渠道，合理调剂原料储备，加强采购环节对供应商的筛选和管理，降低采购成本，从而减小因原料价格波动或供应短缺带来的影响。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
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	√是□否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,328,254.00	2,987,710.44	6,315,964.44	7.03%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,800,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	32,000,000.00	15,889,974.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	34,800,000.00	15,889,974.08

(三) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
茌平广和精密零部件有限公司	购买关联方资产	12,600,000.00	是	2017 年 8 月 2 日	2017-034
孙作晶	公司实际控制人、控股股东、董事长为公司贷款提供担保	25,000,000.00	是	2017 年 11 月 8 日	2017-054
孙作晶、高玉莉、谢少卿、苏国标	公司实际控制人、控股股东、董事长孙作晶及配偶高玉莉、公司董事谢少卿及配偶苏国标为茌平广和精密零部件有限公司贷款提供担保	1,000,000.00	是	2018 年 4 月 24 日	2018-018
孙作晶	向茌平信发铝制品有限公司购买五金等原材料	37,250.91	是	2018 年 4 月 24 日	2018-018
李献亮、许英姿	李献亮及配偶许英姿为公司子公司昆山广标精密机械有限公司提供担保	2,000,000.00	是	2018 年 4 月 24 日	2018-018
总计	-	40,637,250.91	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次对全资子公司茌平广和精密零部件有限公司增资是为加强子公司业务经营发展，拟收购佛山市翔翔五金塑料制品有限公司的部分资产，佛山市翔翔五金塑料制品有限公司为公司董事谢少卿的丈夫苏国标所控制的企业，因此，本次对外投资构成关联交易。此次增资符合公司战略规划，有利于提升公司的综合实力和竞争力。

本次公司实际控制人、控股股东、董事长为公司贷款提供担保的关联交易有助于公司从银行取得借款补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的，对公司的正常经营和发展有积极的影响。

本次公司实际控制人、控股股东、董事长孙作晶及配偶高玉莉、公司董事谢少卿及配偶苏国标为茌

平广和精密零部件有限公司提供担保的关联交易有助于子公司从银行取得借款补充子公司流动资金，是子公司日常经营所需，是合理、必要和真实的，对子公司的正常经营和发展有积极的影响。

本次向在平信发铝制品有限公司股买五金等原材料的关联交易，属于公司业务快速发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的，对公司的正常经营和发展有积极的影响。

本次子公司昆山广标精密机械有限公司法定代表人李献亮及配偶许英姿为昆山广标精密机械有限公司提供担保的关联交易有助于子公司从银行取得借款补充子公司流动资金，是子公司日常经营所需，是合理、必要和真实的，对子公司的正常经营和发展有积极的影响。

(四) 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

基于全资子公司在平广和精密零部件有限公司业务的经营发展需要，提升公司的综合实力和竞争力。公司拟将全资子公司在平广和精密零部件有限公司注册资本增加到人民币 13,600,000.00 元，即在平广和精密零部件有限公司新增注册资本人民币 12,600,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 12,600,000.00 元。

投资标的名称：在平广和精密零部件有限公司 注册地址：山东省聊城市茌平县振兴街道办事处吴官屯 经营范围：塑胶产品、五金零部件、冲压件、各种精密零配件的生产与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本次增资后各主要投资人的投资规模和持股比例：聊城广源精密机械制造股份有限公司，出资额 12,600,000.00 元，持股比例 100.00%。

本次对全资子公司在平广和精密零部件有限公司增资是基于子公司业务的经营发展需要。拟收购佛山市翊翔五金塑料制品有限公司的部分资产，佛山市翊翔五金塑料制品有限公司为公司董事谢少卿的丈夫苏国标所控制的企业，因此，本次对外投资构成关联交易。此次增资符合公司战略规划，有利于提升公司的综合实力和竞争力，对公司的未来财务状况和经营成果有着积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

一、股份限售的承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

二、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人孙作品出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与与股份有限公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

1、本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份有限公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份有限公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份有限公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份有限公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在直接或间接持有股份有限公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的股份有限公司股份六个月内，本承诺为有效承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部损失。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

(六) 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	冻结	300,270.09	0.16%	诉讼冻结
固定资产	抵押	14,110,174.63	7.67%	抵押
无形资产	抵押	7,241,723.23	3.93%	抵押
总计	-	21,652,167.95	11.76%	-

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	17,780,250	45.59	17,662,500	35,442,750	69.50
	其中：控股股东、实际控制人	4,350,000	11.15	38,250	4,388,250	8.60
	董事、监事、高管	7,030,250	18.03	-2,176,500	4,853,750	9.52
	核心员工	1,587,000	4.07	-1,151,000	436,000	0.85
有限售条件股份	有限售股份总数	21,219,750	54.41	-5,662,500	15,557,250	30.50
	其中：控股股东、实际控制人	13,050,000	33.46	102,750	13,152,750	25.79
	董事、监事、高管	21,219,750	54.41	-5,662,500	15,557,250	30.50
	核心员工	0	0.00	783,000	783,000	1.54
总股本		39,000,000	-	12,000,000	51,000,000	-
普通股股东人数		64				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙作品	17,400,000	141,000	17,541,000	34.39	13,152,750	4,388,250
2	聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司	0	12,000,000	12,000,000	23.53	0	12,000,000
3	李献亮	7,043,000	-1,007,000	6,036,000	11.84	0	6,036,000
4	刘莉	1,666,000	1,504,000	3,170,000	6.22	0	3,170,000
5	王书标	2,000,000	0	2,000,000	3.92	0	2,000,000
6	杜瑞华	1,300,000	0	1,300,000	2.55	0	1,300,000
7	翟长风	500,000	602,000	1,102,000	2.16	826,500	275,500
8	李庆堂	1,000,000	-1,000	999,000	1.96	0	999,000
9	西部证券股份有限公司	458,000	72,000	530,000	1.04	0	530,000
10	王军	505,000	5,000	510,000	1.00	0	510,000
合计		31,872,000	13,316,000	45,188,000	88.61	13,979,250	31,208,750

前十名股东间相互关系说明：本公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

截至报告期末，公司控股股东孙作品持有公司股份 1,754.10 万股，持股比例为 34.39%，担任公司董事、法定代表人。自 2011 年 9 月有限公司设立以来，公司第一大股东一直为孙作品，孙作品能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司的实际控制人。

孙作品，男，中国国籍，1972 年 9 月出生，无境外永久居留权，本科学历，清华大学企业管理国际化总裁（CEO）班结业。1990 年 8 月至 1992 年 9 月，就职于茌平热电集团，任办公室主任；1992 年 9 月至 1994 年 6 月就读于山东泰安矿院；1994 年 6 月至 2000 年 6 月就职于茌平顺兴造纸助剂厂，任法定代表人；2000 年 7 月至 2008 年 8 月，就职于茌平县振兴办事处，任副主任，兼职于天晶大酒店，任总经理；2008 年 8 月至 2011 年 8 月，就职于茌平信发铝制品有限公司，任常务副总经理；2011 年 9 月至今，就职于聊城广源精密机械制造股份有限公司，任董事长、法定代表人。现任公司董事长兼总经理、法定代表人，兼任茌平广源典当有限公司董事长、法定代表人。

报告期内控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

同上。

报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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
2016-11-8	2017-4-6	2.30	12,000,000	27,600,000.00	0	0	1	-	-	否

募集资金使用情况：

公司 2016 年第一次定向增发，募集资金 27,600,000.00 元，于 2017 年 4 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。募集资金用途分为两部分，一部分用于偿还公司银行及各金融机构贷款，另一部分用于补充公司流动资金。募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	茌平县农村信用合作联社茌平信用社	25,000,000.00	6.09	2016.11.16-2017.11.15	否
抵押借款	茌平县农村商业银行	25,000,000.00	6.96	2017.11.16-2018.11.15	否
信用贷款	茌平沪农商村镇银行股份有限公司	1,000,000.00	10.00	2017.7.20-2018.7.19	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	3,000,000.00	6.23	2016.9.9-2019.9.9	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	2,000,000.00	6.68	2017.4.11-2020.4.11	否
融资租赁	浩瀚(上海)融资租赁有限公司	5,000,000.00	3.50	2017-4.28-2020.3.28	否
融资租赁	春兴融资租赁有限公司	1,200,000.00	5.08	2017.6.30-2019.6.30	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司苏州分公司	1,736,000.00	5.46	2017.5-16-2019.4-16	否
信用借款	宁波银行昆山高新区支行	2,000,000.00	6.82	2017.20-2018.2.20	否
合计	—	65,936,000	—	—	—

