

华昌达智能装备集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00976 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00976 号

华昌达智能装备集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华昌达智能装备集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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）应收款项坏账准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2017 年 12 月 31 日，如贵公司合并财务报表附注五、（三）所述，应收账款金额为 11.51 亿元，占资产总额 25.15%。若公司应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确认应收款项坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项坏账准备执行的审计程序主要包括：

（1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）向贵公司应收款项余额较大的客户实施函证程序；检查贵公司应收款项期后回款情况，包括期后回款银行单据、期后收到的票据等资料，验证应收款项的存在性；

（3）分析贵公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，并获取应收款项账龄分析表、坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

（4）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、（十四）所述，截止 2017 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉账面余额为 8.88 亿元，占资产总额比例为 19.39%。贵公司在每年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：

（1）参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的方法是否适当；

（2）将现金流量预测时所使用的数据与历史数据进行比较，评估所使用数据的合理性；

（3）将预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性；了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 将预测期的毛利率与历史毛利率进行比较, 分析预测期毛利率的合理性;

(5) 基于基期市场无风险利率及资产负债率, 通过考虑各资产组的加权平均资本成本以及同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估管理层所采用折现率的合理性;

(6) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确。

(三) 收入确认

1、事项描述

2017 年度, 如贵公司合并财务报表附注五、(三十六) 所述, 公司及各子公司主要从事系统集成业务的生产与销售, 本期营业收入增至 29.66 亿元, 较上期增长 31.08%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一, 收入确认是否真实、是否在恰当的财务报表期间, 可能存在错报, 为此我们将收入确认的真实性和截止性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:

(1) 对贵公司收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试;

(2) 选取重要客户检查销售合同或订单, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 针对合同、产品销售对收入、毛利情况实施分析程序, 判断本期收入、毛利率变动的合理性;

(4) 通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证: 销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单、验收单或签收记录、银行回单等;

(5) 抽样选取部分客户进行函证和现场走访, 以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

四、其他信息

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 向 辉

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师： 廖 梅

二〇一八年四月十一日

华昌达智能装备集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

华昌达智能装备集团股份有限公司（由“湖北华昌达智能装备股份有限公司”更名）（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 2 月 27 日成立，系十堰华昌达机电有限公司于 2010 年 10 月整体变更设立的股份有限公司。

住 所：十堰市东益大道 9 号

法定代表人：陈泽

注册资本（实收资本）：人民币伍亿肆仟伍佰零肆万叁仟肆佰壹拾贰圆整

企业类型：股份有限公司（上市）

统一社会信用代码：91420300744646082Y

经营范围：机械设备及电气、环保设备、机械输送系统设计、制造、销售、安装、检修；机械、电器设备、仪器仪表、刃量具、工装夹具，仪器仪表，检测设备，电子计算机及配件，软件，办公设备及耗材，水泵阀门、五金交电、橡胶制品、化工产品（不含危险品和国家限制经营的化学品）、金属材料、建材销售；汽车零部件生产及销售；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

（二）本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 11 日决议批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

公司本期合并财务报表范围详见附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营

能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事系统集成业务的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项期末余额中 500 万元（含 500 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，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，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中 500 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，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，计提坏账准备。

(十二) 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。主要包括材料、低值易耗品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50	3-5	1.90-3.23
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
其他设备	4-15	3-5	6.33-24.25

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于公司的集成项目收入确认原则具体说明如下：公司的产品完工后由客户对产品进行调试验收，验收合格代表公司产品风险的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司集成项目销售以验收合格作为收入确认时点。当集成项目合同由多个子项目构成且由客户对各子项目分别进行验收时，以客户对各子项目分别进行验收合格的时点，分别作为各子项目收入确认时点。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

回且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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

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

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

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

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润	-668,845.33	—	—	—
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	10,908,596.04	—	3,308,396.00	—
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-36,290.94	-103,060.20	20,679.05	123,739.25

2、会计估计变更

本期未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、40%注

注：公司境外子公司（美国境内）企业所得税由两部分构成，联邦税税率为 35%，州税税率 4%-6%，2017 年度境外子公司企业所得税综合税率为 40%。

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局复审认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度按 15%的税率征收企业所得税。

子公司湖北德梅柯焊接装备有限公司 2016 年 12 月经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度按 15%的税率征收企业所得税。

子公司上海德梅柯汽车装备制造有限公司于 2016 年 11 月 24 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局复审认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度该公司按 15%税率征收企业所得税。

子公司上海道多汽车设备有限公司于 2016 年 11 月 24 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局复审认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度该公司按 15%税率征收企业所得税。

子公司山东天泽软控技术有限公司于 2015 年 12 月 10 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度该公司按 15%税率征收企业所得税。

子公司西安龙德科技发展有限公司 2015 年 8 月 31 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度该公司按 15%税率征收企业所得税。

子公司沈阳慧远自动化设备有限公司 2017 年 8 月经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本年度该公司按 15%税率征收企业所得税。

公司其他子公司无企业所得税税收优惠情况。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	137,454.64	286,769.81
银行存款	271,568,101.11	445,001,380.10
其他货币资金	236,827,638.27	70,371,740.78
合 计	508,533,194.02	515,659,890.69
其中：存放在境外的款项总额	95,752,211.51	43,373,446.39

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,089,305.00	68,178,791.10
商业承兑汇票	3,688,800.00	
合 计	75,778,105.00	68,178,791.10

注：年末本公司已质押的应收票据余额为 41,543,200.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,275,964,134.26	100.00	124,887,202.87	9.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,275,964,134.26	100.00	124,887,202.87	9.79

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应				

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,269,086,687.58	100.00	107,769,529.41	8.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,269,086,687.58	100.00	107,769,529.41	8.49

2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	916,685,181.68	5.00	45,834,259.01	1,036,063,111.17	5.00	51,803,155.45
1 至 2 年	225,273,139.62	10.00	22,527,313.96	123,971,147.64	10.00	12,397,114.77
2 至 3 年	81,346,407.81	30.00	24,403,922.34	71,630,802.37	30.00	21,489,240.70
3 至 4 年	34,412,225.46	50.00	17,206,112.73	23,405,798.99	50.00	11,702,899.51
4 至 5 年	11,105,282.87	70.00	7,773,698.01	12,129,028.09	70.00	8,490,319.66
5 年以上	7,141,896.82	100.00	7,141,896.82	1,886,799.32	100.00	1,886,799.32
合 计	1,275,964,134.26		124,887,202.87	1,269,086,687.58		107,769,529.41

