

审计报告

信会师报字[2018]第 ZC10378 号

广东鸿特精密技术股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了广东鸿特精密技术股份有限公司（以下简称：鸿特精密）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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了鸿特精密 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、 形成保留意见的基础

鸿特精密分别于 2017 年 3 月和 4 月设立全资子公司广东鸿特普惠信息服务有限公司（以下简称：鸿特普惠）、广东鸿特信息咨询有限公司（以下简称：鸿特信息）开展互联网金融服务。鸿特普惠、鸿特信息绝大部分撮合的业务通过东莞团贷网互联网科技发展有限公司（以下简称：东莞团贷网）（关联方）平台实现。鸿特普惠、鸿特信息与东莞团贷网一起为借款人与投资人提供完整的互联网金融中介服务，包括信息搜集、信息公布、资信评估、信息交互、借贷撮合等。由于东莞团贷网尚未完成备案，没有纳入到鸿特精密，业务具有不完整性。

鸿特信息 2017 年通过现金方式收到的税后收入 92,123,054.77 元（其中：线上收入 53,261,180.62 元，线下收入 38,861,874.15 元），占鸿特精密 2017 年度营业收入的 3.14%。针对此部分收入，我们通过核对合同台账、现金日记账；抽样核对服务费合同、期后盘点现金等方式，证实收款金额与账面记录一致，但无法准确判断所收款项是否来源于借款客户。

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，我们独立于鸿特精密，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，鸿特精密的互联网金融业务通过东莞团贷网平台开展，其对东莞团贷网存在极大的依赖性。截至审计报告日，东莞团贷网已经向相关监管部门提交了备案验收申请，但由于验收进度原因，尚未完成相关专项整改验收备案工作，且目前整个网贷行业均尚未完成验收及监管备案。由此对鸿特精密的未来业绩存在不确定因素。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

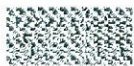
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 模具摊销核算	
模具摊销核算的会计政策请参阅合并财务报表注释“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(十一)。 如合并财务报表附注五、(十一)所列式，截至2017年12月31日，鸿特精密模具期初余额为46,254,963.03元，本期新增40,836,458.26元，本期摊销43,011,960.51元，期末余额为44,079,460.78元。 由于鸿特精密模具摊销费用较大，其摊销计提的准确性可能存在潜在错报，因此我们将模具摊销核算作为鸿特精密2017年度关键审计事项。	针对模具摊销核算，我们在审计过程中实施了以下审计程序： 1、了解模具从采购到摊销的流程，相关内部控制制度并进行测试； 2、抽查模具相关的原始凭证，查阅有关合同、协议等资料，确定是否真实，检查会计处理是否正确； 3、检查模具摊销政策是否符合会计准则的规定，复核计算摊销额及相关的会计处理是否正确，前后期是否保持一致，是否存在随意调节利润的情况。

五、 其他信息

鸿特精密管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鸿特精密2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

六、 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，管理层负责评估鸿特精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿特精密的财务报告过程。

七、 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，就可能导致对鸿特精密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鸿特精密不能持续经营。

(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) 就鸿特精密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。



中国注册会计师：潘冬梅（项目合伙人）



中国注册会计师：司徒慧强



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

广东鸿特精密技术股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	833,424,687.70	108,297,528.86
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	(二)	3,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	(三)	362,107,513.53	339,326,469.24
预付款项	(四)	40,485,160.39	12,333,161.57
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)	18,546,305.23	7,686,959.43
买入返售金融资产			
存货	(六)	261,934,469.47	221,588,226.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	26,357,969.74	33,083,596.30
流动资产合计		1,545,856,106.06	726,315,941.83
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(八)	908,785,399.12	938,957,503.88
在建工程	(九)	39,294,168.10	12,263,317.62
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	(十)	41,343,798.44	40,808,104.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	59,376,523.31	56,600,073.26
递延所得税资产	(十二)	11,518,246.48	4,310,673.93
其他非流动资产	(十三)	42,762,530.28	31,185,565.07
非流动资产合计		1,103,080,665.73	1,084,125,237.85
资产总计		2,648,936,771.79	1,810,441,179.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东鸿特精密技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	461,519,291.08	337,147,458.49
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	（十五）	125,051,425.37	125,730,243.62
应付账款	（十六）	344,790,670.28	346,420,000.04
预收款项	（十七）	4,732,820.60	652,196.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	164,671,448.57	23,808,463.35
应交税费	（十九）	92,487,972.79	2,723,980.59
应付利息	（二十）	729,416.35	541,640.95
应付股利			
其他应付款	（二十一）	135,110,993.48	16,478,081.33
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	（二十二）	20,448,965.45	
其他流动负债	（二十三）	240,603.76	
流动负债合计		1,349,783,607.73	853,502,064.94
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	112,501,189.63	172,213,651.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）	70,894,991.15	141,171,720.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十六）	1,360,545.99	
递延收益	（二十七）	7,012,865.56	5,869,357.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,769,592.33	319,254,729.59
负债合计		1,541,553,200.06	1,172,756,794.53
所有者权益：			
股本	（二十八）	107,280,000.00	107,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	319,307,656.64	319,307,656.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十）	46,791,118.19	26,861,119.23
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	634,004,796.90	184,235,609.28
归属于母公司所有者权益合计		1,107,383,571.73	637,684,385.15
少数股东权益			
所有者权益合计		1,107,383,571.73	637,684,385.15
负债和所有者权益总计		2,648,936,771.79	1,810,441,179.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		109,577,185.28	92,290,188.51
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		3,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	(一)	333,428,633.97	325,798,995.01
预付款项		118,975,662.78	166,213,687.75
应收利息			
应收股利		130,000,000.00	
其他应收款	(二)	149,028,381.13	37,361,912.93
存货		190,997,587.68	167,304,258.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,845,467.86	20,960,145.23
流动资产合计		1,045,852,918.70	813,929,188.06
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	(三)	140,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		522,301,029.94	593,331,345.43
在建工程		3,014,020.83	5,254,119.61
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		12,281,782.79	12,613,386.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,200,139.62	44,241,453.93
递延所得税资产		4,717,474.87	3,013,451.79
其他非流动资产		29,038,346.35	6,655,094.13
非流动资产合计		740,552,794.40	745,108,851.01
资产总计		1,786,405,713.10	1,559,038,039.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东鸿特精密技术股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		429,391,163.16	291,576,943.24
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		110,990,232.82	96,162,789.37
应付账款		223,469,916.58	273,120,542.15
预收款项		3,332,427.14	638,901.50
应付职工薪酬		26,416,008.48	18,298,538.81
应交税费		3,505,578.25	575,074.76
应付利息		612,481.81	436,016.71
应付股利			
其他应付款		19,164,754.38	14,828,591.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,448,965.45	
其他流动负债			
流动负债合计		837,331,528.07	695,637,397.54
非流动负债：			
长期借款		62,501,189.63	101,945,170.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		61,986,397.56	116,104,214.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,183,753.90	3,792,402.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,671,341.09	221,841,787.15
负债合计		967,002,869.16	917,479,184.69
所有者权益：			
股本		107,280,000.00	107,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		319,307,656.64	319,307,656.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,791,118.19	26,861,119.23
未分配利润		346,024,069.11	188,110,078.51
所有者权益合计		819,402,843.94	641,558,854.38
负债和所有者权益总计		1,786,405,713.10	1,559,038,039.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,936,889,367.45	1,432,961,642.48
其中：营业收入	（三十二）	2,936,889,367.45	1,432,961,642.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,297,546,270.18	1,384,520,490.78
其中：营业成本	（三十二）	1,212,756,987.02	1,111,228,479.40
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	（三十三）	19,320,900.65	7,776,339.40
销售费用	（三十四）	699,450,717.00	95,616,349.87
管理费用	（三十五）	316,426,162.50	126,821,545.38
财务费用	（三十六）	43,748,402.17	40,815,991.35
资产减值损失	（三十七）	5,843,100.84	2,261,785.38
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	-273,289.71	-142,187.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（三十九）	11,446,896.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		650,516,704.40	48,298,964.19
加：营业外收入	（四十）	1,008,254.31	8,390,144.02
减：营业外支出	（四十一）	194,122.78	371,084.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		651,330,835.93	56,318,023.50
减：所得税费用	（四十二）	160,175,649.35	6,206,497.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		491,155,186.58	50,111,525.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		491,155,186.58	50,111,525.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		491,155,186.58	50,111,525.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		491,155,186.58	50,111,525.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		491,155,186.58	50,111,525.97
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（元/股）		4.5783	0.4671
（二）稀释每股收益（元/股）		4.5783	0.4671