违约情况：☐适用 ☒不适用**六、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**☐适用 ☒不适用**(二) 利润分配预案**☐适用 ☒不适用**未提出利润分配预案的说明：**☒适用 ☐不适用

由于公司营业收入的回款周期较长，而在采购原材料方面大部份需要支付预付款，公司主要营运资金主要在应收账款及预付账款上周转，导致公司的经营性现金流一直比较紧张，公司计划扩大业务规模，相应的在原材料采购需要不断增加经营资金投入，本期净利润为负，未盈利。为了公司长远发展考虑，公司决定不进行现金分红。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
孙作品	董事长、总经理	男	46	本科	2016.12.15 至 2019.12.14	120,000.00
孙作品	董事会秘书	男	46	本科	2016.12.15 至 2017.5.17	120,000.00
谢少卿	董事	女	48	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	-
李婷婷	董事	女	35	专科	2017.8.18 至 2019.12.14	38,400.00
王光	董事	男	44	专科	2016.12.15 至 2017.8.18	-
林强	董事	男	30	本科	2016.12.15 至 2019.12.14	108,000.00
刘华山	董事	男	51	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	-
郑毅	董事	男	46	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	-
夏吉恒	董事	男	46	本科	2016.12.15 至 2019.12.14	-
翟长风	监事会主席	男	63	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	96,000.00
刘曰慧	监事	女	39	本科	2017.10.12 至 2019.12.14	38,400.00
李献峰	监事	男	43	本科	2016.12.15 至 2017.10.11	-
张霞	监事	女	42	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	38,400.00
尹逊勇	副总经理	男	41	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	84,000.00
董秀红	财务总监	女	45	专科	2016.12.15 至 2019.12.14	42,000.00
张晓阳	董事会秘书	男	29	专科	2017.5.18 至 2019.12.14	67,200.00
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：

本公司董事、监事、高级管理人员相互间及其与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
孙作晶	董事长、总经理	17,400,000	141,000	17,541,000	34.39	0
谢少卿	董事	0	0	0	0.00	0
李婷婷	董事	30,000	0	30,000	0.06	0
林强	董事	0	0	0	-	0
刘华山	董事	500,000	75,000	425,000	0.83	0
郑毅	董事	500,000	0	500,000	0.98	0
夏吉恒	董事	0	0	0	-	0
翟长风	监事会主席	500,000	602,000	1,102,000	2.16	0
刘曰慧	监事	30,000	0	30,000	0.06	0
张霞	监事	0	0	0	0.00	0
尹逊勇	副总经理	0	0	0	0.00	0
董秀红	财务总监	0	0	0	0.00	0
张晓阳	董事会秘书	0	0	0	0.00	0
合计	-	18,960,000	818,000	19,628,000	38.48	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
孙作晶	董事长、总经理、董事会秘书	离任	董事长、总经理	工作调整
李献峰	监事	离任	-	工作变动
王光	董事	离任	子公司常务副总	工作调整
李婷婷	财务部部长	新任	董事	工作调整
刘曰慧	采购部部长	新任	监事	工作调整
张晓阳	董秘办主任	新任	董事会秘书	工作调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李婷婷，女，中国国籍，1983 年 07 月 01 日出生，无境外永久居留权，大专学历；2003 年 8 月至 2005

年 8 月，就职于中国银行聊城支行；2005 年 9 月至 2006 年 8 月待业；2006 年 9 月至 2011 年 6 月就职于茌平信诚纸业任会计主管；2011 年 7 月至 2011 年 10 月待业；2011 年 11 月至今就职于聊城广源精密机械制造股份有限公司，任财务部部长，现任董事。

刘曰慧，女，中国国籍，1979 年 08 月 01 日出生，无境外永久居留权，大专学历；2010 年 5 月至今，就职于聊城广源精密机械制造股份有限公司，任采购部部长，现任监事。

张晓阳，男，中国国籍，具有新三板董秘资格证，1989 年 12 月 07 日出生，无境外永久居留权，大专学历；2012 年 10 月至 2013 年 11 月，就职于茌平鑫路通小额贷款有限公司，任现金会计；2013 年 12 月至 2015 年 6 月待业；2015 年 7 月至今就职于聊城广源精密机械制造股份有限公司，任董秘办办公室主任，现任董事会秘书。

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	44	39
生产人员	190	193
销售人员	7	9
技术人员	28	45
财务人员	12	11
员工总计	281	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	13
专科	46	38
专科以下	223	246
员工总计	281	297

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：

公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。同时，公司建立了较为完善的绩效评价与激励约束机制，年初制定总体经营目标，并将总体目标分解到各个部门，并以此作为发放绩效工资的主要标准。

为满足公司迅速发展的需要，实现公司战略发展目标，报告期内，根据公司人员规划需要，公司广泛拓展招聘渠道，通过社会人才引进，应届毕业生及实习基地人才培养等诸多措施吸引和培育了与企业核心价值观契合的多层次人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液，另一方面也通过梯队建设，为公司未来更加快速的扩张期，提前做好了人才储备，并保持不会被人才的不断填充而稀释掉公司原有的企业文化。

结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，公司制定一套专门的全面、系统的培训计划，包括新员工入职培训、试用期人员的岗位技能培训等。公司对员工的培训采用了各种形式的培训，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高工作效率，促进公司整体员工素质得以提升，助力公司业绩增长。

报告期内，公司无离退休职工，不需要承担相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王光	子公司常务副总	278,000
李献峰	-	505,000
张朝阳	-	80,000
褚鲜明	子公司轮毂部门经理	79,000
顾环宇	-	62,000
高晶晶	子公司汽模部门经理	93,000
王永轩	子公司业务部	80,000
姜玉芳	子公司总经理特助	2,000
吴宗清	子公司业务部	40,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用√不适用

核心人员的变动情况：

无变动。

第九节 行业信息

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》公司归属于工业行业中的机械制造，代码为：12101511。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司归属于制造业类的专用设备制造业中的化工、木材、非金属加工专用设备制造下的模具制造，代码为 C3525。

（一）所处行业概况

汽车工业是我国国民经济五大支柱产业之一，而模具作为发展重点之一，已在中国汽车工业产业政策中得到了肯定。近年来，我国汽车产业获得了快速发展，目前无论市场容量还是产销量均居全球之首。汽车行业的稳步快速发展为汽车模具行业发展创造了良好的环境，在汽车的生产过程中 90%以上的零部件需要依靠模具完成。国家政策以及市场需求的不断发展，也将使得汽车模具行业快速发展，具体表现为：

1、国家政策的大力支持

鉴于模具工业的特点和重要性，模具生产技术水平的高低已成为衡量一个国家制造业水平高低的重要标志，国家高度重视模具工业的发展，并采取了多种政策措施给予大力扶持。这些政策措施对整个模具行业的长远发展产生了深远影响。

2、产业转型带来技术升级机会

近年来，我国模具行业处于快速发展阶段，从最初只能生产低端模具到如今已经向高端精密模具市场迈大步，模具业现在正处于发展转型期。模具产业的发展前景和成长空间看好，智能装备、智能制造、两化融合、机械产业升级等产业政策的落实将带动智能模具产业发展。由于模型生产公司对经济发展有很大的带动和促进作用，模具集聚区的发展又对模具发展具有很好的促进作用，各级政府、各有关部门对模具集聚区的发展大都给予大力支持，模具市场总体趋势平稳向上，模具制造企业发展空间宽广。国内模具工业的转型升级以及国外汽车厂商的产业与采购重心的转移为公司的技术升级以及市场开拓提供了机会。

（二）模具制造行业市场规模

经过三十多年的快速发展，我国的模具工业取得了长足的进步。近年来，随着我国国民经济的迅速发展及人民收入水平的提高，消费市场对汽车、通信、电子、家电等消费品的需求快速提升，使得这些行业进入高速发展阶段，这也成为我国模具行业迅速发展的重要推动力，使得我国模具制造行业的市场规模不断扩大，模具企业的主营业务收入增长迅速。我国模具销售总额已经从 2010 年 1,120 亿元增长到 2015 年 1,718 亿元，年复合增长率达到 8.93%，呈现出稳定增长的趋势。

我国模具制造产业布局结构和组织结构将得到全面优化，自主创新能力、创意设计和综合服务能力得到大幅提高。我国模具行业在未来将继续保持快速增长的趋势。到 2020 年，国内市场国产模具自配率将达到 90%以上，满足模具用户行业发展对模具产品的需要（2020 年国内模具市场预计为 2500 亿元），制造业技术发展和转型升级中需要的中高档模具在模具总量中的比例达到 60%，同时满足新兴产业发展急需的关键性模具，模具出口达到 60 亿美元，其中中高档模具比例提高到 50%以上。