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	非关联方	312,363,291.34	24.48	16,375,965.27
2	非关联方	83,169,673.73	6.52	25,740,793.94
3	非关联方	75,590,803.69	5.92	3,779,540.18
4	非关联方	49,413,010.56	3.87	2,470,650.53
5	非关联方	45,440,000.00	3.56	2,272,000.00
	合 计	565,976,779.32	44.35	50,638,949.92

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	147,992,553.25	78.37	274,231,807.21	87.67
1 至 2 年	27,565,033.44	14.60	22,242,829.16	7.11

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	8,444,408.06	4.47	12,637,570.85	4.04
3 年以上	4,837,981.67	2.56	3,695,166.08	1.18
合 计	188,839,976.42	100.00	312,807,373.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

序号	单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
1	非关联方	25,155,000.00	13.32
2	非关联方	9,357,225.86	4.96
3	非关联方	9,093,434.82	4.82
4	非关联方	6,672,350.29	3.53
5	非关联方	5,030,750.00	2.66
	合 计	55,308,760.97	29.29

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,605,022.11	100.00	6,030,399.48	11.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	50,605,022.11	100.00	6,030,399.48	11.92

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,812,824.34	100.00	4,347,411.20	12.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	35,812,824.34	100.00	4,347,411.20	12.14

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	36,137,445.74	5.00	1,806,872.29	25,268,207.24	5.00	1,263,410.36
1 至 2 年	7,908,387.76	10.00	790,838.78	7,500,317.07	10.00	750,031.71
2 至 3 年	4,012,500.78	30.00	1,203,750.23	408,263.16	30.00	122,478.95
3 至 4 年	217,539.30	50.00	108,769.65	696,600.00	50.00	348,300.00
4 至 5 年	696,600.00	70.00	487,620.00	254,155.63	70.00	177,908.94
5 年以上	1,632,548.53	100.00	1,632,548.53	1,685,281.24	100.00	1,685,281.24
合 计	50,605,022.11		6,030,399.48	35,812,824.34		4,347,411.20

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	34,239,164.95	24,834,128.09
备用金	6,498,532.11	6,412,782.93
其他	8,299,713.31	966,001.64
往来款	1,567,611.74	3,599,911.68
合 计	50,605,022.11	35,812,824.34

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
CJ 个人所得税	应收代付款	469,497.27	代付个人所得税	公司管理层	否
合 计		469,497.27			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
非关联方	保证金	6,000,000.00	1 年以内	11.86	300,000.00
非关联方	保证金	5,000,000.00	1 年以内	9.88	250,000.00
非关联方	保证金	3,740,000.00	3 年以内	7.39	882,000.00
非关联方	保证金	3,600,000.00	2 年以内	7.11	360,000.00
非关联方	其他	3,000,000.00	1 年以内	5.93	150,000.00
合 计		21,340,000.00		42.17	1,942,000.00

(六) 存货

1、 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	173,431,710.53		173,431,710.53	190,308,146.63		190,308,146.63
低值易耗品	758,479.98		758,479.98	787,478.47		787,478.47
在产品	672,306,170.85	2,296,808.20	670,009,362.65	460,238,322.34		460,238,322.34
库存商品	354,365.04		354,365.04	1,268,202.71		1,268,202.71
合 计	846,850,726.40	2,296,808.20	844,553,918.20	652,602,150.15		652,602,150.15

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品		2,296,808.20			2,296,808.20
合 计		2,296,808.20			2,296,808.20

(七)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税金	50,974,783.05	14,592,390.30
合 计	50,974,783.05	14,592,390.30

(八)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
其中：按成本计量的	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合 计	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海咸兴智能科技有限公司（有限合伙）	120,000,000.00			120,000,000.00					5.45	
合 计	120,000,000.00			120,000,000.00						

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海炽焰机电设备有限公司	96,956.89			105,450.66						202,407.55	
Total Construction Solutions, LLC.	3,084.96			13,464.58						16,549.54	
合 计	100,041.85			118,915.24						218,957.09	

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,191,458.41	1,933,192.00	7,124,650.41
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,191,458.41	1,933,192.00	7,124,650.41
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,394,644.34	524,035.07	1,918,679.41
2. 本期增加金额	147,603.60	45,093.84	192,697.44
(1) 计提或摊销	147,603.60	45,093.84	192,697.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,542,247.94	569,128.91	2,111,376.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,649,210.47	1,364,063.09	5,013,273.56
2. 期初账面价值	3,796,814.07	1,409,156.93	5,205,971.00

(十一) 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	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	244,801,728.73	120,343,350.03	11,864,418.36	52,808,229.87	429,817,726.99
2.本期增加金额	190,532,497.18	7,219,303.17	1,245,738.43	16,133,492.73	215,131,031.51
(1) 购置	84,667,639.48	6,806,468.82	1,229,906.11	15,235,079.53	107,939,093.94
(2) 在建工程转入	105,192,216.14				105,192,216.14
(3) 其他	672,641.56	412,834.35	15,832.32	898,413.20	1,999,721.43
3.本期减少金额	32,421,545.71	1,892,756.91	2,402,028.66	5,487,454.28	42,203,785.56
(1) 处置或报废	31,076,258.59	1,810,996.69	2,370,364.02	5,060,967.45	40,318,586.75
(2) 其他	1,345,287.12	81,760.22	31,664.64	426,486.83	1,885,198.81
4.期末余额	402,912,680.20	125,669,896.29	10,708,128.13	63,454,268.32	602,744,972.94
二、累计折旧					
1.期初余额	35,748,730.14	35,622,324.62	5,837,473.20	25,970,172.15	103,178,700.11
2.本期增加金额	9,437,323.32	10,448,134.05	1,402,358.38	7,279,062.69	28,566,878.44
(1) 计提	9,437,323.32	10,448,134.05	1,402,358.38	7,279,062.69	28,566,878.44
3.本期减少金额	18,714,600.34	5,154,573.32	2,060,094.95	9,005,598.77	34,934,867.38
(1) 处置或报废	18,202,150.11	3,379,976.66	2,039,576.11	5,940,217.06	29,561,919.94
(2) 其他	512,450.23	1,774,596.66	20,518.84	3,065,381.71	5,372,947.44
4.期末余额	26,471,453.12	40,915,885.35	5,179,736.63	24,243,636.07	96,810,711.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	376,441,227.08	84,754,010.94	5,528,391.50	39,210,632.25	505,934,261.77
2.期初账面价值	209,052,998.59	84,721,025.41	6,026,945.16	26,838,057.72	326,639,026.88