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东鸿特精密技术股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,478,632,036.63	1,410,426,708.64
减: 营业成本	(四)	1,196,738,309.45	1,142,034,511.18
税金及附加		6,701,244.53	6,257,288.00
销售费用		80,788,737.99	86,884,633.80
管理费用		87,803,775.24	105,081,070.83
财务费用		35,154,222.42	32,156,545.69
资产减值损失		4,922,913.38	2,080,615.89
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	130,000,000.00	
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)		-194,198.05	-142,187.51
其他收益		9,913,278.57	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		206,241,914.14	35,789,855.74
加: 营业外收入		799,305.34	5,468,105.23
减: 营业外支出		129,031.02	170,609.38
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		206,912,188.46	41,087,351.59
减: 所得税费用		7,612,198.90	2,728,583.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		199,299,989.56	38,358,768.14
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		199,299,989.56	38,358,768.14
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.86	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.86	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东鸿特精密技术股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,093,075,875.62	1,519,258,936.27
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		79,265,066.54	74,843,654.83
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	750,245,258.41	15,616,469.21
经营活动现金流入小计		3,922,586,200.57	1,609,719,060.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,080,145,113.29	1,049,338,066.29
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		725,268,623.15	222,746,087.49
支付的各项税费		190,619,358.56	17,796,593.49
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	942,212,950.70	66,622,041.94
经营活动现金流出小计		2,938,246,045.70	1,356,502,789.21
经营活动产生的现金流量净额		984,340,154.87	253,216,271.10
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		257,079.64	6,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		257,079.64	6,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,895,283.03	95,823,738.46
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		176,895,283.03	95,823,738.46
投资活动产生的现金流量净额		-176,638,203.39	-95,817,188.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		513,571,464.98	529,734,570.65
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		513,571,464.98	529,734,570.65
偿还债务支付的现金		524,710,213.39	686,271,805.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,298,982.53	57,484,205.55
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	（四十三）		6,304,000.00
筹资活动现金流出小计		585,009,195.92	750,060,010.60
筹资活动产生的现金流量净额		-71,437,730.94	-220,325,439.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,801,366.56	1,735,964.15
五、现金及现金等价物净增加额		734,462,853.98	-61,190,393.16
加：期初现金及现金等价物余额		86,057,869.82	147,248,262.98
六、期末现金及现金等价物余额		820,520,723.80	86,057,869.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,525,585,149.87	1,503,957,529.41
收到的税费返还		79,265,066.54	74,843,654.83
收到其他与经营活动有关的现金		48,460,639.64	12,411,418.88
经营活动现金流入小计		1,653,310,856.05	1,591,212,603.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,017,047.34	1,157,028,922.05
支付给职工以及为职工支付的现金		168,594,665.13	169,416,533.79
支付的各项税费		16,462,944.74	14,681,613.76
支付其他与经营活动有关的现金		207,785,999.20	87,914,650.52
经营活动现金流出小计		1,514,860,656.41	1,429,041,720.12
经营活动产生的现金流量净额		138,450,199.64	162,170,883.00
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		141,978.00	6,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		141,978.00	6,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,531,431.04	28,656,967.99
投资支付的现金		60,000,000.00	40,000,000.00
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		111,531,431.04	68,656,967.99
投资活动产生的现金流量净额		-111,389,453.04	-68,650,417.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		481,443,337.06	484,164,055.40
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		481,443,337.06	484,164,055.40
偿还债务支付的现金		440,924,831.49	574,238,240.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,316,608.74	48,804,165.11
支付其他与筹资活动有关的现金			6,304,000.00
筹资活动现金流出小计		492,241,440.23	629,346,406.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,798,103.17	-145,182,350.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,758,701.15	1,839,844.04
五、现金及现金等价物净增加额		14,503,942.28	-49,822,041.62
加：期初现金及现金等价物余额		83,575,398.42	133,397,440.04
六、期末现金及现金等价物余额		98,079,340.70	83,575,398.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				26,861,119.23		184,235,609.28		637,684,385.15
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、本年初余额	107,280,000.00				319,307,656.64				26,861,119.23		184,235,609.28		637,684,385.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,929,998.96		449,769,187.62		469,699,186.58
（一）综合收益总额											491,155,186.58		491,155,186.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									19,929,998.96		-41,385,998.96		-21,456,000.00
1. 提取盈余公积									19,929,998.96		-19,929,998.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,456,000.00		-21,456,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				46,791,118.19		634,004,796.90		1,107,383,571.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				23,025,242.42		148,687,960.12		598,300,859.18
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、本年初余额	107,280,000.00				319,307,656.64				23,025,242.42		148,687,960.12		598,300,859.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,835,876.81		35,547,649.16		39,383,525.97
（一）综合收益总额											50,111,525.97		50,111,525.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,835,876.81		-14,563,876.81		-10,728,000.00
1. 提取盈余公积									3,835,876.81		-3,835,876.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,728,000.00		-10,728,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				26,861,119.23		184,235,609.28		637,684,385.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				26,861,119.23	188,110,078.51	641,558,854.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	107,280,000.00				319,307,656.64				26,861,119.23	188,110,078.51	641,558,854.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									19,929,998.96	157,913,990.60	177,843,989.56
(一) 综合收益总额										199,299,989.56	199,299,989.56
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									19,929,998.96	-41,385,998.96	-21,456,000.00
1. 提取盈余公积									19,929,998.96	-19,929,998.96	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-21,456,000.00	-21,456,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				46,791,118.19	346,024,069.11	819,402,843.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东鸿特精密技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				23,025,242.42	164,315,187.18	613,928,086.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	107,280,000.00				319,307,656.64				23,025,242.42	164,315,187.18	613,928,086.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,835,876.81	23,794,891.33	27,630,768.14
（一）综合收益总额										38,358,768.14	38,358,768.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,835,876.81	-14,563,876.81	-10,728,000.00
1. 提取盈余公积									3,835,876.81	-3,835,876.81	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,728,000.00	-10,728,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	107,280,000.00				319,307,656.64				26,861,119.23	188,110,078.51	641,558,854.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东鸿特精密技术股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东鸿特精密技术股份有限公司(以下简称“公司”), 原名肇庆鸿特精密压铸有限公司, 是经肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2003]76 号文批准设立的中外合资企业, 由乌鲁木齐曜丰股权投资有限合伙企业(原名肇庆市宇丰金属喷涂有限公司)(出资 35%)、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司(出资 40%)及金岸有限公司(出资 25%)投资组建, 于 2003 年 7 月 22 日取得由肇庆市工商行政管理局颁发的企合粤肇总字第 002718 号《企业法人营业执照》, 注册资本为 1,250 万港元。

根据肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2004]80 号批复及 2003 年 11 月 28 日签订的股权转让协议规定, 肇庆市宇丰金属喷涂有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司分别将持有公司 5%及 35%股权转让给广东万和集团有限公司(原名为: 佛山市顺德区万和集团有限公司)。股权转让后, 广东万和集团有限公司持有公司 40%股权、肇庆市宇丰金属喷涂有限公司持有公司 30%股权、金岸有限公司持有公司 25%股权、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有公司 5%股权。

根据肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2004]94 号批复及修订后的合同、章程规定, 公司的注册资本变更为 4000 万港元, 各股东的持股比例不变。

根据肇庆市鼎湖区对外贸易经济合作局肇鼎外经贸批[2005]17 号批复及修订后的合同、章程规定, 公司的注册资本变更为 6000 万港元, 各股东持股的比例不变。2006 年 7 月 17 日各股东完成出资, 并经广州正德会计师事务所有限公司出具正验字 SD(2006)第 014 号验资报告验证。

