

审计报告

中汇会审[2018]1177号

宁波横河模具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波横河模具股份有限公司(以下简称横河模具公司)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，公允反映了横河模具公司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，我们独立于横河模具公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

横河模具公司 2017 年度营业收入 49,200.09 万元，比 2016 年度 39,863.83 万元增加 9,336.26 万元，增幅 23.42%。收入是横河模具公司的关键绩效指标之一，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括：

(1)通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了横河模具公司的收入确认政策。

(2)向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

(3)了解并测试了与收入相关的内部控制。

(4)对收入和成本执行分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等。

(5)结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关合同和单据，检查确认收入的真实性。

(6)针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括：针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；核对产成品的发出到客户验收相关单证的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7)针对收入真实性风险，我们实施了细节测试，包括：查阅公司销售明细；核查公司对主要客户的销售清单、应收账款科目明细；抽取主要客户的合同、订单、物流单据、收货凭证及货款支付凭证。

（二）应收款项的减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十一)所述，横河模具公司对于单项金额重大并单项计提

坏账准备的应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

截至 2017 年 12 月 31 日，横河模具公司应收账款账面余额 15,415.63 万元，坏账准备金额为 1,015.69 万元。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试了横河模具公司定期审阅客户应收账款坏账准备的流程以及管理层关键内部控制。

(2) 通过审查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了横河模具公司的应收账款坏账准备计提政策。

(3) 获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

(4) 抽样检查了应收账款坏账评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

四、其他信息

横河模具公司管理层(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

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

横河模具公司治理层(以下简称治理层)负责监督横河模具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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对横河模具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横河模具公司不能持续经营。

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

(六) 就横河模具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(如适用)。

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2018 年 4 月 3 日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：宁波横河模具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	119,215,179.12	37,363,545.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	1,784,861.34	285,096.50
应收账款	五(三)	5	143,999,470.43	97,860,459.10
预付款项	五(四)	6	4,364,807.58	1,011,674.19
应收利息		7	-	-
应收股利		8	-	-
其他应收款	五(五)	9	7,105,718.55	21,660,038.60
存货	五(六)	10	131,799,841.07	89,585,327.10
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产	五(七)	13	3,428,190.62	1,273,545.82
流动资产合计		14	411,698,068.71	249,039,687.24
非流动资产：				
可供出售金融资产		15	-	-
持有至到期投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资		18	-	-
投资性房地产	五(八)	19	6,321,086.08	6,822,212.32
固定资产	五(九)	20	220,398,274.24	187,191,661.94
在建工程	五(十)	21	20,166,982.57	7,586,251.30
工程物资		22	-	-
固定资产清理		23	-	-
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
无形资产	五(十一)	26	89,476,684.31	56,445,227.40
开发支出		27	-	-
商誉		28	-	-
长期待摊费用	五(十二)	29	2,990,568.62	1,272,200.57
递延所得税资产	五(十三)	30	2,257,681.23	1,792,961.83
其他非流动资产	五(十四)	31	3,745,579.36	9,814,855.62
非流动资产合计		32	345,356,856.41	270,925,370.98
资产总计		33	757,054,925.12	519,965,058.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

会合01表

编制单位：宁波横河模具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	五(十五)	34	229,700,000.00	62,161,128.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35	-	-
衍生金融负债		36	-	-
应付票据	五(十六)	37	25,517,871.73	14,632,105.43
应付账款	五(十七)	38	86,227,858.50	67,033,629.44
预收款项	五(十八)	39	4,539,910.13	2,455,971.70
应付职工薪酬	五(十九)	40	14,116,230.67	11,832,091.05
应交税费	五(二十)	41	4,989,277.48	2,274,046.27
应付利息	五(二十一)	42	262,166.00	94,019.10
应付股利		43	-	-
其他应付款	五(二十二)	44	10,011,262.26	4,579,374.10
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债		46	-	-
其他流动负债		47	-	-
流动负债合计		48	375,364,576.77	165,062,365.09
非流动负债：				
长期借款		49	-	-
应付债券		50	-	-
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
长期应付款		53	-	-
长期应付职工薪酬		54	-	-
专项应付款		55	-	-
预计负债		56	-	-
递延收益	五(二十三)	57	2,708,511.67	1,983,211.67
递延所得税负债		58	-	-
其他非流动负债		59	-	-
非流动负债合计		60	2,708,511.67	1,983,211.67
负债合计		61	378,073,088.44	167,045,576.76
所有者权益：				
股本	五(二十四)	62	209,000,000.00	95,000,000.00
其他权益工具		63	-	-
其中：优先股		64	-	-
永续债		65	-	-
资本公积	五(二十五)	66	12,552,697.08	124,486,659.35
减：库存股		67	-	-
其他综合收益	五(二十六)	68	39,313.34	107,035.17
专项储备		69	-	-
盈余公积	五(二十七)	70	13,891,675.04	11,675,904.91
未分配利润	五(二十八)	71	141,847,212.00	121,331,620.67
归属于母公司所有者权益合计		72	377,330,897.46	352,601,220.10
少数股东权益		73	1,650,939.22	318,261.36
所有者权益合计		74	378,981,836.68	352,919,481.46
负债和所有者权益总计		75	757,054,925.12	519,965,058.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：宁波横河模具股份有限公司