（三）模具制造行业发展趋势

（1）设计制造信息化、数字化

随着先进装备和计算机软件在模具制造中的应用，人员素质的不断提高和经验的不断积累，从模具的开发、设计、生产到整个企业的管理，高新技术尤其是信息化、数字化技术已成为国内模具企业弥补生产经验不足、迅速提升技术水平的重要手段。中国模具工业协会编制的《模具行业“十三五”规划》中，明确将模具数字化设计制造及企业信息化管理技术（其中包括模具全三维 CAD 和 CAD/CAE/CAM/生产技术及 CAPP、ERP、MES、PLM 等管理技术）列入了技术发展的重点。

（2）模具加工标准化、自动化

模具加工过程的标准化、自动化不仅能缩短模具制造周期、提升加工过程智能化水平，还能提高模具质量和降低模具制造成本。随着市场需求的变化以及生产技术的提升，模具加工领域涌现出了诸多新技术，如标准化自动化加工技术、快速成型与快速制模技术、高速高精加工、复合加工、精细电加工、表面光整加工及处理新技术、厚板精冲技术、连续复合精冲技术、大规模定制生产技术、网络虚拟技术等等。未来，随着新技术的进一步推广和规模化生产的需求，模具加工领域将呈现出明显的标准化和自动化趋势。

（3）模具产品大型化、精密化

随着我国模具行业结构调整步伐加快，模具发展越来越趋向于大型化、精密化。一方面，模具成型零件日渐大型化和为提高生产效率开发的“一模多腔”造成了模具日趋大型化；另一方面，电子信息产业、医学的迅猛发展带来了零件微型化及精密化，有些模具的加工精度公差就要求在 $1\mu\text{m}$ 以下。此外，多功能复合模具将得到进一步发展，新型多功能复合模具除了冲压成型零件外，还担负叠压、攻丝、铆接和锁紧等组装任务，模具生产效率进一步得到提高。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定年度报告重大差错责任追究制度，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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

(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	8	一、2017年2月24日,公司召开第二届董事会第三次会议:

		1.审议通过《关于与融信租赁开展融资租赁业务合作的议案》； 2.审议通过《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 二、2017 年 4 月 13 日,公司召开第二届董事会第四次会议: 1.审议通过《关于<公司 2016 年度董事会工作报告>的议案》； 2.审议通过《关于<公司 2016 年度总经理工作报告>的议案》； 3.审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及其摘要>的议案》； 4.审议通过《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》； 5.审议通过《关于<公司 2017 年度财务预算方案>的议案》； 6.审议通过《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》； 7.审议通过《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》； 8.审议通过《关于董事 2016 年度业绩考核目标实现情况的议案》； 9.审议通过《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》； 10.审议通过《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。 三、2017 年 5 月 18 日,公司召开第二届董事会第五次会议: 1.审议通过《关于聘任张晓阳为公司董事会秘书的议案》。 四、2017 年 6 月 27 日,公司召开第二届董事会第六次会议: 1.审议通过《关于公司全资子公司昆山广标精密机械有限公司向银行申请贷款的议案》； 2.审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》； 3.审议通过《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 五、2017 年 8 月 1 日,公司召开第二届董事会第七次会议: 1.审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案(对全资子公司增资)》； 2.审议通过《关于选举李婷婷为公司第二届董
--	--	--

		事会董事的议案》； 3.审议通过《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 六、2017 年 8 月 31 日,公司召开第二届董事会第八次会议: 1.审议通过《关于<公司 2017 年半年度报告>的议案》； 2.审议通过《关于<公司 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 七、2017 年 10 月 19 日,公司召开第二届董事会第九次会议: 1.审议通过《关于公司股票转让由做市转让变更为协议转让方式的议案》； 2.审议通过《关于授权董事会办理变更公司股票转让方式相关事宜的议案》； 3.审议通过《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》； 八、2017 年 11 月 6 日,公司召开第二届董事会第十次会议: 1.审议通过《关于向山东茌平农村商业银行股份有限公司申请 2500 万元贷款(续贷)事宜的议案》； 2.审议通过《关于控股股东为公司银行贷款提供担保的关联交易的议案》； 3.审议通过《关于提请召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》。
监事会	3	一、2017 年 4 月 13 日,公司召开第二届监事会第二次会议: 1.审议通过《关于<公司 2016 年度监事会工作报告>的议案》； 2.审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及其摘要>的议案》； 3.审议通过《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》； 4.审议通过《关于<公司 2017 年度财务预算方案>的议案》； 5.审议通过《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》； 6. 审议通过《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》。 二、2017 年 8 月 31 日,公司召开第二届监事会第三次会议: 1.审议通过《关于<公司 2017 年半年度报告>

		的议案》。 三、2017 年 9 月 25 日,公司召开第二届监事会第四次会议: 1.审议通过《关于选举刘曰慧为公司第二届监事会监事的议案》; 2.审议通过《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》;
股东大会	8	一、2017 年 1 月 12 日,公司召开 2017 年第一次临时股东大会决议: 1. 审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 二、2017 年 3 月 15 日,公司召开 2017 年第二次临时股东大会决议: 1. 审议通过《关于与融信租赁开展融资租赁业务合作的议案》。 三、2017 年 5 月 5 日,公司召开 2016 年年度股东大会决议: 1.审议通过《关于<公司 2016 年度董事会工作报告>的议案》; 2.审议通过《关于<公司 2016 年度监事会工作报告>的议案》; 3.审议通过《关于<公司 2016 年年度报告及其摘要>的议案》; 4.审议通过《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》; 5.审议通过《关于<公司 2017 年度财务预算方案>的议案》; 6.审议通过《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》; 7.审议通过《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》; 8.审议通过《关于董事 2016 年度业绩考核目标实现情况的议案》; 9.审议通过《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》。 四、2017 年 7 月 14 日,公司召开 2017 年第三次临时股东大会决议: 1.审议通过《关于公司全资子公司昆山广标精密机械有限公司向银行申请贷款的议案》; 2.审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》。 五、2017 年 8 月 18 日,公司召开 2017 年第四次临时股东大会决议:

		1.审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案(对全资子公司增资)》; 2.审议通过《关于选举李婷婷为公司第二届董事会董事的议案》。 六、2017 年 10 月 12 日,公司召开 2017 年第五次临时股东大会决议: 1.审议通过《关于选举刘曰慧为公司第二届监事会监事的议案》。 七、2017 年 11 月 8 日,公司召开 2017 年第六次临时股东大会决议: 1.审议通过《关于公司股票转让由做市转让变更为协议转让方式的议案》; 2. 审议通过《关于授权董事会办理变更公司股票转让方式相关事宜的议案》。 八、2017 年 11 月 24 日,公司召开 2017 年第七次临时股东大会决议: 1.审议通过《关于向山东茌平农村商业银行股份有限公司申请 2500 万元贷款(续贷)事宜的议案》; 2. 审议通过《关于控股股东为公司银行贷款提供担保的关联交易的议案》。
--	--	---

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

报告期内,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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求,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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理,以及公司管理层引进职业经理人等情况。

(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,依据公司章程,股东可以起诉股东,股东可以起诉公司董事、监事和高级管理人员。制定《关联交易管理办法》等制度,对

公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并从中积极加强与各类投资者的互动、交流和沟通工作，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

1、业务独立

公司主要从事轮毂、压铸、注塑、冲压模具，汽车配件的设计、制作、生产及销售，产品包括轮毂模具、注塑与冲压模具、挤压模具和汽车注塑件等。公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有设备和技术，能够独立的进行产品生产销售。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设业务部、技术研发部、生产部、品质保证部、行政部、人力资源部、采购部、财务部等职能部门。公司的市场营销、采购、研发等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司对其所有的生产设备、土地使用权等资产均拥有合法的所有权或使用权。自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司合法拥有与生产经营有关的房屋、土地的所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东或其他关联方占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。股份公司成立后，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营活动，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司已建立规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。股份有限公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，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。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

报告期内，公司具有独立性，具备自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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，继续完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系

报告期内，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、法律风险等的前提下，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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为适应挂牌后的公司治理需要，按照国家法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统会关于挂牌公司进一步完善和强化法人治理结构的要求，2015 年 4 月公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了挂牌后适用的《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台更新《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，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	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]2540 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	范学军、周仕洪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	200,000.00 元