根据肇庆市鼎湖区对外贸易经济合作局肇鼎外经贸批[2008]20 号批复及 2008 年 7 月 15 日签订的股权转让协议规定, 肇庆市宇丰金属喷涂有限公司将其持有公司 30%股权转让给肇庆市曜丰经贸发展有限公司。股权变更后, 广东万和集团有限公司持有公司 40%股权、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有公司 5%股权、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有公司 30%股权、金岸有限公司持有公司 25%股权。

根据肇庆市鼎湖区对外贸易经济合作局肇鼎外经贸批[2009]11 号批复及 2009 年 5 月 20 日签订的股权转让协议规定, 广东万和集团有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司、肇庆市曜丰经贸发展有限公司分别将持有公司 0.4%、0.3%及 0.3%股权转让给佛山市顺德区中大投资咨询有限公司。股权转让后, 广东万和集团有限公司持有公司 39.60%股权、

佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有公司 4.70%、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有公司 29.70%股权、金岸有限公司持有公司 25%股权、佛山市顺德区中大投资咨询有限公司持有公司 1%股权。

根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]658 号批复核准，公司整体转制为外商投资股份有限公司，并更名为：广东鸿特精密技术股份有限公司；转制后总股本为 6,600.00 万股，每股面值人民币 1 元，其中：广东万和集团有限公司持有 2,613.60 万股，占总股本的 39.60%、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有 310.20 万股，占总股本的 4.70%、金岸有限公司持有 1,650.00 万股，占总股本的 25%、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有 1,960.20 万股，占总股本的 29.70%、佛山市顺德区中大投资咨询有限公司持有 66.00 万股，占总股本的 1%。

根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]729 号批复、2009 年 12 月 7 日通过的 2009 年第一次临时股东大会决议及 2009 年 12 月 8 日签订的《广东鸿特精密技术股份有限公司增资协议》规定，香港诺鑫有限公司以货币增资 100 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 6700 万元，其中：广东万和集团有限公司持有 2,613.60 万股，占总股本的 39.00%、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有 310.20 万股，占总股本的 4.63%、金岸有限公司持有 1,650.00 万股，占总股本的 24.63%、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有 1,960.20 万股，占总股本的 29.26%、佛山市顺德区中大投资咨询有限公司持有 66.00 万股，占总股本的 0.99%、香港诺鑫有限公司持有 100.00 万股，占总股本的 1.49%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]89 号《关于核准广东鸿特精密技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准公司公开发行不超过 2,240 万股新股。增发新股后，公司的注册资本变更为人民币 8940 万元。

根据广东省对外贸易经济合作厅《关于外商投资股份制企业广东鸿特精密技术股份有限公司增资扩股及增加经营范围的批复》（粤外经贸资字[2013]450 号）和 2012 年年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司新增的注册资本人民币 1788 万元，以 2012 年 12 月 31 日的股本 8940 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每股面值 1 元，合计增加股本 1788 万元，转增后股本为 10728 万元。2015 年 11 月 20 日，肇庆市工商行政管理局核发了注册号为 914412007528545278 号《企业法人营业执照》。

2017 年 7 月 25 日，公司的控股股东广东万和集团有限公司（以下简称：万和集团）与其全资子公司广东硕博投资发展有限公司（以下简称：硕博投资）签署了《关于广东鸿特精密技术股份有限公司之股份转让协议》，万和集团将其持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份（占公司总股本的 29.23%）转让给其全资子公司硕博投资。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，万和集团将持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份转让给硕博投资的过户登记手续已于 2017 年 10 月 11 日完成。本次证券过户登记完成后，万和集团不再直接持有鸿特精密任何股份，但通过硕博投资间

接持有鸿特精密 31,363,200 股股份，占鸿特精密总股本的 29.23%；硕博投资直接持有鸿特精密股份由 0 股变更为 31,363,200 股，持有比例由 0%变更为 29.23%，成为鸿特精密的控股股东。本次股份转让系同一实际控制人控制的不同企业之间的转让，股份转让前后未导致实际控制人发生变更。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 10728 万股，公司注册资本为 10728 万元。

经营范围为：设计、制造、加工、销售：铝合金精密压铸件、汽车零配件、汽车双离合变速器（DCT）关键零件及部件、通讯类零配件；自有设备租赁（非监管设备）；互联网信息服务；互联网信息技术开发、技术咨询、技术转让；股权投资；投资咨询（不含金融、证券、期货咨询）；经济信息咨询服务；电子结算系统的开发；数据处理和存储服务；企业征信服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地：广东省肇庆市鼎湖城区北十区。总部办公地：广东省东莞市南城区众创金融街 1 号楼 20 层。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东鸿特精密技术（台山）有限公司
广东鸿特互联网科技服务有限公司
广东鸿特普惠信息服务有限公司
广东鸿特信息咨询有限公司
广东鸿特精密技术肇庆有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

公司以自身和各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。

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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。公司确认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：

- (1) 确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：金额 100 万元（不含 100 万元）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例
组合 2	其他应收款中备用金、内部往来款、应收出口退税
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，压铸业采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	提取比例
合同规定的结算期内	0%
超过合同规定的结算期 1 年以内	5%
超过合同规定的结算期 1 年至 2 年	10%
超过合同规定的结算期 2 年至 3 年	30%
超过合同规定的结算期 3 年至 4 年	40%
超过合同规定的结算期 4 年至 5 年	80%
超过合同规定的结算期 5 年以上	100%

结算期是指公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期，公司的结算期一般为 60、90 天。

组合中，互联网金融业采用账龄分析法坏账准备的比例：

类别	账龄	提取比例
正常	30 天内（含 30 天）	1%
逾期	30 天-90 天	5%
次级	90 天-120 天	10%
可疑	120 天-180 天	50%
损失	180 天以上（含 180 天）	100%

其他应收款以期末余额扣除备用金、关联方往来后的余额按以下比例计提：

其他应收款账龄	提取比例
1 年以内	5%
1 年至 2 年	10%
2 年至 3 年	30%
3 年至 4 年	40%
4 年至 5 年	80%
5 年以上	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

模具在领用时转入长期待摊费用，按 2 年摊销；刀具、五金及部分周转物在领用时转入其他流动资产，按 1 年摊销；其他低值易耗品与包装物采用一次转销法核算。

(十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他设备	年限平均法	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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	法律规定土地使用年限
软件	5 年	预计可使用年限

每年度终了，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，本年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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的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，在职工为公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司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。

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，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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各

种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(二十六) 预计负债”。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

(A) 压铸业

国内销售收入确认原则：以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售收入确认原则：采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FCA 条款的，以交付给客户指定承运人为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 DDU 条款的，以交付到客户指定收货地点为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

(B) 互联网金融业

互联网金融业收入确认原则：在按照合同义务，完成服务时，确认助贷咨询服务收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

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；

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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：公司取得的，除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 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。	列示持续经营净利润本年金额 491,155,186.58 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益增加：11,446,896.84 元
(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。	营业外支出减少：273,289.71 元，资产处置收益增加：-273,289.71 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东鸿特精密技术股份有限公司	15%
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	15%
广东鸿特互联网科技服务有限公司	25%
广东鸿特普惠信息服务有限公司	25%
广东鸿特信息咨询有限公司	25%
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2015 年 9 月 30 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GF201544000181 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2015 年度至 2017 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

广东鸿特精密技术（台山）有限公司于 2017 年 2 月 23 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201644002178 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2016 年度至 2018 年度广东鸿特精密技术（台山）有限公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,185,083.94	58,365.09
银行存款	756,408,688.68	85,999,504.73
其他货币资金	60,830,915.08	22,239,659.04
合计	833,424,687.70	108,297,528.86
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	12,567,735.71	2,640,988.61
银行承兑汇票保证金	336,228.19	19,598,670.43
合计	12,903,963.90	22,239,659.04

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	4,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据；