2、截止 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	39,404,679.49	12,768,673.88		26,636,005.61
合 计	39,404,679.49	12,768,673.88		26,636,005.61

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设项目	8,920,110.74		8,920,110.74	93,478,791.19		93,478,791.19
合并系统项目	1,191,637.14		1,191,637.14			
合 计	10,111,747.88		10,111,747.88	93,478,791.19		93,478,791.19

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
十堰厂区建设项 目	4,506,754.87	2,037,420.44		237,401.19	6,306,774.12				自筹
上海厂区建设项 目	88,244,783.34	15,966,351.00	101,885,359.98		2,325,774.36	5,347,211.21	564,656.25	4.275	配套募 集资金 及借款
烟台厂区建设项 目	287,562.26	1,797,003.93	1,797,003.93		287,562.26				自筹
沈阳办公楼	439,690.72			439,690.72					自筹
西安厂房改造		1,238,566.76	1,238,566.76						自筹
武汉厂区改造		271,285.47	271,285.47						自筹
合并系统项目		1,191,637.14			1,191,637.14				自筹
合 计	93,478,791.19	22,502,264.74	105,192,216.14	677,091.91	10,111,747.88	5,347,211.21	564,656.25		

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件及非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	105,729,625.31	61,452,269.31	167,181,894.62
2. 本期增加金额		6,008,874.64	6,008,874.64
(1) 购置		6,008,874.64	6,008,874.64
3. 本期减少金额		18,708.55	18,708.55
(1) 处置		18,708.55	18,708.55
4. 期末余额	105,729,625.31	67,442,435.40	173,172,060.71
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,106,469.79	3,384,274.06	12,490,743.85

项 目	土地使用权	软件及非专利技术	合计
2. 本期增加金额	2,391,095.07	5,302,087.47	7,693,182.54
(1) 计提	2,391,095.07	5,302,087.47	7,693,182.54
3. 本期减少金额		1,403.65	1,403.65
(1) 处置		1,403.65	1,403.65
4. 期末余额	11,497,564.86	8,684,957.88	20,182,522.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	94,232,060.45	58,757,477.52	152,989,537.97
2. 期初账面价值	96,623,155.52	58,067,995.25	154,691,150.77

(十四) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	526,298,151.15			526,298,151.15
Dearborn Mid-West Company, LLC	269,216,387.62			269,216,387.62
DMW&H SYSTEMS, INC.	48,200,987.41			48,200,987.41
西安龙德科技发展有限公司	43,697,193.74			43,697,193.74
烟台奥德克汽车设备技术有限公司	309,572.86			309,572.86
合 计	887,722,292.78			887,722,292.78

注：经减值测试，期末商誉无减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	6,727,625.55	1,616,454.47	1,564,659.25		6,779,420.77
租赁费	288,797.24	385,073.13	346,309.60		327,560.77
租赁手续费	1,533,333.33		613,333.32		920,000.01
合 计	8,549,756.12	2,001,527.60	2,524,302.17		8,026,981.55

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,491,544.94	132,631,005.95	21,637,213.76	111,510,376.91
未实现内部损益	260,111.78	1,236,894.08	347,312.28	1,389,249.13
小 计	22,751,656.72	133,867,900.03	21,984,526.04	112,899,626.04
递延所得税负债：				
公允价值计量调整	6,520,263.18	43,171,223.27	7,054,174.33	43,919,868.03
小 计	6,520,263.18	43,171,223.27	7,054,174.33	43,919,868.03

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		40,468,255.96
抵押借款	250,000,000.00	187,800,000.00
保证借款	529,000,000.00	705,400,000.00
信用借款		18,000,000.00
合 计	779,000,000.00	951,668,255.96

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	343,196,404.19	130,158,341.67
合 计	343,196,404.19	130,158,341.67

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	671,721,089.01	638,559,441.07
1 年以上	26,912,056.90	27,647,504.29
合 计	698,633,145.91	666,206,945.36

(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	208,720,014.12	227,949,857.30
1 年以上	9,296,892.82	30,004,945.11
合 计	218,016,906.94	257,954,802.41

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
非关联方	2,328,073.32	尚未办理结算
非关联方	2,700,000.00	尚未办理结算
合 计	5,028,073.32	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	42,063,139.62	419,527,187.14	428,312,134.79	33,278,191.97
二、离职后福利-设定提存计划	3,492,750.49	25,142,329.36	27,735,936.55	899,143.30
三、辞退福利		1,272,849.75	1,272,849.75	
合 计	45,555,890.11	445,942,366.25	457,320,921.09	34,177,335.27

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	29,861,770.82	386,235,699.33	385,082,993.88	31,014,476.27
2. 职工福利费		13,504,627.31	13,406,265.81	98,361.50
3. 社会保险费	363,762.73	10,212,240.61	10,074,087.12	501,916.22
其中： 医疗保险费	311,371.70	8,403,595.03	8,287,824.52	427,142.21
工伤保险费	22,392.06	965,770.44	955,444.60	32,717.90
生育保险费	29,998.97	842,875.14	830,818.00	42,056.11
4. 住房公积金	176,873.00	6,462,458.56	6,375,780.56	263,551.00
5. 工会经费和职工教育经费	9,132,658.58	2,992,768.93	10,725,540.53	1,399,886.98
6. 短期带薪缺勤	2,528,074.49		2,528,074.49	
7. 其他		119,392.40	119,392.40	
合 计	42,063,139.62	419,527,187.14	428,312,134.79	33,278,191.97

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,460,529.90	23,885,766.51	26,469,168.27	877,128.14
2、失业保险费	32,220.59	1,256,562.85	1,266,768.28	22,015.16
合 计	3,492,750.49	25,142,329.36	27,735,936.55	899,143.30

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	102,924,212.68	61,298,688.74
企业所得税	9,281,135.21	9,586,645.01
城市维护建设税	303,749.87	268,115.31
房产税	414,869.04	261,082.82
土地使用税	272,183.07	222,644.28
个人所得税	434,607.03	319,850.52
教育费附加	139,615.75	138,330.39
地方教育发展费	93,077.16	92,219.41
其他税费	121,827.46	88,877.61
Sales Tax	4,010,806.25	5,072,494.86
合 计	117,996,083.52	77,348,948.95