审计报告正文：

会审字[2018]2540 号

审 计 报 告

聊城广源精密机械制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了聊城广源精密机械制造股份有限公司（以下简称广源精密公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款减值

1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”9所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”3。

截至 2017 年 12 月 31 日，广源精密公司应收账款余额 107,115,686.54 元，坏账准备余额 11,116,662.35 元，占合并资产总额的比例约 52.16%。基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性，且应收账款如若无法收回对财务报表影响较大，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项

2. 审计应对

(1) 了解管理层与客户信用管理、应收账款管理相关的内部控制，并评价相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 获取坏账准备计算表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；

(3) 选取金额重大的应收账款进行函证，并将函证结果与公司账面记录进行核对；通过公开渠道查询与债务人相关的信息，以核实是否存在影响公司应收账款正常回收的情形；通过查阅历史交易及还款状况等程序来验证管理层判断的合理性；

(4) 对应收账款执行期后测试，落实相关应收账款是否正常收回，以识别应收账款是否存在减值迹象。

四、其他信息

广源精密公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广源精密公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

广源精密公司管理层（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，管理层负责评估广源精密公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广源精密公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广源精密公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广源精密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广源精密公司不能持续经营。

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

（6）就广源精密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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：范学军

中国注册会计师：周仕洪

中国·北京

2018 年 4 月 23 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	五、1	1,033,628.54	29,392,665.31
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	五、2	1,764,934.75	280,000.00
应收账款	五、3	95,999,024.19	99,288,648.32
预付款项	五、4	2,703,509.94	697,469.46
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	五、5	4,274,799.36	1,840,283.01
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	12,668,964.88	14,374,801.43
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	1,238,824.20	275,262.55
流动资产合计	-	119,683,685.86	146,149,130.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	50,093,864.98	42,031,541.81
在建工程	-	-	-
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	五、9	7,030,297.75	7,275,644.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	1,242,020.94	1,673,473.09
递延所得税资产	五、11	5,219,347.49	1,916,762.80
其他非流动资产	五、12	779,162.50	1,390,359.55
非流动资产合计	-	64,364,693.66	54,287,781.32
资产总计	-	184,048,379.52	200,436,911.40
流动负债：			
短期借款	五、13	28,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	41,336,076.77	47,107,627.92
预收款项	五、15	755,938.57	810,659.07
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付职工薪酬	五、16	2,860,277.78	1,928,654.77
应交税费	五、17	8,510,874.93	7,271,014.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	4,489,426.41	37,978,130.83
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	五、19	4,618,319.09	3,294,898.09
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	90,570,913.55	131,390,984.90
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	五、20	3,615,039.61	2,652,746.55
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	-	3,615,039.61	2,652,746.55
负债合计	-	94,185,953.16	134,043,731.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	51,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	26,826,084.32	11,518,537.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	641,716.62	641,716.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	11,394,625.42	15,232,926.18
归属于母公司所有者权益合计	-	89,862,426.36	66,393,179.95
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	89,862,426.36	66,393,179.95
负债和所有者权益总计	-	184,048,379.52	200,436,911.40

法定代表人：孙作晶

主管会计工作负责人：董秀红

会计机构负责人：李婷婷

(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	-	252,400.74	28,254,374.04

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	-	250,000.00	200,000.00
应收账款	十三、1	21,184,625.63	30,391,360.56
预付款项	-	282,975.66	76,139.94
应收利息	-	-	-
应收股利	-	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款	十三、2	40,710,635.82	28,560,361.82
存货	-	1,477,961.62	1,384,976.48
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	9,217.26	275,262.55
流动资产合计	-	78,167,816.73	103,142,475.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	16,181,884.58	4,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,065,216.13	21,016,642.43
在建工程	-	-	-
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	-	7,020,858.81	7,250,023.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	301,922.00	578,918.00
递延所得税资产	-	3,719,667.81	1,237,406.55
其他非流动资产	-	428,362.50	476,359.55
非流动资产合计	-	46,717,911.83	34,559,350.38
资产总计	-	124,885,728.56	137,701,825.77
流动负债：			
短期借款	-	25,000,000.00	25,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	16,142,379.41	26,365,355.82
预收款项	-	302,573.82	247,709.16
应付职工薪酬	-	315,692.51	498,668.52

应交税费	-	1,182,459.14	396,937.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	953,568.31	29,605,766.25
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	43,896,673.19	82,114,437.13
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	43,896,673.19	82,114,437.13
所有者权益：			
股本	-	51,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	26,826,084.32	11,518,537.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	641,716.62	641,716.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,521,254.43	4,427,134.87
所有者权益合计	-	80,989,055.37	55,587,388.64
负债和所有者权益合计	-	124,885,728.56	137,701,825.77

(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	-	87,953,149.50	118,820,292.72
其中：营业收入	五、25	87,953,149.50	118,820,292.72

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	94,823,581.54	103,496,969.95
其中：营业成本	五、25	68,928,246.62	77,291,514.62
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	五、26	1,151,348.94	1,292,406.45
销售费用	五、27	4,176,799.40	2,844,089.48
管理费用	五、28	14,114,198.75	13,526,915.60
财务费用	五、29	4,030,798.55	3,341,252.21
资产减值损失	五、30	2,422,189.28	5,200,791.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-68,336.89	47,684.96
其他收益	五、32	1,094,786.03	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,843,982.90	15,371,007.73
加：营业外收入	五、33	16,168.28	51,311.32
减：营业外支出	五、34	290,450.68	62,336.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,118,265.30	15,359,983.05
减：所得税费用	五、35	-2,279,964.54	4,010,358.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,838,300.76	11,349,624.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-3,838,300.76	11,349,624.72
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-3,838,300.76	11,349,624.72
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损	-	-	-

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,838,300.76	11,349,624.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,838,300.76	11,349,624.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十四、2	-0.08	0.29
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：孙作晶

主管会计工作负责人：董秀红

会计机构负责人：李婷婷

(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	十三、4	19,472,777.30	26,631,349.65
减：营业成本	十三、4	15,247,967.50	25,202,679.75
税金及附加	-	601,844.68	420,529.00
销售费用	-	233,150.49	101,737.73

管理费用	-	6,036,070.71	5,700,301.65
财务费用	-	1,611,746.45	2,108,584.20
资产减值损失	-	129,921.26	2,576,545.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	14,000,000.00
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）	-	-9,962.47	47,684.96
其他收益	-	20,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,377,886.26	4,568,656.63
加：营业外收入	-	6,872.01	22,125.68
减：营业外支出	-	17,127.45	4,104.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,388,141.70	4,586,677.72
减：所得税费用	-	-2,482,261.26	-640,436.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,905,880.44	5,227,114.13
（一）持续经营净利润	-	-1,905,880.44	5,227,114.13
（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	-	-1,905,880.44	5,227,114.13
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	-	59,073,487.40	67,107,101.46
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	-	-	593,521.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	4,749,917.89	8,952,430.98
经营活动现金流入小计	-	63,823,405.29	76,653,053.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,486,916.25	33,600,987.60
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	-	22,739,190.34	20,862,253.74
支付的各项税费	-	8,304,345.46	12,312,813.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	18,482,337.20	9,042,128.19
经营活动现金流出小计	-	71,012,789.25	75,818,183.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,189,383.96	834,870.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	124,600.00	-
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	五、36(3)	50,489.58	17,997.72
投资活动现金流入小计	-	175,089.58	17,997.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,092,563.04	2,695,735.89
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	-	14,092,563.04	2,695,735.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,917,473.46	-2,677,738.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	27,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(4)	7,557,540.44	2,111,340.00
筹资活动现金流入小计	-	47,557,540.44	72,711,340.00
偿还债务支付的现金	-	45,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,246,873.24	2,323,048.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(5)	7,863,001.35	4,841,000.00
筹资活动现金流出小计	-	55,109,874.59	42,164,048.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,552,334.15	30,547,291.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-115.29	3,687.55
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28,659,306.86	28,708,111.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,392,665.31	684,554.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	733,358.45	29,392,665.31

法定代表人：孙作品

主管会计工作负责人：董秀红

会计机构负责人：李婷婷

(六) 母公司现金流量表

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	-	13,673,479.67	15,600,263.06
收到的税费返还	-	-	593,521.33
收到其他与经营活动有关的现金	-	67,975.66	4,975,050.37
经营活动现金流入小计	-	13,741,455.33	21,168,834.76