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
银行承兑汇票	10,776,284.34	
商业承兑汇票		
合计	10,776,284.34	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	363,305,713.89	100.00	1,198,200.36	0.33	362,107,513.53	340,565,117.76	100.00	1,238,648.52	0.36	339,326,469.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	363,305,713.89	100.00	1,198,200.36		362,107,513.53	340,565,117.76	100.00	1,238,648.52		339,326,469.24

组合中，压铸业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（%）
结算期内	347,812,085.38		
超结算期 1 年以内	9,818,456.40	490,922.82	5.00
超结算期 1-2 年（含 2 年）	2,100,610.73	210,061.07	10.00
超结算期 2-3 年（含 3 年）	1,090,699.42	327,209.83	30.00
超结算期 3-4 年（含 4 年）	270,627.76	108,251.10	40.00
超结算期 4-5 年（含 5 年）	0.52	0.42	80.00
合计	361,092,480.21	1,136,445.24	

组合中，互联网金融业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（%）
30 天内（含 30 天）	1,470,368.32	14,703.68	1.00
30 天-90 天	568,701.96	28,435.10	5.00
90 天-120 天	171,163.40	17,116.34	10.00
120 天-180 天	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	2,213,233.68	61,755.12	

2、 本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 40,448.16 元；

3、 本报告期无实际核销的应收账款；

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国福特汽车有限公司	42,534,539.19	11.71	
日立汽车系统（广州）有限公司	40,781,944.57	11.23	
东风本田发动机有限公司(广州)	27,490,713.86	7.57	
东风本田汽车有限公司(武汉)	26,388,113.74	7.26	
北京福田康明斯发动机有限公司	24,259,699.47	6.68	
合计	161,455,010.83	44.45	

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	38,957,427.28	96.23	10,547,493.11	85.52
1 至 2 年	1,033,584.11	2.55	1,489,435.64	12.08
2 至 3 年	297,248.45	0.73	174,466.70	1.41
3 年以上	196,900.55	0.49	121,766.12	0.99
合计	40,485,160.39	100.00	12,333,161.57	100.00

期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款：

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中央金库	4,142,820.26	10.23
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	2,617,235.47	6.46
肇庆新奥燃气有限公司鼎湖分公司	1,395,837.51	3.45
杭州今元标矩科技有限公司	1,084,944.63	2.68
成都升伟装饰工程有限公司	832,320.00	2.06
合计	10,073,157.87	24.88

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	19,905,665.57	100.00	1,359,360.34	6.83	18,546,305.23	8,247,579.23	100.00	560,619.80	6.80	7,686,959.43
组合 1	16,798,637.13	84.39	1,359,360.34	8.09	15,439,276.79	3,006,771.00	36.46	560,619.80	18.65	2,446,151.20
组合 2	3,107,028.44	15.61			3,107,028.44	5,240,808.23	63.54			5,240,808.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	19,905,665.57	100.00	1,359,360.34		18,546,305.23	8,247,579.23	100.00	560,619.80		7,686,959.43

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	13,824,166.13	691,208.34	5.00
1 至 2 年	2,041,200.00	204,120.00	10.00
2 至 3 年	140,970.00	42,291.00	30.00
3 至 4 年	617,600.00	247,040.00	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	174,701.00	174,701.00	100.00
合计	16,798,637.13	1,359,360.34	

2、 本期计提坏账准备金额 798,740.54 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

3、 本报告期无实际核销的其他应收款；

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	年初账面余额
职工备用金	937,756.53	431,365.84
保证金及押金	16,590,493.13	2,860,801.00
出口退税款	230,194.67	4,809,442.39
其他	2,147,221.24	145,970.00
合计	19,905,665.57	8,247,579.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
台山水步供电局	保证金	1,800,000.00	1-2 年	9.04	180,000.00
前锦网络信息技术(上海) 有限公司	押金	1,020,000.00	1 年以内	5.12	51,000.00
台山市财政局	保证金	600,000.00	3-4 年	3.01	240,000.00
成都来福士实业有限公司	押金	547,870.28	1 年以内	2.75	27,393.51
东莞市天安数码城民间金 融街发展有限公司	押金	494,755.00	1 年以内	2.49	24,737.75
合计		4,462,625.28		22.41	523,131.26

6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项；

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	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	28,581,734.01	1,503,739.13	27,077,994.88	20,875,186.60	1,052,682.95	19,822,503.65
周转材料	92,301,837.44	3,638,117.24	88,663,720.20	78,673,846.24		78,673,846.24
在产品	25,761,892.51		25,761,892.51	24,914,227.79		24,914,227.79
库存商品	120,430,861.88		120,430,861.88	98,177,648.75		98,177,648.75
合计	267,076,325.84	5,141,856.37	261,934,469.47	222,640,909.38	1,052,682.95	221,588,226.43

2、 存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,052,682.95	1,120,305.89		669,249.71		1,503,739.13
周转材料		3,964,502.57		326,385.33		3,638,117.24
合计	1,052,682.95	5,084,808.46		995,635.04		5,141,856.37

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
周转物	498,395.84	255,971.90
刀具	51,334.47	64,628.35
五金	5,517,565.86	4,778,946.81
留抵增值税	20,024,593.44	27,399,939.85
预缴所得税	266,080.13	584,109.39
合计	26,357,969.74	33,083,596.30

(八) 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	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	252,106,602.60	1,032,920,995.83	17,134,224.86	94,828,919.11	1,396,990,742.40
(2) 本期增加金额	5,796,686.54	47,076,294.83	3,298,228.25	47,249,286.44	103,420,496.06
—购置	5,796,686.54	29,732,836.64	3,298,228.25	47,249,286.44	86,077,037.87
—在建工程转入		17,343,458.19			17,343,458.19
(3) 本期减少金额		4,585,466.83	1,005,153.79	1,120,921.54	6,711,542.16
—处置或报废		4,585,466.83	1,005,153.79	1,120,921.54	6,711,542.16
(4) 期末余额	257,903,289.14	1,075,411,823.83	19,427,299.32	140,957,284.01	1,493,699,696.30
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	37,669,609.61	368,476,784.58	12,321,675.92	39,565,168.41	458,033,238.52
(2) 本期增加金额	12,791,810.38	100,191,862.05	1,386,235.22	15,320,203.76	129,690,111.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—计提	12,791,810.38	100,191,862.05	1,386,235.22	15,320,203.76	129,690,111.41
(3) 本期减少金额		1,610,964.82	713,050.02	485,037.91	2,809,052.75
—处置或报废		1,610,964.82	713,050.02	485,037.91	2,809,052.75
(4) 期末余额	50,461,419.99	467,057,681.81	12,994,861.12	54,400,334.26	584,914,297.18
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	207,441,869.15	608,354,142.02	6,432,438.20	86,556,949.75	908,785,399.12
(2) 年初账面价值	214,436,992.99	664,444,211.25	4,812,548.94	55,263,750.70	938,957,503.88

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产；

3、 通过融资租赁租入的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	375,074,001.76	118,068,681.90		257,005,319.86
合计	375,074,001.76	118,068,681.90		257,005,319.86

4、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产；

5、 未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
压铸厂房	49,089,348.57	办理过程中
机加工（一期）厂房	26,523,509.99	办理过程中
修模厂房	14,705,397.84	办理过程中
员工宿舍与食堂	29,342,984.50	办理过程中

(九) 在建工程

1、 在建工程情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	758,597.89		758,597.89	758,597.89		758,597.89
设备工程	34,300,717.35		34,300,717.35	5,522,482.32		5,522,482.32
其他工程	4,234,852.86		4,234,852.86	5,982,237.41		5,982,237.41
合计	39,294,168.10		39,294,168.10	12,263,317.62		12,263,317.62