(二十三) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息	23,186,849.32	
其他		392,663.13
合 计	23,186,849.32	392,663.13

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,045,378.86	25,316,733.40
应付个人款	1,082,534.34	13,979,021.05
往来款	65,641,677.54	456,157,448.94
其他	1,817,606.68	18,055,873.88
合 计	88,587,197.42	513,509,077.27

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	4,855,900.00
一年内到期的长期应付款	16,293,179.44	17,511,181.73
合 计	39,293,179.44	22,367,081.73

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	31,211,748.64	93,742,648.68	4.275%-6.49%
保证借款	17,121,105.96		5.39%-5.70%
合 计	48,332,854.60	93,742,648.68	

(二十七) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 华昌 01	497,062,618.89	
合 计	497,062,618.89	

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 华昌 01	5 亿元	2017 年 3 月 22 日	3 年	5 亿元		496,120,000.00	23,186,849.32	942,618.89		497,062,618.89
合 计						496,120,000.00	23,186,849.32	942,618.89		497,062,618.89

(二十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,153,422.92	19,935,920.64
合 计	5,153,422.92	19,935,920.64

(二十九) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		24,100,000.00		24,100,000.00	预计未决诉讼损失
合 计		24,100,000.00		24,100,000.00	

注：未决诉讼情况详见本附注“九、承诺及或有事项”。

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
递延收益	16,393,939.98	73,600.00	3,729,396.04	12,738,143.94	政府补助
合 计	16,393,939.98	73,600.00	3,729,396.04	12,738,143.94	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
智能装备项目补贴	13,449,999.98		2,690,000.04		10,759,999.94	与资产相关
土地补贴项目	1,733,340.00		39,396.00		1,693,944.00	与资产相关
高新技术产业发展专项	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
航天大型复杂复合材料结 构件成套装备及示范生产 线	210,600.00	73,600.00			284,200.00	与资产相关
合 计	16,393,939.98	73,600.00	3,729,396.04		12,738,143.94	

(三十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	545,043,412.00						545,043,412.00

(三十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	691,212,235.15			691,212,235.15
合 计	691,212,235.15			691,212,235.15

(三十三) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益	-34,021,495.87	12,431,361.74			12,507,848.83	-76,487.09	-21,513,647.04

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-34,021,495.87	12,431,361.74			12,507,848.83	-76,487.09	-21,513,647.04
其他综合收益合计	-34,021,495.87	12,431,361.74			12,507,848.83	-76,487.09	-21,513,647.04

(三十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,957,394.02			12,957,394.02
合 计	12,957,394.02			12,957,394.02

(三十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	345,322,432.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	345,322,432.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,996,605.19	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,990,955.06	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	394,328,082.93	

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,957,799,742.80	2,444,421,144.12	2,261,048,352.26	1,818,333,688.33
集成项目	2,957,799,742.80	2,444,421,144.12	2,261,048,352.26	1,818,333,688.33
二、其他业务小计	8,227,058.95	7,117,903.84	1,685,400.94	266,475.18
其他业务	8,227,058.95	7,117,903.84	1,685,400.94	266,475.18
合 计	2,966,026,801.75	2,451,539,047.96	2,262,733,753.20	1,818,600,163.51

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		27,500.00
城市维护建设税	1,357,377.80	1,971,702.95
教育费附加	669,857.89	957,716.61
房产税	3,791,126.43	894,870.22
土地使用税	1,351,828.46	648,280.68
车船使用税	5,172.38	4,710.00
印花税	1,373,077.54	464,400.32
其他	497,945.21	851,692.13
合 计	9,046,385.71	5,820,872.91

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	36,139,058.34	41,213,665.60
业务招待费	8,313,300.39	4,250,431.80
交通差旅费	7,326,627.84	5,756,565.81
中介劳务费	1,566,955.4	375,330.46
售后服务费	4,488,444.85	434,231.99
广告业务费	4,334,565.51	3,123,983.07
办公费及其他	5,004,215.25	3,135,352.39
合 计	67,173,167.58	58,289,561.12

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	81,059,540.63	68,001,106.78
折旧、摊销费用	14,873,043.76	11,586,884.97
办公通讯费	15,991,833.05	9,603,752.24
交通差旅费	14,299,929.15	10,451,587.66
业务招待费	3,834,216.50	3,690,678.70
税费		1,035,974.58
中介机构费用	18,185,955.62	15,734,456.15
研发费用及其他	81,198,902.46	62,647,245.31
合 计	229,443,421.17	182,751,686.39

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,609,585.60	45,778,695.40
减：利息收入	2,692,550.26	2,884,345.49
汇兑损失	536,096.46	2,666.11
减：汇兑收益	6,828,905.31	10,082,533.37
手续费支出及其他	7,570,501.77	1,194,237.32
合 计	87,194,728.26	34,008,719.97

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,270,159.03	27,958,917.31
存货跌价损失	2,296,808.20	
合 计	21,566,967.23	27,958,917.31

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	118,915.24	-38,811.96
其他		1,648.83
合 计	118,915.24	-37,163.13

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-36,290.94	-103,060.20
合 计	-36,290.94	-103,060.20

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智能装备项目补贴	2,690,000.04		与资产相关
土地补贴	39,396.00		与资产相关
汽车自动化生产线 AGV 搬运机器人的研发及产业化项目	1,000,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区信用服务中心 2016 年度创新驱动补贴	229,200.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区信用服务中心 2012 年战略性新兴产业重大创新项目	150,000.00		与收益相关
十堰市院士专家工作站补贴	50,000.00		与收益相关
沈阳市 2017 年市新型产业发展专项资金补贴	720,000.00		与收益相关
2017 年第一批产业转型专项（装备）	3,000,000.00		与收益相关
中小企业发展专项	830,000.00		与收益相关
信息化文创项目	1,050,000.00		与收益相关
2017 产业转型专项	500,000.00		与收益相关
多车型的汽车高节拍柔性制造系统的研发补贴	650,000.00		与收益相关
合 计	10,908,596.04		

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	15,438,580.12	5,506,949.50	15,438,580.12
接受捐赠	1,650,000.00		1,650,000.00
其他	157,168.36	1,916,389.41	157,168.36
合 计	17,245,748.48	7,423,338.91	17,245,748.48