购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,608,996.48	8,587,322.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,386,052.85	3,528,384.73
支付的各项税费	-	1,697,383.34	1,519,619.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,132,749.00	4,114,864.04
经营活动现金流出小计	-	27,825,181.67	17,750,190.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,083,726.34	3,418,644.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	40,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	41,731.10	16,305.91
投资活动现金流入小计	-	81,731.10	16,305.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	130,752.63	605,701.62
投资支付的现金	-	12,181,884.58	-
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	-	12,312,637.21	605,701.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,230,906.11	-589,395.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	27,600,000.00
取得借款收到的现金	-	38,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	38,000,000.00	62,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	38,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,647,340.85	2,118,813.85
支付其他与筹资活动有关的现金	-	40,000.00	270,000.00
筹资活动现金流出小计	-	39,687,340.85	37,388,813.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,687,340.85	25,211,186.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28,001,973.30	28,040,434.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,254,374.04	213,939.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	252,400.74	28,254,374.04

(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	39,000,000.00	-	-	-	11,518,537.15	-	-	-	641,716.62	-	15,232,926.18	-	66,393,179.95
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	39,000,000.00	-	-	-	11,518,537.15	-	-	-	641,716.62	-	15,232,926.18	-	66,393,179.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	15,307,547.17	-	-	-	-	-	-3,838,300.76	-	23,469,246.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,838,300.76	-	-3,838,300.76
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	15,307,547.17	-	-	-	-	-	-	-	27,307,547.17
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	15,307,547.17	-	-	-	-	-	-	-	27,307,547.17
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	51,000,000.00	-	-	-	26,826,084.32	-	-	-	641,716.62	-	11,394,625.42	-	89,862,426.36

项目	上期										少数	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	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	8,518,537.15	-	-	-	149,812.75	-	4,375,205.33	-	46,043,555.23
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	33,000,000.00	-	-	-	8,518,537.15	-	-	-	149,812.75	-	4,375,205.33	-	46,043,555.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	491,903.87	-	10,857,720.85	-	20,349,624.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,349,624.72	-	11,349,624.72
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1．股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	491,903.87	-	-491,903.87	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	491,903.87	-	-491,903.87	-	-
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	39,000,000.00	-	-	-	11,518,537.15	-	-	-	641,716.62	-	15,232,926.18	-	66,393,179.95

法定代表人：孙作晶

主管会计工作负责人：董秀红

会计机构负责人：李婷婷

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,000,000.00	-	-	-	11,518,537.15	-	-	-	641,716.62	-	4,427,134.87	55,587,388.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,000,000.00	-	-	-	11,518,537.15	-	-	-	641,716.62	-	4,427,134.87	55,587,388.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	15,307,547.17	-	-	-	-	-	-1,905,880.44	25,401,666.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,905,880.44	-1,905,880.44
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	15,307,547.17	-	-	-	-	-	-	27,307,547.17
1．股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	15,307,547.17	-	-	-	-	-	-	27,307,547.17
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．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	51,000,000.00	-	-	-	26,826,084.32	-	-	-	641,716.62	-	2,521,254.43	80,989,055.37

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	8,518,537.15	-	-	-	149,812.75	-	-308,075.39	41,360,274.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	8,518,537.15	-	-	-	149,812.75	-	-308,075.39	41,360,274.51

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	491,903.87	-	4,735,210.26	14,227,114.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,227,114.13	5,227,114.13
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	491,903.87	-	-491,903.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	491,903.87	-	-491,903.87	-
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、本年期未余额	39,000,000.00	-	-	-	11,518,537.15	-	-	-	641,716.62	-	4,427,134.87	55,587,388.64

聊城广源精密机械制造股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

聊城广源精密机械制造股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由茌平广源精密机械制造有限公司(以下简称“广源精密有限”)于 2013 年 12 月 25 日以整体变更方式设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码:

91371500583054819L。截至目前, 公司注册资本 5,100.00 万元, 股本 5,100.00 万元, 公司的经营地址是茌平县振兴街道办事处吴官屯, 法定代表人孙作品。

根据 2016 年第七次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司拟向特定投资者发行人民币普通股股票 1,200.00 万股, 每股面值 1 元, 申请增加注册资本人民币 1,200.00 万元, 变更后的股本为人民币 5,100.00 万元。截至 2016 年 11 月 21 日止, 公司已向聊城市东昌府区天元小额贷款股份有限公司非公开发行股票 1,200.00 万股, 募集资金总额人民币 2,760.00 万元, 扣除与发行有关的费用不含税金额 29.25 万元, 公司实际募集资金净额为人民币 2,730.75 万元, 其中计入股本人民币 1,200.00 万元, 计入资本公积人民币 1,530.75 万元, 投资者全部以货币出资。本次出资业经华普天健会计师事务所审验, 并出具会验字[2016] 5006 号验资报告。

公司经营范围: 工业机械设备、模具、汽车零部件、塑胶产品、五金产品生产、制造、销售, 进出口业务(需专项审批许可的, 凭许可方可经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
----	-------	-------	-------

			直接	间接
1	昆山广标精密机械有限公司	昆山广标	100.00	-
2	茌平广和精密零部件有限公司	茌平广和	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净

资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等

项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即

以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但

由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品

或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度

内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融

资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，30 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：合并范围内的关联方往来。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率为基础，

结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：不计提坏账准备

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司

与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15~25	5.00	3.80~6.33
机器设备	8~10	5.00	9.50~11.88
办公设备	5	5.00	19.00

运输设备	8	5.00	11.88
------	---	------	-------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止其借款费用的资本化; 以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程

已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	10 年
厂区绿化	5 年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

公司的模具产品主要包括轮毂模具、挤压模具、冲压模具、汽车装饰件。公司的产品在产品发出，经客户指定的负责人验收完成，并在发货单上签字后确认收入的实现。

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对比较报表的项目影响如下：

项 目	2016 年度	
	变更前	变更后
资产处置收益	-	47,684.96
营业外收入	98,996.28	51,311.32

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17.00%
城市维护建设税	应交流转税额	5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
昆山广标精密机械有限公司	15.00%

2. 税收优惠

根据国科火字〔2016〕156 号《关于江苏省 2016 年第二批高新技术企业备案的复函》，公司子公司昆山广标自 2016 年度开始被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201632001094，企业所得税适用税率为 15.00%，期限为 3 年。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,989.20	31,142.23
银行存款	1,019,639.34	29,361,523.08
合 计	1,033,628.54	29,392,665.31

(1) 期末货币资金中 300,270.09 元因供应商起诉昆山广标偿付货款而被冻结, 诉讼标的 1,179,542.07 元, 截至审计报告日, 尚欠供应商货款 316,542.07 元。除此之外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

(2) 期末货币资金较期初减少 96.48%, 主要系公司本期偿还部分短期借款、支付供应商货款增加以及投资固定资产增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,764,934.75	280,000.00
合 计	1,764,934.75	280,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,458,853.94	-
合 计	33,458,853.94	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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款项	104,143,029.88	97.22	8,194,005.69	7.87	95,949,024.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,972,656.66	2.78	2,922,656.66	98.32	50,000.00
合 计	107,115,686.54	100.00	11,116,662.35	10.38	95,999,024.19

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	105,123,374.49	97.25	5,984,726.17	5.69	99,138,648.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,973,886.66	2.75	2,823,886.66	94.96	150,000.00
合 计	108,097,261.15	100.00	8,808,612.83	8.15	99,288,648.32

① 期末无按照单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	63,768,851.60	3,188,442.58	5.00
1 至 2 年	36,963,335.18	3,696,333.52	10.00
2 至 3 年	1,983,059.80	594,917.94	30.00
3 至 4 年	1,426,383.30	713,191.65	50.00
4 至 5 年	1,400.00	1,120.00	80.00
合 计	104,143,029.88	8,194,005.69	7.87

③ 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末应收账款余额中存在部分款项由于客户财务资金困难，预计无法收回，出于谨慎性原则，对相应的款项全额计提坏账准备，金额合计2,734,606.66元；另外，公司本期起诉部分客户，根据公司经办律师的预计，无法全部得到受偿，相关应收账款原值238,050.00元，计提坏账准备188,050.00元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备2,308,049.52元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山旗开胜精密模具有限公司	12,878,424.00	1 年以内	12.02	643,921.20
山东陆宇司通车轮有限公司	9,669,400.35	0 至 2 年	9.03	600,914.02