2、 重要的在建工程项目本期变动：

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
OKAYA-20150707-1 卧式加工中 心（2 台）		3,946,001.80		3,946,001.80				100.00				自筹 资金
伊之密 1650 吨喷雾、取出机器人 总成			3,058,974.36	3,058,974.36				100.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,869,070.50	1,869,070.50				100.00				自筹 资金
1650T 机器人周边设备			837,606.84	837,606.84				100.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			637,843.00	637,843.00				100.00				自筹 资金
激光刻印机			564,102.56	564,102.56				100.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			3,134,455.00			3,134,455.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,880,673.00			1,880,673.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,275,686.00			1,275,686.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机			1,253,782.00			1,253,782.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,234,195.89			1,234,195.89		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,234,195.89			1,234,195.89		80.00				自筹 资金
UMC-HT20161208 UB2500IV 冷 室压铸机(1 台)			1,113,449.40			1,113,449.40		90.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,275,686.00			1,275,686.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			3,134,455.00			3,134,455.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机			1,253,782.00			1,253,782.00		80.00				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
												资金
立式加工中心机（捷力）			1,234,195.89			1,234,195.89		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,880,673.00			1,880,673.00		80.00				自筹 资金
立式加工中心机（捷力）			1,234,195.89			1,234,195.89		80.00				自筹 资金
合计		3,946,001.80	28,107,022.22	10,913,599.06		21,139,424.96						

3、 本期无计提在建工程减值准备的情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	44,000,859.24	5,354,704.58	49,355,563.82
(2) 本期增加金额		2,078,985.21	2,078,985.21
—购置		2,078,985.21	2,078,985.21
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	44,000,859.24	7,433,689.79	51,434,549.03
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	5,233,385.00	3,314,074.73	8,547,459.73
(2) 本期增加金额	880,017.12	663,273.74	1,543,290.86
—计提	880,017.12	663,273.74	1,543,290.86
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,113,402.12	3,977,348.47	10,090,750.59
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	37,887,457.12	3,456,341.32	41,343,798.44
(2) 年初账面价值	38,767,474.24	2,040,629.85	40,808,104.09

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区杂项工程 项目	6,135,574.38	4,476,270.30	3,891,605.96		6,720,238.72
电气安装工程	749,435.28		299,761.92		449,673.36
装修费		7,047,468.98	748,965.94		6,298,503.04
设备大修工程	792,595.97		324,962.99		467,632.98
设备改造工程	1,893,651.83		819,146.62		1,074,505.21
外租仓库装卸 平台及铁棚项 目	523,365.90		336,938.71		186,427.19

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
压铸机电气改造	111,490.42		90,834.92		20,655.50
模具	46,254,963.03	40,836,458.26	43,011,960.51		44,079,460.78
培训设备	138,996.45		59,569.92		79,426.53
合计	56,600,073.26	52,360,197.54	49,583,747.49		59,376,523.31

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提应收款项坏账准备	2,557,560.70	457,547.59	1,799,268.32	269,890.26
存货跌价准备	5,141,856.37	771,278.46	1,052,682.95	157,902.44
未实现内部销售利润	1,227,740.60	184,161.09	727,451.94	109,117.79
计提未付应付工资	33,855,525.92	5,266,853.71	22,974,453.32	3,446,168.00
可抵扣亏损	20,217,433.45	4,113,771.70	2,183,969.60	327,595.44
未付费用	1,537,989.74	384,497.43		
预计负债	1,360,545.99	340,136.50		
合计	65,898,652.77	11,518,246.48	28,737,826.13	4,310,673.93

2、 本报告期末无未经抵销的递延所得税负债。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付与长期资产有关的款项	42,762,530.28	31,185,565.07
合计	42,762,530.28	31,185,565.07

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		92,611,539.50
信用借款	380,021,288.17	198,965,403.74
保证借款	81,498,002.91	45,570,515.25
合计	461,519,291.08	337,147,458.49

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	125,051,425.37	113,363,452.81
商业承兑汇票		12,366,790.81
合计	125,051,425.37	125,730,243.62

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付款项	334,477,912.59	337,997,043.83
应付暂估加工委外加工费	10,312,757.69	8,422,956.21
合计	344,790,670.28	346,420,000.04

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
预收货款	4,732,820.60	652,196.57
合计	4,732,820.60	652,196.57

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,422,126.44	833,710,671.96	693,572,778.76	163,560,019.64
离职后福利-设定提存计划	386,336.91	36,465,475.55	35,740,383.53	1,111,428.93
合计	23,808,463.35	870,176,147.51	729,313,162.29	164,671,448.57

2、 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,974,453.32	786,896,268.84	647,404,008.65	162,466,713.51
(2) 职工福利费	165,314.32	19,893,956.51	19,812,851.52	246,419.31
(3) 社会保险费	224,563.30	15,848,586.43	15,583,703.27	489,446.46
其中：医疗保险费	177,664.96	13,520,247.12	13,296,559.74	401,352.34
工伤保险费	26,324.56	1,172,007.59	1,156,021.70	42,310.45

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	20,573.78	1,156,331.72	1,131,121.83	45,783.67
(4) 住房公积金	57,795.50	8,394,637.22	8,131,306.48	321,126.24
(5) 工会经费和职工教育经费		2,677,222.96	2,640,908.84	36,314.12
合计	23,422,126.44	833,710,671.96	693,572,778.76	163,560,019.64

3、 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	367,409.01	35,030,800.44	34,347,609.07	1,050,600.38
失业保险费	18,927.90	1,434,675.11	1,392,774.46	60,828.55
合计	386,336.91	36,465,475.55	35,740,383.53	1,111,428.93

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	69,909,515.76	
增值税	11,918,644.98	526,464.70
个人所得税	4,004,397.32	147,649.54
城市维护建设税	2,328,828.28	283,144.92
教育费附加	1,007,225.89	125,227.25
地方教育费附加	670,139.09	83,484.83
堤围费	4,664.84	
印花税	163,055.31	41,678.90
房产税	1,910,217.02	1,041,865.18
土地使用税	571,284.30	474,465.27
合计	92,487,972.79	2,723,980.59

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	155,054.34	111,947.03
短期借款应付利息	574,362.01	429,693.92
合计	729,416.35	541,640.95

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	年初余额
运费及物流服务费	18,187,802.82	14,576,120.45
代收代付本息	77,611,900.26	
押金及保证金(含往来款)	31,517,482.38	591,800.00
其他	7,793,808.02	1,310,160.88
合计	135,110,993.48	16,478,081.33

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类：

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,448,965.45	
合计	20,448,965.45	

2、 一年内到期的长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币 金额
星展银行(中国)有限公司	2015-2-28	2019-2-28	人民币	5.7000		2,157,568.74		
远东国际租赁有限公司	2015-11-23	2019-10-23	人民币	7.5900		18,291,396.71		
合计						20,448,965.45		

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
暂估收入销项税额	240,603.76	
合计	240,603.76	

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	383,694.08	24,846,441.11
保证借款	6,117,495.55	41,367,210.68
信用借款	106,000,000.00	106,000,000.00
合计	112,501,189.63	172,213,651.79

2、 长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东万和集团有限公司	2016-6-22	2019-6-22	人民币	4.75		56,000,000.00		56,000,000.00
广东万和集团有限公司	2016-7-12	2019-7-12	人民币	4.13		50,000,000.00		50,000,000.00
远东国际租赁有限公司	2015-11-23	2019-10-23	人民币	7.59		6,117,495.55		41,367,210.68
星展银行(中国)有限公司	2015-2-28	2019-2-28	人民币	5.70		383,694.08		4,577,959.40
合计						112,501,189.63		151,945,170.08

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	70,894,991.15	141,171,720.75
合计	70,894,991.15	141,171,720.75

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
其他	1,360,545.99		催账费用
合计	1,360,545.99		

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,150,000.00	29,878.57	2,120,121.43	2015 年珠江西岸项目设备补助
未实现售后租回损益(融资租赁)	5,869,357.05		976,612.92	4,892,744.13	售后租回交易形成融资租赁
合计	5,869,357.05	2,150,000.00	1,006,491.49	7,012,865.56	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金		2,150,000.00	29,878.57		2,120,121.43	与资产相关
合计		2,150,000.00	29,878.57		2,120,121.43	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	107,280,000.00						107,280,000.00

股本业经立信会计师事务所出具的信会师报字[2013]第 410337 号验资报告验证。

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	319,307,656.64			319,307,656.64
合计	319,307,656.64			319,307,656.64