会合02表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五(二十九)	1	492,000,878.41	398,638,273.03
减：营业成本	五(二十九)	2	373,330,835.23	302,697,066.13
税金及附加	五(三十)	3	4,442,240.62	2,485,633.44
销售费用	五(三十一)	4	10,370,845.72	8,345,635.28
管理费用	五(三十二)	5	56,027,194.00	39,058,241.14
财务费用	五(三十三)	6	8,441,445.06	3,630,639.80
资产减值损失	五(三十四)	7	4,247,591.97	3,700,528.44
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)	8	-	6,810.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	9	-	-2,163,319.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	11	-13,834.88	-14,208.09
其他收益	五(三十八)	12	1,351,063.33	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13	36,477,954.26	36,549,811.36
加：营业外收入	五(三十九)	14	1,003,121.43	9,971,615.01
减：营业外支出	五(四十)	15	59,042.53	2,294,188.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	37,422,033.16	44,227,237.59
减：所得税费用	五(四十一)	17	6,007,993.84	6,346,031.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	31,414,039.32	37,881,205.61
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19	31,414,039.32	37,881,205.61
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		21	31,471,361.46	37,536,922.66
2. 少数股东损益		22	-57,322.14	344,282.95
五、其他综合收益的税后净额	五(四十二)	23	-67,721.83	64,921.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24	-67,721.83	64,921.95
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		25	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		26	-	-
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		27	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		28	-67,721.83	64,921.95
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		29	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		30	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		32	-	-
5. 外币财务报表折算差额		33	-67,721.83	64,921.95
6. 其他		34	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		35	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		36	31,346,317.49	37,946,127.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		37	31,403,639.63	37,601,844.61
归属于少数股东的综合收益总额		38	-57,322.14	344,282.95
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		39	0.15	0.39
(二) 稀释每股收益		40	0.15	0.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：宁波横河模具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	450,785,154.81	399,136,041.02
收到的税费返还		2	14,595,991.16	15,526,994.59
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)1	3	4,905,916.28	14,239,827.49
经营活动现金流入小计		4	470,287,062.25	428,902,866.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5	323,640,868.53	255,614,675.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6	97,034,866.46	71,251,552.26
支付的各项税费		7	11,359,510.80	15,675,134.38
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)2	8	25,983,152.44	43,149,132.33
经营活动现金流出小计		9	458,018,398.23	385,690,494.03
经营活动产生的现金流量净额		10	12,268,664.02	43,212,372.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	337,068.34	250,385.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十三)3	15	16,872,751.34	538,600.00
投资活动现金流入小计		16	17,209,819.68	788,985.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	95,881,498.39	44,036,287.98
投资支付的现金		18	-	1,882,876.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十三)4	20	3,984,302.40	-
投资活动现金流出小计		21	99,865,800.79	45,919,163.98
投资活动产生的现金流量净额		22	-82,655,981.11	-45,130,178.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,390,000.00	120,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	1,390,000.00	-
取得借款收到的现金		25	589,712,998.10	259,699,090.55
发行债券收到的现金		26	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)5	27	1,745,616.04	1,760,954.75
筹资活动现金流入小计		28	592,848,614.14	381,810,045.30
偿还债务支付的现金		29	422,192,187.59	350,518,475.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	13,845,819.38	7,002,438.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	-	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)6	32	5,739,222.61	12,142,316.25
筹资活动现金流出小计		33	441,777,229.58	369,663,230.12
筹资活动产生的现金流量净额		34	151,071,384.56	12,146,815.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	-614,765.25	697,809.09
五、现金及现金等价物净增加额		36	80,069,302.22	10,926,817.43
加：期初现金及现金等价物余额		37	32,946,624.77	22,019,807.34
六、期末现金及现金等价物余额		38	113,015,926.99	32,946,624.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：