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局补贴	50,000.00		与收益相关
劳动就业局补贴	44,100.00	19,584.00	与收益相关
科技局补贴	1,238,000.00	10,000.00	与收益相关
发展经济优胜企业奖励	50,000.00	170,000.00	与收益相关
新型工业化优秀企业奖励	50,000.00	260,000.00	与收益相关
优秀企业奖励	70,000.00		与收益相关
小巨人奖励	650,000.00	150,000.00	与收益相关
认定高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
收到退税款、税收奖励	13,179,689.56		与收益相关
智能装备项目补贴		2,690,000.00	与资产相关
土地补贴		39,396.00	与资产相关
西安市财政局 2016 年首台（套）重大装备产品项目奖励奖金		540,000.00	与收益相关
商务厅境外投资补贴		500,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
十堰市财政局驰名商标补贴		500,000.00	与收益相关
湖北省工商行政管理局驰名商标补贴		500,000.00	与收益相关
收到科技局专利补贴		39,000.00	与收益相关
其他补贴	56,790.56	88,969.50	与收益相关
合 计	15,438,580.12	5,506,949.50	

(四十六) 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
对外捐赠	332,512.31	220,757.55	332,512.31
预计负债	24,100,000.00		24,100,000.00
其他	1,663,816.87	376,552.35	1,663,816.87
合 计	26,096,329.18	597,309.90	26,096,329.18

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	38,150,546.70	31,406,544.12
递延所得税费用	-1,301,041.83	-5,447,630.35
合 计	36,849,504.87	25,958,913.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	102,203,723.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,330,558.52
适用不同税率的影响	32,680,198.53
调整以前期间所得税的影响	-4,042,299.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,027,993.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,941,727.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,799,397.95
研究开发费附加扣除额的影响	-1,246,473.94
其他	241,856.97
所得税费用	36,849,504.87

(四十八) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	56,361,335.16	19,043,842.53
其中：收到的政府补助	17,457,780.12	3,777,553.50
利息收入	2,692,550.26	2,884,345.49
收到的往来款及其他	36,211,004.78	12,381,943.54
支付其他与经营活动有关的现金	172,170,914.67	134,793,580.86
其中：支付的销售费用	31,823,988.65	16,586,214.37
支付的管理费用	89,419,512.93	88,816,074.08
支付的往来款及其他	50,927,413.09	29,391,292.41

2、收到或支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	6,000.00	
其中：支付行业协会款	6,000.00	

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	265,073,600.00	284,428,666.41
其中：收到股东借款	35,000,000.00	252,900,000.00
收到融资租赁款及其他	230,073,600.00	31,528,666.41
支付其他与筹资活动有关的现金	542,443,432.02	263,918,868.29
其中：归还股东借款	398,490,000.00	227,400,000.00
支付其他公司款项	10,168,534.53	20,000,000.00
支付往来款及其他	133,784,897.49	16,518,868.29

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,354,218.61	116,030,723.90
加：资产减值准备	21,566,967.23	27,958,917.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,714,482.04	20,069,599.20

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	7,738,276.38	3,827,613.84
长期待摊费用摊销	2,524,302.17	1,763,561.13
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）	36,290.94	103,060.20
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）	110,729,960.96	47,879,414.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-118,915.24	37,163.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-767,130.68	-5,581,095.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-533,911.15	133,465.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-191,951,768.05	-50,619,118.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-215,965,658.68	-435,842,789.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	205,056,115.86	188,287,877.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,383,230.39	-85,951,606.39
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	304,376,555.76	445,288,149.91
减：现金的期初余额	445,288,149.91	263,439,796.92
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	-140,911,594.15	181,848,352.99

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	304,376,555.76	445,288,149.91
其中：库存现金	137,454.64	286,769.81
可随时用于支付的银行存款	271,568,101.11	445,001,380.10
可随时用于支付的其他货币资金	32,671,000.01	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	304,376,555.76	445,288,149.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：公司当期以收到的票据支付货款金额为 42,022 万元。

(五十) 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	204,156,638.26	票据保证金
应收票据	41,543,200.00	质押开票
固定资产	215,460,551.83	抵押借款、房屋按揭
无形资产	111,624,972.31	抵押借款
合 计	572,785,362.40	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			95,752,211.51
其中：美元	13,877,777.97	6.5342	90,680,176.81
巴西里亚尔	2,571,373.74	1.9725	5,072,034.70
应收账款			184,317,899.43
其中：美元	28,208,181.48	6.5342	184,317,899.43
其他应收款			534,541.27
其中：美元	81,806.69	6.5342	534,541.27
预付账款			15,290,965.23
其中：美元	2,128,832.18	6.5342	13,910,215.23
巴西里亚尔	700,000.00	1.9725	1,380,750.00
应收利息			38,824.06
其中：美元	5,941.67	6.5342	38,824.06
应付账款			259,642,385.67
其中：美元	39,735,910.39	6.5342	259,642,385.67
其他应付款			383,857,260.55
其中：美元	58,745,869.51	6.5342	383,857,260.55
长期应付款			193,179.44
其中：美元	29,564.36	6.5342	193,179.44

2、 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
Autoline Equipamentos Inteligentes Do brasil LTDA.	巴西	巴西里亚尔
Huachangda UK Limited	英国	美元
Huachangda Cross America, Inc	美国	美元

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
Dearborn Holding Company, LLC	美国	美元
Dearborn Mid-West Company, LLC	美国	美元
DMW&H SYSTEMS, INC.	美国	美元
DMW Mexico Holding, LLC	墨西哥	墨西哥比索
Dearborn Realty, LLC	美国	美元

(五十二) 政府补助

本公司本年确认的政府补助金额合计 26,420,776.16 元，其中与资产相关的政府补助本年收到 73,600.00 元，递延收益摊销计入当期损益 2,729,396.04 元；与收益相关的政府补助金额为 23,617,780.12 元。

1、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的情况详见附注五、（三十）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
汽车自动化生产线 AGV 搬运机器人的研发及产业化项目	1,000,000.00	其他收益
高新技术产业开发区信用服务中心 2016 年度创新驱动补贴	229,200.00	其他收益
高新区信用服务中心 2012 年战略性新兴产业重大创新项目	150,000.00	其他收益
十堰市院士专家工作站补贴	50,000.00	其他收益
沈阳市 2017 年市新型产业发展专项资金补贴	720,000.00	其他收益
2017 年第一批产业转型专项（装备）	3,000,000.00	其他收益
中小企业发展专项	830,000.00	其他收益
信息化文创项目	1,050,000.00	其他收益
2017 产业转型专项	500,000.00	其他收益
多车型的汽车高节拍柔性制造系统的研发补贴	650,000.00	其他收益
收到退税款、税收奖励	13,179,689.56	营业外收入
财政局补贴	50,000.00	营业外收入
劳动就业局补贴	44,100.00	营业外收入
科技局补贴	1,238,000.00	营业外收入
发展经济优胜企业奖励	50,000.00	营业外收入
新型工业化优秀企业奖励	50,000.00	营业外收入
优秀企业奖励	70,000.00	营业外收入
小巨人奖励	650,000.00	营业外收入
认定高新技术企业奖励	50,000.00	营业外收入
其他补贴	56,790.56	营业外收入
合 计	23,617,780.12	—