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,861,119.23	19,929,998.96		46,791,118.19
合计	26,861,119.23	19,929,998.96		46,791,118.19

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,235,609.28	148,687,960.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	184,235,609.28	148,687,960.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,155,186.58	50,111,525.97
减：提取法定盈余公积	19,929,998.96	3,835,876.81
应付普通股股利	21,456,000.00	10,728,000.00
期末未分配利润	634,004,796.90	184,235,609.28

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	2,893,314,960.46	1,203,068,539.52	1,386,194,385.46	1,096,786,869.23
其他业务	43,574,406.99	9,688,447.50	46,767,257.02	14,441,610.17
合计	2,936,889,367.45	1,212,756,987.02	1,432,961,642.48	1,111,228,479.40

2、 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,513,882,622.12	1,203,064,635.25	1,386,194,385.46	1,096,786,869.23
互联网金融业	1,379,432,338.34	3,904.27		
合计	2,893,314,960.46	1,203,068,539.52	1,386,194,385.46	1,096,786,869.23

3、 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
覆盖类	727,416,596.67	566,647,616.19	613,789,178.82	473,367,499.36
管类	158,325,500.21	127,772,227.84	180,092,450.44	150,683,931.95
箱体类	370,069,976.26	303,552,148.97	354,362,404.77	283,401,756.74
支架类	215,490,911.57	167,637,781.24	204,867,943.31	159,310,124.83
其他类	42,579,637.41	37,454,861.01	33,082,408.12	30,023,556.35
互联网金融业	1,379,432,338.34	3,904.27		
合计	2,893,314,960.46	1,203,068,539.52	1,386,194,385.46	1,096,786,869.23

4、 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	718,257,619.75	343,356,664.91	332,490,888.42	258,460,553.06
华中区	274,289,898.04	74,897,735.89	125,245,797.14	98,154,324.84
华东区	432,872,869.94	71,070,892.62	83,676,466.72	70,715,197.09
华北区	348,947,469.36	95,956,409.48	103,904,145.08	71,225,267.70
西北区	98,818,832.85	4,150,355.44	3,630,048.13	2,652,548.74
西南区	307,895,910.89	71,959,372.51	98,800,368.31	74,160,696.12
东北区	26,787,205.26			
亚洲（不含中国）	26,105,801.17	21,027,276.24	18,744,154.36	14,156,083.97
欧洲	45,561,102.19	35,318,464.75	55,839,176.97	44,336,004.94
美洲	575,960,844.02	449,698,472.17	527,358,003.08	426,856,717.69
澳洲	2,207.50	474.75	108,688.30	86,592.66
非洲	37,815,199.49	35,632,420.76	36,396,648.95	35,982,882.42
合计	2,893,314,960.46	1,203,068,539.52	1,386,194,385.46	1,096,786,869.23

的

5、 公司前五名客户的营业收入：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
美国福特汽车有限公司	378,855,373.69	12.90
日立汽车系统（广州）有限公司	116,719,491.16	3.97
东风本田发动机有限公司(广州)	114,241,105.91	3.89
克莱斯勒集团公司	94,736,664.70	3.23
长安福特汽车有限公司	91,383,247.18	3.11
合计	795,935,882.64	27.10

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,099,201.08	2,976,580.84
教育费附加	4,031,204.69	1,296,932.18
地方教育费附加	2,687,432.80	864,621.45
房产税	1,910,217.02	1,295,965.06
土地使用税	557,161.75	433,574.57
车船使用税	15,702.24	2,760.00
堤围防护费	11,406.81	635,020.26
印花税	1,008,574.26	270,885.04
合计	19,320,900.65	7,776,339.40

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	462,553,771.02	2,948,661.26
福利费用	4,338,721.22	100,108.00
住房公积金	5,058,217.14	47,541.00
邮寄费用	99,842.62	155,799.19
差旅费用	4,581,480.18	570,585.77
广告/展览费用	67,603,883.64	19,358.49
出口产品费用	15,417,748.92	26,123,335.65
技术服务费用	8,534,147.80	5,354,522.94
运输费用	18,517,825.38	20,879,512.70
汽车费用	1,215,134.71	1,450.00
物料消耗	5,729,166.85	231,862.23
折旧费用	1,200,361.53	167,325.47
无形资产摊销	154,812.68	16,025.04
包装费	46,741,281.02	37,988,999.81
业务招待费	3,100,404.47	901,525.57
租金	22,492,228.55	
办公费用	3,931,654.22	60,526.86
咨询服务费用	26,397,758.90	400.00
长期待摊费用摊销	39,489.72	
其他	1,742,786.43	48,809.89
合计	699,450,717.00	95,616,349.87

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	135,261,461.76	15,500,622.20
福利费用	9,917,104.62	1,610,183.33
社保费用	14,541,033.74	8,035,575.54
住房公积金	1,412,324.56	340,743.30
工会经费	2,233,231.03	1,919,381.59
职工教育费用	665,946.40	50,077.53
办公经费	15,804,633.35	212,114.61
邮寄费用	31,565.39	122,827.64
研发费用	67,815,071.92	61,186,006.04
差旅费用	3,514,866.06	524,101.74
咨询服务费	14,703,704.34	10,814,227.70
业务招待费	2,450,780.57	921,759.56
保险费用	890,697.62	509,444.02
维修费用	1,039,617.67	785,554.40
汽车费用	3,480,303.12	3,287,454.67

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	3,459,825.58	2,768,906.42
税金		1,423,356.57
折旧费用	6,164,452.30	5,336,694.32
无形资产摊销	1,072,865.71	1,064,475.58
长期待摊费用摊销	2,091,758.11	844,705.78
劳务费	4,885,105.50	4,851,572.28
租金	21,091,092.54	1,383,611.10
其他	3,898,720.61	3,328,149.46
合计	316,426,162.50	126,821,545.38

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,529,443.48	46,995,066.93
减：利息收入	2,641,572.77	1,068,697.03
汇兑损益	5,655,125.03	-5,966,222.58
其他	2,205,406.43	855,844.03
合计	43,748,402.17	40,815,991.35

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	758,292.38	681,275.19
存货跌价损失	5,084,808.46	1,580,510.19
合计	5,843,100.84	2,261,785.38

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-273,289.71	-142,187.51	-273,289.71
合计	-273,289.71	-142,187.51	-273,289.71

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目	2,094,500.00		与收益相关
2015 年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	5,220,900.00		与收益相关
2015 年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	29,878.57		与资产相关
2015 年度申报进入省高新技术企业培育库奖励	50,000.00		与收益相关
2015 年度新平台建设扶持奖励	250,000.00		与收益相关
2013-2014 年获国家发明专利授权奖励	10,000.00		与收益相关
2015 年发明专利申请奖励	8,000.00		与收益相关
2014 年广东省著名商标和名牌产品奖励	50,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金创建国际品牌（品牌产品研发）项目	2,000,000.00		与收益相关
2017 年知识产权工作专项资金	100,000.00		与收益相关
2016 年度（首届）鼎湖区政府质量奖	100,000.00		与收益相关
2016 年高企发展补助资金	300,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业培育企业补助资金	100,000.00		与收益相关
2016 年江门市第三批扶持科技发展资金	18,428.42		与收益相关
2017 年江门市企业研究开发财政补助资金	65,189.85		与收益相关
2017 年节能专项资金	50,000.00		与收益相关
2017 年企业重大科技创新平台资助金	1,000,000.00		与收益相关
合计	11,446,896.84		

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿罚款收入	522,459.89		522,459.89
奖励收入	229,800.00		229,800.00
拆迁补偿款	108,697.00		108,697.00
政府补助		7,684,759.62	
其他	147,297.42	705,384.40	147,297.42
合计	1,008,254.31	8,390,144.02	1,008,254.31