常州理工科技股份有限公司	7,288,796.40	0 至 2 年	6.80	510,163.27
苏州筹胜机械科技有限公司	6,999,954.39	0 至 2 年	6.53	418,398.41
泗阳敏于行精密机械有限公司	6,560,390.00	0 至 2 年	6.12	561,315.50
合 计	43,396,965.14		40.50	2,734,712.40

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情形。

4. 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,314,931.37	85.63	514,933.36	73.82
1 至 2 年	212,724.17	7.87	178,936.10	25.66
2 至 3 年	172,854.40	6.39	3,000.00	0.43
3 年以上	3,000.00	0.11	600.00	0.09
合 计	2,703,509.94	100.00	697,469.46	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	4,547,354.60	100.00	272,555.24	5.99	4,274,799.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,547,354.60	100.00	272,555.24	5.99	4,274,799.36

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,998,698.49	100.00	158,415.48	7.93	1,840,283.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,998,698.49	100.00	158,415.48	7.93	1,840,283.01

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,880,070.69	194,003.53	5.00
1 至 2 年	608,167.30	60,816.73	10.00
2 至 3 年	59,116.61	17,734.98	30.00
合 计	4,547,354.60	272,555.24	5.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备114,139.76元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,510,220.00	1,650,000.00
租赁费	1,680,157.44	-
往来款	1,296,761.06	240,627.88
押金	-	59,116.61
备用金	60,216.10	48,954.00
合 计	4,547,354.60	1,998,698.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称		与公司的 关系	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆山筹胜机械 科技有限公司		非关联方	租赁 费	1,550,471.94	1 年 以内	34.10	77,523.60
仲利国际租赁 有限公司		非关联方	保证 金	1,000,000.00	0-2 年	21.99	80,000.00
刘鹏		非关联方	往来 款	1,000,000.00	1 年 以内	21.99	50,000.00
昆山市人民法 院 ^{*注}		非关联方	保证 金	250,000.00	1 年 以内	5.50	12,500.00

春兴融资租赁有限公司		非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	3.30	7,500.00
合 计				3,950,471.94		86.88	227,523.60

*注：2017年5月27日，子公司昆山广标被供应商昆山日峰商贸有限公司，银行账户被冻结，涉及诉讼标的238,555.60元，为了解除账户冻结，于2017年11月27日在昆山市人民法院存入保证金250,000.00元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情形。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,352,984.17	-	3,352,984.17	3,937,795.28	-	3,937,795.28
库存商品	3,877,391.33	-	3,877,391.33	6,176,326.14	-	6,176,326.14
在产品	5,232,050.63	-	5,232,050.63	3,070,616.97	-	3,070,616.97
周转材料	206,538.75	-	206,538.75	1,190,063.04	-	1,190,063.04
合 计	12,668,964.88	-	12,668,964.88	14,374,801.43	-	14,374,801.43

(2) 报告期末无计提存货跌价准备的情形。

(3) 存货期末余额不存在借款费用资本化金额的情形。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,231,203.16	-
预缴企业所得税	7,621.04	5,262.55
股票发行费用	-	270,000.00
合 计	1,238,824.20	275,262.55

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,810,306.96	32,577,885.36	2,248,281.43	1,638,649.88	55,275,123.63
2.本期增加金额	-	4,453,409.45	63,207.48	10,691,947.41	15,208,564.34
(1) 购置	-	4,453,409.45	63,207.48	10,691,947.41	15,208,564.34

3.本期减少金额	-	99,072.42	163,200.00	-	262,272.42
(1) 处置或报废	-	99,072.42	163,200.00	-	262,272.42
4.期末余额	18,810,306.96	36,932,222.39	2,148,288.91	12,330,597.29	70,221,415.55
二、累计折旧					
1.期初余额	3,133,337.76	8,681,160.26	779,597.98	649,485.82	13,243,581.82
2.本期增加金额	991,672.92	3,939,943.60	355,574.13	1,684,217.91	6,971,408.56
(1) 计提	991,672.92	3,939,943.60	355,574.13	1,684,217.91	6,971,408.56
3.本期减少金额	-	23,109.06	64,330.75	-	87,439.81
(1) 处置或报废	-	23,109.06	64,330.75	-	87,439.81
4.期末余额	4,125,010.68	12,597,994.80	1,070,841.36	2,333,703.73	20,127,550.57
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,685,296.28	24,334,227.59	1,077,447.55	9,996,893.56	50,093,864.98
2.期初账面价值	15,676,969.20	23,896,725.10	1,468,683.45	989,164.06	42,031,541.81

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内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
固力安精密冲床 (D2N-500)	1,196,581.20	66,310.54		1,130,270.66
固力安精密冲床 (C1N-400)	564,102.56	31,260.68		532,841.88
固力安精密冲床 (C1N-125)	358,974.36	19,893.16		339,081.20
合 计	2,119,658.12	117,464.38	-	2,002,193.74

(4) 报告期内通过经营租赁租出的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
经营租赁租出的固定资产	12,513,987.27	3,550,283.46	-	8,963,703.81
合 计	12,513,987.27	3,550,283.46	-	8,963,703.81

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 公司 2017 年 11 月 15 日与茌平县农村商业银行股份有限公司签订编号为

2017 年循字第 015 号流动资金循环授信合同，并签订（茌平农商银行振兴支行）高抵字（2017）年第 015 号最高额抵押合同，公司以编号为茌国用（2014）第 061 号的土地和编号为聊房权证茌平县字第 019788 号的房产进行抵押，抵押期限自 2017 年 11 月 15 日起至 2020 年 11 月 13 日止。

9. 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.期初余额	7,599,529.00	400,017.21	7,999,546.21
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	7,599,529.00	400,017.21	7,999,546.21
二、累计摊销			
1.期初余额	557,298.73	166,603.41	723,902.14
2.本期增加金额	151,990.56	93,355.76	245,346.32
（1）计提	151,990.56	93,355.76	245,346.32
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	709,279.29	259,969.17	969,248.46
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,890,249.71	140,048.04	7,030,297.75
2.期初账面价值	7,042,230.27	233,413.80	7,275,644.07

(2) 报告期无通过公司内部研发形成无形资产的情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末无形资产抵押担保情况详见附注五、8(6)。

10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
厂区绿化	821,801.33	-	326,396.00	-	495,405.33
装修费	851,671.76	28,205.13	133,261.28	-	746,615.61
合 计	1,673,473.09	28,205.13	459,657.28	-	1,242,020.94

11. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	11,389,217.59	2,320,964.62	8,967,028.27	1,916,762.80
未弥补亏损	12,789,803.29	2,898,382.87	-	-
合 计	24,179,020.88	5,219,347.49	8,967,028.27	1,916,762.80

12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	779,162.50	1,390,359.55
合 计	779,162.50	1,390,359.55

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	28,000,000.00	33,000,000.00

抵押借款说明：详见附注五、8(6)。

保证借款说明：

① 茌平广和公司 2017 年 7 月 28 日与茌平沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63502117010151 的《借款合同》，借款金额为 100.00 万元，借款期限自 2017 年 7 月 28 日起至 2018 年 7 月 20 日止，公司实际控制人孙作晶及其配偶高玉莉、公司董事谢少卿及其配偶苏国标分别签订了编号为 63502117290151-1、63502117290151-2 的《个人保证担保函》，为上述借款提供担保，担保期限自 2017 年 7 月 28 日起至 2018 年 7 月 20 日止。

② 昆山广标公司 2017 年 7 月 21 日与宁波银行昆山高新技术开发区支行签订编号为 07520LK20178002 《借款合同》，借款金额为 200.00 万元，借款期限自 2017 年 7 月 21 日起至 2018 年 2 月 20 日止。同时，公司股东李献亮及其配偶许英姿与该行签订编号为 07520BY20168045 号最高额保证合同，保证期限自 2016 年 7 月 14 日起至 2019 年 7 月 14 日止。

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	41,114,056.77	46,931,522.24
应付设备款	222,020.00	176,105.68
合 计	41,336,076.77	47,107,627.92

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	755,938.57	810,659.07
合 计	755,938.57	810,659.07

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,863,817.40	22,663,018.92	21,700,829.56	2,826,006.76
二、离职后福利-设定提存计划	64,837.37	1,085,613.97	1,116,180.32	34,271.02
合 计	1,928,654.77	23,748,632.89	22,817,009.88	2,860,277.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,832,937.33	21,003,445.97	20,028,197.48	2,808,185.82
二、职工福利费	-	935,221.35	935,221.35	-
三、社会保险费	30,880.07	546,541.14	559,600.27	17,820.94
其中：医疗保险费	24,001.75	409,381.94	419,675.28	13,708.41
工伤保险费	5,378.21	110,498.10	112,620.56	3,255.75
生育保险费	1,500.11	26,661.10	27,304.43	856.78