六、合并范围的变更

1、公司将持有湖北恒力达焊接装备有限公司 100%股权转让给全资子公司上海德梅柯汽车装备制造有限公司；湖北恒力达焊接装备有限公司吸收合并湖北大智装备技术有限公司；湖北恒力达焊接装备有限公司更名为湖北德梅柯焊接装备有限公司；

2、本期子公司迪梅威(上海)机械有限公司申请注销，注销手续尚在办理当中；

3、本期子公司西安龙德复合材料设备安装有限公司已注销，相关资产负债并入西安龙德科技发展有限公司；

4、本期新设子公司湖北网联智能设备有限公司、湖北迪迈威智能装备有限公司、华昌达智能技术有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	上海	上海	制造业	100		非同一控制下企业合并
湖北德梅柯焊接装备有限公司 注 1	湖北武汉	武汉	制造业		100	设立
上海道多汽车设备有限公司	上海	上海	制造业		100	非同一控制下企业合并
烟台天泽科技有限公司	山东烟台	烟台	制造业		100	非同一控制下企业合并
山东天泽软控技术有限公司	山东烟台	烟台	制造业		100	非同一控制下企业合并
上海丹景智能装备有限公司	上海	上海	制造业		51	设立
上海锐治汽车工业设备有限公司	上海	上海	制造业		51	非同一控制下企业合并
烟台达源自动化科技有限公司	山东烟台	烟台	制造业		100	设立
烟台奥德克汽车设备技术有限公司	山东烟台	烟台	制造业		100	非同一控制下企业合并
上海德梅柯智能技术有限公司	上海	上海	制造业	100		设立
迪梅威(上海)机械有限公司	上海	上海	制造业	100		设立
西安龙德科技发展有限公司	陕西西安	西安	制造业	100		非同一控制下企业合并
沈阳慧远自动化设备有限公司	辽宁沈阳	沈阳	制造业	70		设立
湖北网联智能设备有限公司	湖北十堰	十堰	制造业	100		设立
湖北迪迈威智能装备有限公司	湖北十堰	十堰	制造业	100		设立

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	
华昌达智能技术有限公司	上海	上海	制造业	100		设立
Autoline Equipamentos Inteligentes Do brasil LTDA. 注 2	巴西	巴西	制造业	80		设立
Huachangda UK Limited 注 3	英国	英国	投资公司	100		设立
Huachangda Cross America, Inc. 注 4	美国	美国	投资公司		100	设立
Dearborn Holding Company, LLC 注 5	美国	美国	投资公司		100	设立
Dearborn Mid-West Company, LLC 注 6	美国	美国	制造业		100	非同一控制下企业合并
DMW&H SYSTEMS, INC. 注 7	美国	美国	制造业		100	非同一控制下企业合并
DMW Mexico Holding, LLC 注 8	墨西哥	墨西哥	制造业		100	设立
Dearborn Realty, LLC 注 9	美国	美国	资产管理		100	设立

注：1、湖北德梅柯焊接装备有限公司原名为湖北恒力达焊接装备有限公司；

2、Autoline Equipamentos Inteligentes Do brasil LTDA. 系公司设立的注册地在巴西的控股子公司；

3、Huachangda UK Limited系公司设立的注册地在英国的全资子公司；

4、Huachangda Cross America, Inc. 系公司全资子公司Huachangda UK Limited设立的注册地在美国的全资子公司；

5、Dearborn Holding Company, LLC系注册地在美国特拉华州的公司；

6、Dearborn Mid-West Company, LLC. 系注册地在美国密歇根州的公司；

7、DMW&H SYSTEMS, INC. 系注册地在美国新泽西州的公司。公司原名称为W&H Systems Acquisition Corp.；

8、DMW Mexico Holding, LLC系注册地在墨西哥的公司；

9、Dearborn Realty, LLC系注册地在美国密歇根州的公司。

（二）在联营企业中的权益

联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海炽焰机电设备有限公司	上海	上海	安装修理修配	25		权益法
Total Construction Solutions, LLC.	美国	美国	设计建造安装	49		权益法

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
颜华	控股股东、实际控制人	30.15	30.15

注：颜华以其持有的公司股份质押取得借款，因诉讼原因，其个人股份全部被司法冻结及轮候冻结。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

(三) 联营企业情况

详见附注：“七、在其他主体中的权益（二）”

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石河子德梅柯投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
陈泽	持有公司 5%以上股份股东，高管
罗慧	持有公司 5%以上股份股东

(五) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
石河子德梅柯投资合伙企业（有限合伙）	拆出	5,400,000.00	归还欠款
颜华	拆入	32,090,000.00	借款
颜华	拆出	395,500,599.17	归还欠款

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	颜华		363,410,599.17
其他应付款	石河子德梅柯投资合伙企业（有限合伙）		5,400,000.00

(七) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颜华	上海德梅柯汽车装备制造有限公司	25,000,000.00	2017/7/6	2018/7/5	否
颜华	华昌达智能装备集团股份有限公司	25,000,000.00	2017/5/5	2018/5/4	否
颜华	华昌达智能装备集团股份有限公司	30,000,000.00	2017/9/6	2018/9/5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颜华	华昌达智能装备集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/8/2	2018/8/1	否
颜华	华昌达智能装备集团股份有限公司	45,000,000.00	2017/5/26	2018/5/25	否
颜华	华昌达智能装备集团股份有限公司	100,000,000.00	2017/3/22	2018/3/21	是
陈泽	华昌达智能装备集团股份有限公司	50,000,000.00	2017/12/27	2018/6/26	否
罗慧	华昌达智能装备集团股份有限公司	25,000,000.00	2017/5/5	2018/5/4	否
罗慧	华昌达智能装备集团股份有限公司	30,000,000.00	2017/9/6	2018/9/5	否
罗慧	华昌达智能装备集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/8/2	2018/8/1	否
罗慧	华昌达智能装备集团股份有限公司	45,000,000.00	2017/5/26	2018/5/25	否
罗慧	华昌达智能装备集团股份有限公司	100,000,000.00	2017/3/22	2018/3/21	是