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金		2,481,800.00	与收益相关
肇庆市鼎湖区社会保险基金管理局社会保险基金支出户失业保险稳岗补贴		193,231.29	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年促进专项资金贴息项目		127,300.00	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金参展项目肇财务 201535 号		37,509.00	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局 2015 年第四季度就业再就业社会保险补贴款		68,162.49	与收益相关
肇庆市财政局 2015 年度创新驱动发展科技经费		250,000.00	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年省级企业转型升级转型资金（肇经信技术（2016）4 号）		1,233,000.00	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局拨 2016 年省级工业与信息化专项资金（肇财工 2016 17 号）		100,000.00	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年促进进出口增长开拓国际市场项目（肇财外（2016）6 号）		7,501.80	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年外贸稳		59,564.04	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增长调结构资金（肇财外（2016）7号） 拨 2015 年外贸稳增长调结构资金（肇 财外（2016）7号）			
肇庆市财政局 2016 年创新驱动专项资金		5,000.00	与收益相关
肇庆市财政局 2016 年度创新驱动专项 资金		80,000.00	与收益相关
肇庆市财政局 2016 年度创新驱动专项 经费		30,000.00	与收益相关
省协同创新与平台环境建设专项资金		210,000.00	与收益相关
台山市科工商务局 2016 年省级工业与 信息化发展专项资金		100,000.00	与收益相关
台山市财政国库支付中心江财工 （2016）58 号内外经贸发展与口岸建设 专项资金		151,391.00	与收益相关
江财工[2015]316 号 2016 年商业服务及 外经贸发展专项资金		100,000.00	与收益相关
台山市财政国库支付中心广东省第四 批政银企贴息资金第三笔扶持资金		2,150,300.00	与收益相关
江门市财政直接支付零余额账户江门 市科学技术局（含市地震局）知识产权 示范企业扶持		30,000.00	与收益相关
江门市商务局 2016 上海汽车商品展特 装费补贴		30,000.00	与收益相关
台山市财政国库支付中心江财工 [2016]143 号 2016 年江门市第二批扶 持科技发展资金		50,000.00	与收益相关
台山市财政国库支付中心江门市 2016 年度第二批认定的市工程技术研究中 心本级配套资金		50,000.00	与收益相关
台山市科工商务局专利资助		30,000.00	与收益相关
收台山市财政国库支付中心“十三五” 能源审计和节能规划项目		10,000.00	与收益相关
台山市财政国库支付中心科技计划项 目		50,000.00	与收益相关
台山市地方财政存款 2016 年省认定的 工程技术研究中心本级配套资金		50,000.00	与收益相关
合计		7,684,759.62	

(四十一) 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	60,000.00	250,000.00	60,000.00
罚款及滞纳金支出	17,869.45		17,869.45
赔偿金及违约金支出	18.07		18.07
其他	116,235.26	121,084.71	116,235.26
合计	194,122.78	371,084.71	194,122.78

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	167,383,221.90	2,953,307.18
递延所得税费用	-7,207,572.55	3,253,190.35
合计	160,175,649.35	6,206,497.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	651,330,835.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	97,699,625.39
子公司适用不同税率的影响	57,101,538.45
调整以前期间所得税的影响	-1,547,296.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,921,781.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	160,175,649.35

(四十三) 现金流量表项目

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
备用金及押金	2,373,034.24	5,260,932.17
政府补助	13,567,018.27	7,684,759.62
其他营业外收入	966,573.20	76,175.50
利息收入	2,641,572.77	1,068,697.03
往来款	20,000.00	
代收客户还款（含误存款）	729,147,619.99	
其他	1,529,439.94	1,525,904.89
合计	750,245,258.41	15,616,469.21

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
期间费用现金支出	264,993,902.95	59,741,531.63
营业外现金支出	467,412.49	252,625.33
支付保证金及备用金	10,492,001.11	6,095,242.83
代付客户还款（含误存款）	662,669,701.90	
其他	3,589,932.25	532,642.15
合计	942,212,950.70	66,622,041.94

3、 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
配股、重大资产重组服务费		6,304,000.00
合计		6,304,000.00

(四十四) 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	491,155,186.58	50,111,525.97
加：资产减值准备	5,843,100.84	2,261,785.38
固定资产折旧	129,690,111.41	124,396,797.32
无形资产摊销	1,543,290.86	1,527,976.34
长期待摊费用摊销	49,583,747.49	49,745,078.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	273,289.71	142,187.51
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	36,728,076.92	48,731,031.08
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-7,207,572.55	3,253,190.35
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-44,435,416.46	36,521,100.91
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-326,465,350.68	46,993,272.12
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	632,729,886.63	-135,266,315.25
其他	14,901,804.12	24,798,640.51
经营活动产生的现金流量净额	984,340,154.87	253,216,271.10
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	820,520,723.80	86,057,869.82
减：现金的期初余额	86,057,869.82	147,248,262.98
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	734,462,853.98	-61,190,393.16

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	820,520,723.80	86,057,869.82
其中：库存现金	16,185,083.94	58,365.09
可随时用于支付的银行存款	756,408,688.68	85,999,504.73
可随时用于支付的其他货币资金	47,926,951.18	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	820,520,723.80	86,057,869.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 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
信用证保证金	12,567,735.71	信用证保证金
银行承兑汇票保证金	336,228.19	银行承兑汇票保证金
合计	12,903,963.90	

(四十六) 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			4,335,645.79
其中：美元	579,755.85	6.5342	3,788,240.68
欧元	70,159.41	7.8023	547,404.76
日元	6.00	0.0583	0.35
应收账款			19,213,000.94
其中：美元	2,866,896.14	6.5342	18,732,872.76
欧元	61,536.75	7.8023	480,128.18
应付账款			866,200.15
其中：美元	77,496.95	6.5342	506,380.57
欧元	1,530.39	7.8023	11,940.56
日元	5,967,050.08	0.0583	347,879.02

六、 合并范围的变更

(一) 合并范围的变动

1、新设子公司

公司于 2017 年 3 月投资设立了全资子公司广东鸿特互联网科技服务有限公司（以下简称“互联网科技”），注册资本 2,000.00 万元。

公司于 2017 年 3 月投资设立了全资子公司广东鸿特普惠信息服务有限公司（以下简称“鸿特普惠”），注册资本 2,000.00 万元。

公司于 2017 年 4 月投资设立了全资子公司广东鸿特信息咨询有限公司（以下简称“信息咨询”），注册资本 2,000.00 万元。

公司于 2017 年 9 月投资设立了全资子公司广东鸿特精密技术肇庆有限公司（以下简称“鸿特肇庆子公司”），注册资本 10,000.00 万元。

2、 新设子公司情况：

名称	期末净资产	本期净利润
广东鸿特互联网科技服务有限公司	11,884,849.12	-8,115,150.88
广东鸿特普惠信息服务有限公司	443,710,203.09	423,710,203.09
广东鸿特信息咨询有限公司	21,474,945.93	1,474,945.93
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	-37,992.22	-37,992.22

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东台山	广东台山	设计、生产、销售	100		设立
广东鸿特互联网科技服务有限公司	广东东莞	广东东莞	互联网金融	100		设立
广东鸿特普惠信息服务有限公司	广东东莞	广东东莞	互联网金融	100		设立
广东鸿特信息咨询有限公司	广东东莞	广东东莞	互联网金融	100		设立
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	广东肇庆	广东肇庆	设计、生产、销售	100		设立

八、 与金融工具相关的风险

公司主要金融工具包括应收款项、应付款项、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策

的合理性。公司的内部审计部门也会就审计风险管理的政策和程序进行监督，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

在压铸业方面，公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

在互联网金融业方面，公司主要面临贷款客户的信用风险。公司制定了相关的管理标准，有效控制互联网金融业务风险。公司根据互联网金融业务历史回款情况，对期末互联网金融业务产生风险资产中公司承担部分，已计提减值准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。公司产品主要销往欧洲、美国的汽车配件市场，且部分以美元结算，如果人民币相对于美元升值，公司外币应