住房公积金	-	130,293.00	130,293.00	-
工会经费	-	47,517.46	47,517.46	-
合 计	1,863,817.40	22,663,018.92	21,700,829.56	2,826,006.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,226.15	1,039,263.16	1,066,931.84	32,557.47
失业保险费	4,611.22	46,350.81	49,248.48	1,713.55
合 计	64,837.37	1,085,613.97	1,116,180.32	34,271.02

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,682,112.91	4,378,746.48
企业所得税	92,023.61	2,187,911.96
个人所得税	279,049.58	201,230.04
城市维护建设税	160,629.49	184,696.04
教育费附加	96,377.56	110,812.72
地方教育费附加	64,586.01	73,878.42
水利基金	5,732.89	4,050.48
房产税	69,328.06	74,128.06
土地使用税	59,920.00	55,120.00
印花税	1,114.82	440.02
合 计	8,510,874.93	7,271,014.22

18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
投资款	-	27,600,000.00
往来款	4,329,426.39	10,278,130.83
押金	160,000.02	100,000.00
合 计	4,489,426.41	37,978,130.83

其他应付款期末余额较期初减少 88.18%，主要原因系上期收到投资款，由于尚未办理完股权登记手续，暂在其他应付款科目进行列示，本期转入所有者权益项目导致其他应付款大幅减少。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一年内到期的长期应付款	4,618,319.09	3,294,898.09
合 计	4,618,319.09	3,294,898.09

20. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
仲利国际租赁有限公司	973,444.59	2,652,746.55
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	2,295,044.45	-
春兴融资租赁有限公司	165,565.61	-
和运国际租赁有限公司苏州分公司	180,984.96	-
合 计	3,615,039.61	2,652,746.55

21. 股本

股东	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转股	其他	小计	
股 份 总 数	39,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	51,000,000.00

本期股本增减变动详见附注一、1。

22. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,518,537.15	15,307,547.17	-	26,826,084.32
合 计	11,518,537.15	15,307,547.17	-	26,826,084.32

23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	641,716.62	-	-	641,716.62
合 计	641,716.62	-	-	641,716.62

24. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	15,232,926.18	4,375,205.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,838,300.76	11,349,624.72
减：提取法定盈余公积	-	491,903.87
期末未分配利润	11,394,625.42	15,232,926.18

25. 营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,891,825.99	66,585,130.95	117,931,400.02	76,756,751.09
其他业务	3,061,323.51	2,343,115.67	888,892.70	534,763.53
合 计	87,953,149.50	68,928,246.62	118,820,292.72	77,291,514.62

(2)主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轮毂模具	50,655,876.39	38,721,341.09	62,244,508.80	41,804,308.07
冲压产品	4,730,814.31	4,711,412.74	24,122,643.41	14,913,445.73
汽车装饰件	23,579,603.00	18,044,486.26	27,053,447.01	15,562,716.96
其他	5,925,532.29	5,107,890.86	4,510,800.80	4,476,280.33
合 计	84,891,825.99	66,585,130.95	117,931,400.02	76,756,751.09

(3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期营业收入的比例(%)
茌平信发铝制品有限公司	16,139,735.04	18.35
昆山旗开胜精密模具有限公司	15,889,974.08	18.07
山东陆宇司通车轮有限公司	5,934,661.79	6.75
苏州筹胜机械科技有限公司	4,813,624.50	5.47
泰安和新精工科技有限公司	3,958,351.20	4.50
合 计	46,736,346.61	53.14

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	346,952.21	469,557.59
教育费附加	208,171.34	281,729.76
地方教育费附加	139,375.10	187,823.03
防洪基金	21,821.15	30,637.25
房产税	179,388.12	139,910.29
土地使用税	223,680.00	162,960.00
印花税	31,961.02	19,788.53
合 计	1,151,348.94	1,292,406.45

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	2,189,987.93	1,626,293.72

工资	956,207.17	485,880.07
差旅费	693,039.14	513,406.40
招待费	278,139.57	105,743.04
其他	59,425.59	112,766.25
合 计	4,176,799.40	2,844,089.48

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,122,255.87	4,247,206.16
研发费	2,790,426.85	3,281,837.78
业务招待费	804,112.82	431,684.30
折旧费	918,981.74	904,854.90
办公费	982,099.57	845,602.62
税金	-	109,624.12
中介机构服务费	1,363,359.96	1,634,528.24
差旅费	584,357.89	567,076.63
长期待摊费用	395,942.30	496,001.29
电费	122,627.96	101,541.28
车辆费用	412,323.01	451,371.03
无形资产摊销	192,926.72	236,746.32
其他	424,784.06	218,840.93
合 计	14,114,198.75	13,526,915.60

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,246,873.24	2,323,048.86
减：利息收入	50,489.58	17,997.72
利息净支出	2,196,383.66	2,305,051.14
汇兑损失	620.73	-
减：汇兑收益	505.44	3,687.55
汇兑净损失	115.29	-3,687.55
银行手续费	40,504.54	118,704.94
融资租赁费	1,045,134.25	432,831.71
票据贴息	748,660.81	488,351.97
合 计	4,030,798.55	3,341,252.21

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备金	2,422,189.28	5,200,791.59
合 计	2,422,189.28	5,200,791.59

31. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-68,336.89	47,684.96	-68,336.89
其中：固定资产处置利得或损失	-68,336.89	47,684.96	-68,336.89
合计	-68,336.89	47,684.96	-68,336.89

32. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业和信息化产业转型升级专项资金	500,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
产业链协同技术创新项目资金	280,000.00	-	与收益相关
2017 年昆山市机器人专项使用补助资金	158,291.00	-	与收益相关
其他政府补助	56,495.03	-	与收益相关
合计	1,094,786.03	-	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	23,103.80	-
其他	16,168.28	28,207.52	16,168.28
合 计	16,168.28	51,311.32	16,168.28

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他补助	-	23,103.80	与收益相关
合 计	-	23,103.80	

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	55,198.98	-

其中：固定资产处置损失	-	55,198.98	-
滞纳金	286,842.93	3,032.13	286,842.93
其他	3,607.75	4,104.89	3,607.75
合 计	290,450.68	62,336.00	290,450.68

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,022,620.15	4,854,024.47
递延所得税费用	-3,302,584.69	-843,666.14
合 计	-2,279,964.54	4,010,358.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-6,118,265.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,529,566.33
子公司适用不同税率的影响	398,527.65
调整以前期间所得税的影响	375,800.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	337,939.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,653,383.69
研发费用加计扣除的影响	-209,282.01
所得税费用	-2,279,964.54

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,695,993.35	8,916,095.26
租赁收入	944,766.50	-
其他	14,372.01	13,231.92
政府补助	1,094,786.03	23,103.80
合 计	4,749,917.89	8,952,430.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,336,969.37	524,068.30
运费	2,189,987.93	1,626,401.72

往来款项及其他	8,952,377.05	29,131.68
差旅费	1,276,497.03	1,062,189.23
办公费	995,350.57	907,184.62
研发费	1,258,117.53	1,783,340.20
中介机构服务费	1,036,756.19	1,634,528.24
其他付现费用	1,436,281.53	1,475,284.20
合 计	18,482,337.20	9,042,128.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,489.58	17,997.72
合 计	50,489.58	17,997.72

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资借款	7,557,540.44	2,111,340.00
合 计	7,557,540.44	2,111,340.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁各期支付的现金	7,823,001.35	4,571,000.00
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	40,000.00	270,000.00
合 计	7,863,001.35	4,841,000.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,838,300.76	11,349,624.72
加: 资产减值准备	2,422,189.28	5,200,791.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,971,408.56	5,075,822.47
无形资产摊销	245,346.32	236,746.32
长期待摊费用摊销	459,657.28	412,258.61
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)	68,336.89	7,514.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

财务费用（收益以“—”号填列）	3,241,633.20	2,734,195.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,302,584.69	-843,666.14
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）	1,705,836.55	-3,723,722.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,291,618.38	-45,047,669.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,871,288.21	25,432,976.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,189,383.96	834,870.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	733,358.45	29,392,665.31
减：现金的期初余额	29,392,665.31	684,554.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,659,306.86	28,708,111.20

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	733,358.45	29,392,665.31
其中：库存现金	13,989.20	31,142.23
可随时用于支付的银行存款	719,369.25	29,361,523.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	733,358.45	29,392,665.31