注：公司向兴业银行股份有限公司十堰分行借款 1 亿元于 2018 年 3 月 21 日到期还款。

(八) 其他关联事项

公司股东颜华、罗慧因诉讼原因，其个人股份全部被司法冻结及轮候冻结，

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 诉讼情况

(1)公司于 2017 年 12 月 7 日收到湖北省武汉市中级人民法院(以下简称“武汉中院”)签发的《民事裁定书》((2017)鄂 01 财保 187 号)。申请人武汉国创资本投资有限公司向武汉中院申请诉前财产保全，请求对被申请人本公司、颜华的财产采取保全措施，查封、冻结被申请人价值 220,000,000 元的财产。

武汉中院经审查裁定如下：

①冻结被申请人颜华所持有的本公司的 1,981,158 股股票（证券代码：300278）。

②冻结被申请人本公司持有的上海德梅柯汽车装备制造有限公司 100%股权。

本案保全标的限额 220,000,000 元。

(2) 2017 年 12 月 26 日，公司收到辽宁省大连市中级人民法院送达的（2017）辽 02 民初 786 号案件应诉通知资料。原告北京华夏恒基文化交流中心（以下简称“华夏恒基”）向辽宁省大连市中级人民法院起诉被告一本公司和被告二颜华借款合同纠纷一案。华夏恒基称，

公司曾与其签订借款合同，约定公司从其处借款 5,000.00 万元，颜华对上述借款承担连带担保责任。华夏恒基要求归还上述借款本金及利息并承担诉讼费用。

2018 年 2 月 2 日，公司收到辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书，华夏恒基于 2018 年 1 月 25 日向大连中院提出撤诉申请。

2018 年 3 月 2 日，公司收到北京市第三中级人民法院（以下简称“北京三中院”）签发的（2018）京 03 民初 369 号民事裁定书。申请人华夏恒基就其主张的 52,617,827.96 元债权向北京三中院提出财产保全的申请，要求冻结本公司名下的存款或查封、扣押相应价值的财产，北京三中院经审查确定如下：冻结公司的相关多个银行账户（公司因诉讼被法院冻结的银行存款为 4,395,542.57 元）；冻结公司持有的上海德梅柯汽车装备制造有限公司 100% 股权；以上冻结财产限额为 52,617,827.96 元。

（3）公司于 2017 年 12 月 28 日从浙江省杭州市中级人民法院取回（2017）浙 01 民初 1521 号案件民事裁定书。原告邵天裔向浙江省杭州市中级人民法院起诉颜华、罗慧和本公司借贷纠纷一案。

邵天裔称，颜华曾与其签订借款合同，罗慧、公司承担连带保证责任。邵天裔要求归还逾期本金及利息并承担诉讼费用。本案诉讼标的金额总计 1.522013 亿元。法院裁定冻结颜华、罗慧及本公司银行存款 1.522013 亿元或查封、扣押其他相应价值财产。

2、预计负债

经核查，公司不存在与上述各方的任何借贷或担保事项，相关合同、印章均系伪造。公司已就以上情况向公安机关报案。截至报告日，相关案件尚在公安机关处理进程中。公司根据代理律师对上述案件出具的法律意见书，对可能承担的责任和发生的涉诉损失预计如下：

序号	原告方	诉讼标的金额 (万元)	诉讼标的余额 (万元)	承担责任	公司预计损失 可能 (%)
1	武汉国创资本投资有限公司	20,000.00	12,050.00	无责任或次要责任	0-20
2	北京华夏恒基文化交流中心	5,000.00	5,000.00	无责任	0
3	邵天裔	15,220.13	15,220.13	无责任	0

截止 2017 年 12 月 31 日，以上案件尚未开庭审理，暂无法确定对公司 2017 年度及后期的具体影响。基于谨慎性原则，公司依据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，按武汉国创资本投资有限公司一案涉诉余额的 20%计提或有负债 2,410 万元。

十、资产负债表日后事项

1、公司于 2017 年 9 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖北华昌达智能装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1369 号），核准公司非公开发行不超过 9,538 万股新股，该批复自核准发行之日即 2017 年 7 月 26 日起 6 个月内有效。由于相关市场环境等因素发生变化，公司未能在中国证监会出具核准批文 6 个月有效期内（即 2018 年 1 月 26 日前）完成非公开发行股票事宜，因此本次非公开发行的批复到期自动失效。

2、公司于 2017 年 3 月 10 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于湖北华昌达智能装备股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函〔2017〕64 号）。因融资政策法规、市场环境等因素发生变化，公司未能在深交所无异议函规定的有效期内提交相关申请文件，因此深交所出具的无异议函于 2018 年 2 月 17 日到期后自动失效。

3、公司于 2017 年 10 月 25 日起停牌筹划重大资产重组，拟现金收购上海喜平智能科技有限公司（以下简称“喜平智能”）100%股权。喜平智能通过洛阳智能科技有限公司、Huachangda Canada Holdings Inc. 间接持有 Valiant Corporation 和 Winvalco Limited 的 100% 股权。由于资金筹集方式和来源的问题未能最终确定，2018 年 3 月 25 日公司决定终止本次重大资产重组，未来两个月内将不再就此事项与相关交易对方进行进一步洽谈。

4、公司 2017 年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、其他重要事项

（一）终止经营

项 目	本期发生额
一、终止经营收入	
减：终止成本及经营费用	569,736.88
二、来自已终止经营业务的利润总额	-668,845.33
减：终止经营所得税费用	
三、终止经营净利润	-668,845.33
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-668,845.33
加：处置业务的净收益（税后）	
其中：处置损益总额	
减：所得税费用（或收益）	

项 目	本期发生额
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-668,845.33
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-668,845.33
五、终止经营的现金流量净额	177,670.08
其中：经营活动现金流量净额	-497,278.74
投资活动现金流量净额	8,178.54
筹资活动现金流量净额	742,117.41

注：本期终止经营的为子公司迪梅威(上海)机械有限公司

(二) 分部报告

2017 年度公司业务主要按地区分为国内业务与国外业务，因此按地区编制分部报告。

项 目	国内	国外	分部间抵销	合并数
一、营业收入	1,424,803,502.36	1,542,138,254.63	-914,955.24	2,966,026,801.75
二、营业成本	1,132,609,929.47	1,319,844,073.73	-914,955.24	2,451,539,047.96
三、对联营和合营企业的投资收益	105,450.66	-307,606.46	321,071.04	118,915.24
四、资产减值损失	30,170,098.84	-8,603,131.61		21,566,967.23
五、折旧费和摊销费	38,977,060.61	6,281,440.82		45,258,501.43
六、利润总额	-32,448,033.76	134,651,757.24		102,203,723.48
七、所得税费用	11,837,038.02	25,012,466.85		36,849,504.87
八、净利润	-44,285,071.78	109,639,290.39		65,354,218.61
九、资产总额	4,132,200,696.79	799,410,243.42	-354,465,876.12	4,577,145,064.09
十、负债总额	2,619,164,538.44	671,295,743.22	-354,465,876.12	2,935,994,405.54

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,071,005.05	94.88	51,533,939.39	28.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,775,437.00	5.12		
合 计	190,846,442.05	100.00	51,533,939.39	27.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	307,559,731.15	98.62	48,795,638.82	15.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,298,504.42	1.38		
合 计	311,858,235.57	100.00	48,795,638.82	15.65

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	8,056,464.50	5.00	402,823.22	130,128,102.45	5.00	6,506,405.12
1 至 2 年	61,504,957.29	10.00	6,150,495.73	92,961,620.83	10.00	9,296,162.08
2 至 3 年	72,956,010.36	30.00	21,886,803.11	56,879,754.34	30.00	17,063,926.30
3 至 4 年	26,811,593.31	50.00	13,405,796.66	17,161,368.72	50.00	8,580,684.36
4 至 5 年	6,846,529.72	70.00	4,792,570.80	10,268,079.50	70.00	7,187,655.65
5 年以上	4,895,449.87	100.00	4,895,449.87	160,805.31	100.00	160,805.31
合 计	181,071,005.05		51,533,939.39	307,559,731.15		48,795,638.82

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
应收子公司款项	9,775,437.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年		经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	9,775,437.00				

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	非关联方	83,169,673.73	43.58	25,740,793.94
2	非关联方	18,380,000.00	9.63	1,838,000.00
3	非关联方	18,364,502.08	9.62	1,835,267.01
4	非关联方	9,087,319.88	4.76	908,731.99
5	非关联方	8,066,700.00	4.23	2,420,010.00
	合 计	137,068,195.69	71.82	32,742,802.94

(二) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	553,046,523.07	96.60		
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,536,848.34	2.54	2,700,136.71	18.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,950,000.00	0.86		
合 计	572,533,371.41	100.00	2,700,136.71	0.47

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	239,774,680.67	96.22		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,827,400.89	2.74	1,926,521.17	28.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,581,758.96	1.04		
合 计	249,183,840.52	100.00	1,926,521.17	0.77

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
应收子公司款项	553,046,523.07		1 年以内、1-2 年		经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	553,046,523.07				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,843,755.03	5.00	542,187.74	2,673,698.33	5.00	133,684.91
1 至 2 年	458,225.11	10.00	45,822.51	2,105,122.56	10.00	210,512.26
2 至 3 年	1,186,288.20	30.00	355,886.46	173,080.00	30.00	51,924.00
3 至 4 年	173,080.00	50.00	86,540.00	686,000.00	50.00	343,000.00
4 至 5 年	686,000.00	70.00	480,200.00	7,000.00	70.00	4,900.00
5 年以上	1,189,500.00	100.00	1,189,500.00	1,182,500.00	100.00	1,182,500.00
合 计	14,536,848.34		2,700,136.71	6,827,400.89		1,926,521.17

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
应收子公司款项	4,950,000.00		1 年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	4,950,000.00				

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	559,189,335.93	242,356,439.63
保证金	10,625,865.62	4,765,919.62
备用金	425,983.45	1,693,171.45
其他	2,292,186.41	368,309.82
合 计	572,533,371.41	249,183,840.52

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
子公司 1	往来款	354,398,933.87	1 年以内、1-2 年	61.90	
子公司 2	往来款	109,099,171.28	1 年以内	19.06	
子公司 3	往来款	40,575,756.58	1 年以内	7.09	
子公司 4	往来款	36,000,000.00	1 年以内、1-2 年	6.29	
子公司 5	往来款	12,972,661.34	1 年以内	2.27	
合 计		553,046,523.07		96.61	

(三) 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	1,525,784,149.85		1,525,784,149.85	944,199,662.84		944,199,662.84
合 计	1,525,784,149.85		1,525,784,149.85	944,199,662.84		944,199,662.84

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
湖北大智装备技术有限公司	18,258,427.69		18,258,427.69			
湖北恒力达焊接装备有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
上海德梅柯汽车装备制造有	782,654,997.06	200,000,000.00		982,654,997.06		

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
限公司						
Autoline Equipamentos Inteligentes Do brasil LTDA.	4,885,273.91			4,885,273.91		
Huachangda UK Limited	964.18			964.18		
迪梅威（上海）机械有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00			
沈阳慧远自动化设备有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
西安龙德科技发展有限公司	91,000,000.00			91,000,000.00		
上海德梅柯智能技术有限公司	200,000.00	1,800,000.00		2,000,000.00		
湖北网联智能设备有限公司		371,942,914.70		371,942,914.70		
湖北迪迈威智能装备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
华昌达智能技术有限公司		56,300,000.00		56,300,000.00		
合 计	944,199,662.84	640,042,914.70	58,458,427.69	1,525,784,149.85		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	113,346,577.48	88,516,841.97	233,699,731.06	178,809,274.12
集成项目	113,346,577.48	88,516,841.97	233,699,731.06	178,809,274.12
二、其他业务小计	2,251,737.48	1,411,196.21	1,094,444.25	249,457.55
其他业务	2,251,737.48	1,411,196.21	1,094,444.25	249,457.55
合 计	115,598,314.96	89,928,038.18	234,794,175.31	179,058,731.67

(五) 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	60,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-841,825.71	
合 计	59,158,174.29	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,290.94	
2. 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）	26,347,176.16	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,289,160.82	
4. 所得税影响额	-3,044,228.37	
5. 少数股东影响额	-56,577.48	
合 计	-1,079,081.45	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	7.67	0.11	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	7.30	0.11	0.20

华昌达智能装备集团股份有限公司

二〇一八年四月十一日

第 1 页至第 52 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____