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,270.09	诉讼冻结
固定资产	14,110,174.63	抵押

无形资产	7,241,723.23	抵押
合 计	21,652,167.95	

六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
昆山广标精密机械有限公司	昆山	昆山	制造业	100.00	-	设立
茌平广和精密零部件有限公司	茌平	茌平	制造业	100.00	-	设立

八、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：孙作晶持有公司34.39%的股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘华山、郑毅、林强、李婷婷、夏吉恒、谢少卿	公司董事
翟长风、刘曰慧、张霞	公司监事
苏国标	谢少卿的配偶
高玉莉	公司实际控制人的配偶
李献亮	持股 5%以上的股东
许英姿	公司股东李献亮的配偶
佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	苏国标控制的企业
茌平信发铝制品有限公司	公司实际控制人的侄子控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

茌平信发铝制品有限公司	五金	37,250.91	42,062.62
佛山市南海盛道贸易有限公司	装饰盖	-	1,417,953.15
佛山市南海盛道贸易有限公司	铭板	-	1,183,829.92
佛山市南海盛道贸易有限公司	装饰钉	-	196,581.20
江苏九宏升轨道交通设备有限公司	房屋租赁费	-	709,399.32
江苏九宏升轨道交通设备有限公司	电费	-	1,137,261.19
江苏九宏升轨道交通设备有限公司	水费	-	32,772.74
佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	加工费	-	607,079.91
佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	铭板	-	170,938.47
佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	装饰钉	-	85,470.09

*注：佛山市南海盛道贸易有限公司、江苏九宏升轨道交通设备有限公司的关联自然人已转让其持有的股权，与公司不再具有关联关系。

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
茌平信发铝制品有限公司	轮毂模具	8,917,118.46	7,441,691.63
茌平信发铝制品有限公司	其他	1,017,214.96	1,376,371.66
茌平信发铝制品有限公司	汽车装饰件	5,955,640.66	4,871,798.80
茌平信发铝制品有限公司	冲压	-	50,363.25
佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	汽车装饰件	-	8,387,063.03
佛山市南海盛道贸易有限公司	汽车装饰件	-	234,261.66

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙作晶、高玉莉	25,000,000.00	2017年11月15日	2020年11月13日	否
孙作晶、高玉莉；苏国标、谢少卿	1,000,000.00	2017年7月28日	2018年7月20日	否
李献亮、许英姿	2,000,000.00	2016年7月14日	2019年7月14日	否

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	机器设备等	10,771,514.53	-

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	752,400.00	363,282.31

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	茌平信发铝制品有限公司	6,044,475.83	302,223.79	4,832,023.16	241,601.16
应收账款	佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	2,967,587.94	296,758.79	6,119,587.94	305,979.40
其他应收款	江苏九宏升轨道交通设备有限公司	-	-	59,116.61	5,911.66

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山市翊翔五金塑料制品有限公司	580,787.42	-
应付账款	江苏九宏升轨道交通设备有限公司	-	7,945.21

九、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
工业和信息化产业转型升级专项资金	财政拨款	500,000.00	其他收益
高新技术企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益
产业链协同技术创新项目资金	财政拨款	280,000.00	其他收益
2017 年昆山市机器人专项使用补助资金	财政拨款	158,291.00	其他收益
其他政府补助	其他	56,495.03	其他收益
合计		1,094,786.03	

(2) 本期无计入递延收益的政府补助。

(3) 本期无退还政府补助。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司股东李献亮为了取得个人贷款，将其持有的本公司股份 500 万股质押给于君英，质押的股份占公司总股本 9.80%，质押期限为 2015 年 10 月 26 日起至 2016 年 4 月 26 日止。公司股东孙作品为了取得个人贷款，将其持有的本公司股份 850.00 万股质押王荣振，质押的股份占公司总股本 16.67%，质押期限为 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 6 月 8 日止。

截至 2017 年 12 月 31 日，上述股权质押尚未解除。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司除上述事项外无需要披露的其他其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	23,289,381.48	88.68	2,154,755.85	9.25	21,134,625.63
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	19,354,202.70	73.70	2,154,755.85	11.13	17,199,446.85
组合 2：合并范围内关联方往来	3,935,178.78	14.98	-	-	3,935,178.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,972,656.66	11.32	2,922,656.66	98.32	50,000.00
合 计	26,262,038.14	100.00	5,077,412.51	19.33	21,184,625.63

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	32,356,375.31	91.58	2,115,014.75	6.54	30,241,360.56

其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	30,097,247.29	85.19	2,115,014.75	7.03	27,982,232.54
组合 2：合并范围内关联方往来	2,259,128.02	6.39	-	-	2,259,128.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,973,886.66	8.42	2,823,886.66	94.96	150,000.00
合 计	35,330,261.97	100.00	4,938,901.41	13.98	30,391,360.56

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,297,646.90	564,882.35	5.00
1 至 2 年	5,560,476.50	556,047.65	10.00
2 至 3 年	1,073,169.00	321,950.70	30.00
3 至 4 年	1,421,510.30	710,755.15	50.00
4 至 5 年	1,400.00	1,120.00	80.00
合 计	19,354,202.70	2,154,755.85	11.13

③ 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末应收账款余额中存在部分款项由于客户财务资金困难，预计无法收回，出于谨慎性原则，对相应的款项全额计提坏账准备，金额合计2,734,606.66元；另外，公司本期起诉部分客户，根据公司经办律师的预计，无法全部得到受偿，相关应收账款原值238,050.00元，计提坏账准备188,050.00元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备138,511.10元。

(3) 报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
茌平信发铝制品有限公司	2,841,962.91	10.82	142,098.15
昆山广标精密机械有限公司	2,800,214.02	10.66	566,310.61
山东陆宇司通车轮有限公司	7,640,755.00	29.09	499,481.75
常州理工科技有限公司	2,673,604.00	10.18	249,796.40
常熟蔚蓝铝业有限公司	1,680,900.00	6.40	755,300.00
合 计	17,637,435.93	67.15	2,212,986.91

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	40,712,770.77	100.00	2,134.95	0.01	40,710,635.82
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	42,699.05	0.10	2,134.95	5.00	40,564.10
组合 2：合并范围内关联方往来	40,670,071.72	99.90	-	-	40,670,071.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	40,712,770.77	100.00	2,134.95	0.01	40,710,635.82

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	28,571,086.61	100.00	10,724.79	0.04	28,560,361.82
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	83,802.70	0.29	10,724.79	12.80	73,077.91
组合 2：合并范围内关联方往来	28,487,283.91	99.71	-	-	28,487,283.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	28,571,086.61	100.00	10,724.79	0.04	28,560,361.82

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,699.05	2,134.95	5.00
合 计	42,699.05	2,134.95	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备8,589.84元。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	40,670,071.72	28,545,645.51
备用金	42,699.05	25,441.10
合 计	40,712,770.77	28,571,086.61

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,181,884.58	-	16,181,884.58	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合 计	16,181,884.58	-	16,181,884.58	4,000,000.00	-	4,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山广标精密机械有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
茌平广和精密零部件有限公司	1,000,000.00	12,181,884.58	-	13,181,884.58	-	-
合 计	4,000,000.00	12,181,884.58	-	16,181,884.58	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,022,527.36	14,812,427.73	25,971,250.44	24,919,020.49

其他业务	450,249.94	435,539.77	660,099.21	283,659.26
合 计	19,472,777.30	15,247,967.50	26,631,349.65	25,202,679.75

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轮毂模具	17,387,403.38	13,586,382.43	24,018,290.71	23,361,126.64
其他	1,635,123.98	1,226,045.30	1,952,959.73	1,557,893.85
合 计	19,022,527.36	14,812,427.73	25,971,250.44	24,919,020.49

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(元)	占公司本期营业收入的比例(%)
茌平信发铝制品有限公司	9,934,333.55	51.02
山东陆宇司通车轮有限公司	4,522,970.09	23.23
江苏凯特汽车部件有限公司	1,485,982.91	7.63
内蒙古兆丰汽车配件制造有限公司	524,145.30	2.69
山东金马汽车装备科技有限公司	522,111.11	2.68
合 计	16,989,542.96	87.25

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	14,000,000.00
合 计	-	14,000,000.00

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-68,336.89	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除	1,094,786.03	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,282.40	-
小 计	752,166.74	
减：所得税影响额	156,126.95	-
合 计	596,039.79	-

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	-4.64	-0.08	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.36	-0.09	——

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董秘办公室

聊城广源精密机械制造股份有限公司

董事会

二〇一八年七月五日