收账款将发生汇兑损失。公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五相关科目的披露。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
货币资金						
其中：美元	579,755.85	6.5342	3,788,240.68	143,701.32	6.9370	996,856.06
欧元	70,159.41	7.8023	547,404.76	81,423.65	7.3068	594,946.33
日元	6.00	0.0583	0.35			
应收账款						
其中：美元	2,866,896.14	6.5342	18,732,872.76	6,549,154.96	6.94	45,431,487.96
欧元	61,536.75	7.8023	480,128.18	225,781.20	7.31	1,649,738.07
应付账款						
其中：美元	77,496.95	6.5342	506,380.57			
欧元	1,530.39	7.8023	11,940.56			
日元	5,967,050.08	0.0583	347,879.02			
合计			24,414,846.88			48,673,028.42

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,075,261.99 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料为铝合金锭(液)，铝合金锭(液)占公司产品生产成本的比重在 50%左右，存在主要原材料铝及铝合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。公司已与客户形成联动机制，当铝价变动时，公司会启动价格联动机制，调整产品售价。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	461,519,291.08		461,519,291.08
应付票据	125,051,425.37		125,051,425.37
应付账款	344,790,670.28		344,790,670.28
预收款项	4,732,820.60		4,732,820.60

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
应付职工薪酬	164,671,448.57		164,671,448.57
应交税费	92,487,972.79		92,487,972.79
应付利息	729,416.35		729,416.35
其他应付款	135,110,993.48		135,110,993.48
长期借款及一年内到到期的长期借款		132,950,155.08	132,950,155.08
长期应付款		70,894,991.15	70,894,991.15
合计	1,329,094,038.52	203,845,146.23	1,532,939,184.75

项目	期初余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	337,147,458.49		337,147,458.49
应付票据	125,730,243.62		125,730,243.62
应付账款	346,420,000.04		346,420,000.04
预收款项	652,196.57		652,196.57
应付职工薪酬	23,808,463.35		23,808,463.35
应交税费	2,723,980.59		2,723,980.59
应付利息	541,640.95		541,640.95
其他应付款	16,478,081.33		16,478,081.33
长期借款		172,213,651.79	172,213,651.79
长期应付款		141,171,720.75	141,171,720.75
递延收益		5,869,357.05	5,869,357.05
合计	853,502,064.94	319,254,729.59	1,172,756,794.53

九、 关联方及关联交易

(一) 公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
广东硕博投资发展有限公司	广东佛山	投资管理	5,000.00 万元	29.23	29.23

公司最终控制方是：卢楚隆、卢础其、卢楚鹏三兄弟。

(二) 公司的子公司

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
广东万和新电气股份有限公司（及其子公司）	受同一实际控制人控制
中山万和电器有限公司（万和新电气子公司）	受同一实际控制人控制
广东万和电气有限公司（万和新电气子公司）	受同一实际控制人控制
广东硕富投资管理有限公司（万和集团子公司）	受同一实际控制人控制
广东南方中宝电缆有限公司	万和集团持股
佛山市宏图中宝电缆有限公司	中宝电缆全资公司
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	万和新电气持股
鹤山市德万实业有限公司	万和集团持股
广东顺德农村商业银行股份有限公司	实际控制人卢础其担任其董事
北京派生科技有限公司	万和集团持股 100%
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	控股股东控制的孙公司，北京派生持股 99.74%
东莞团贷网资产管理有限公司	控股股东控制的孙公司，北京派生持股 99.74%
深圳正合普惠金融服务有限公司	控股股东控制的孙公司，北京派生持股 99.74%
成都正合联众网络科技有限公司	控股股东控制的孙公司，深圳正合持股 100%
南平联大汽车有限公司	董事叶衍伟担任董监高的公司
慧云科技股份有限公司	财务总监牟健担任独立董事的公司
上海闻玺企业管理有限公司	独立董事徐红伟担任董监高的公司
上海泓峰投资合伙企业（有限合伙）	独立董事徐红伟担任董监高的公司
上海帧羽投资合伙企业（有限合伙）	独立董事徐红伟担任董监高的公司
上海镜珠金融信息服务有限公司	独立董事徐红伟担任董监高的公司
成都盈灿商务信息咨询有限公司	独立董事徐红伟担任董监高的公司
大连盈灿科技股份有限公司	独立董事徐红伟担任董监高的公司
上海盈讯科技股份有限公司	独立董事徐红伟担任董监高的公司

(四) 关联交易

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
佛山市宏图中宝电缆有限公司	电缆	533,461.10	194,909.93

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东万和新电气股份有限公司	周转材料	5,698.29	

利息费用：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	借款利息	747,336.78	4,078,023.79
广东万和集团有限公司	借款利息	6,230,054.22	6,896,733.35

2、 关联担保

公司作为担保方：

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
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	5,993,397.00	2015-5-30	2019-5-29	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	3,460,158.25	2015-6-3	2021-6-2	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	20,000,000.00	2015-7-31	2021-7-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	5,536,125.00	2015-12-5	2022-12-4	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	7,128,127.92	2016-8-25	2022-8-24	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	19,061,200.00	2017-10-31	2019-10-30	否

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
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	41,367,210.68	2015-11-23	2019-10-23	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	13,577,947.94	2014-10-31	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	37,415,995.30	2014-1-7	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	6,272,072.48	2014-2-11	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2,192,636.88	2014-2-10	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	4,682,402.48	2014-3-12	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	3,856,596.75	2015-4-16	2019-1-16	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	3,398,336.28	2015-4-16	2019-1-16	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	881,786.43	2015-6-30	2019-3-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	6,002,751.60	2015-6-30	2019-3-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	1,500,674.30	2015-9-6	2019-6-6	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	39,936,000.00	2015-12-23	2019-12-23	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2,541,262.84	2017-10-20	2020-10-20	否

3、 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东万和集团有限公司	10,000,000.00	2016-6-22	2019-6-22	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2016-6-22	2019-6-22	银行同期贷

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				款利率
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2016-6-22	2019-6-22	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	6,000,000.00	2016-6-22	2019-6-22	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	50,000,000.00	2016-7-12	2019-7-12	银行同期贷款利率
合计	106,000,000.00			

4、 关键管理人员薪酬:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	226.56 万元	308.40 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目:

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	佛山市宏图中宝电缆有限公司	50,597.28	9,057.89
应付利息			
	广东顺德农村商业银行股份有限公司		105,624.24
	广东万和集团有限公司	147,736.11	
其他应付款			
	东莞团贷网互联网科技服务有限公司	31,074,775.40	

(六) 其他

公司的控股股东广东万和集团有限公司（以下简称：万和集团）于 2017 年 7 月 25 日与其全资子公司广东硕博投资发展有限公司（以下简称：硕博投资）签署了《关于广东鸿特精密技术股份有限公司之股份转让协议》，万和集团将其持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份（占公司总股本的 29.23%）转让给我全资子公司硕博投资，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，万和集团将持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份转让给硕博投资的过户登记手续已于 2017 年 10 月 11 日办理完成。本次股份转让系同一实际控制人控制的不同企业之间的转让，股份转让前后未导致实际控制人发生变更。

间接控股股东万和集团于 2017 年 10 月 29 日与唐军先生、派生科技集团股份有限公司（以下简称：派生集团）和北京派生科技有限公司（以下简称：北京派生）签订了《战略合作协议》，万和集团拟与派生集团、唐军先生及北京派生进行战略合作，收购北京派生 100%的股权，引入派生集团成为战略股东，万和集团全体股东同意将万和集团 14.8%的股权作为支付对价，在本协议签署一年后根据协议约定的

条件及实际经营情况执行。派生集团承诺将“团贷网”商标、平台授权给万和集团及其控股的公司永久免费使用。2017 年 12 月 13 日,北京派生股东变更为万和集团,北京派生及其控股子公司东莞团贷网互联网科技服务有限公司(以下简称:团贷网)、深圳正合普惠金融服务有限公司、成都正合联众网络科技有限公司(以下简称:成都正合联众)及东莞团贷网资产管理有限公司(以下简称:“团贷资管”)成为本公司的关联方。

2017 年 3 月 21 日,子公司鸿特普惠与成都正合联众签订《商标转让协议》,取得“正合普惠”商标的所有权,交易标的金额 1,000,000.00 元。

子公司鸿特信息咨询 2017 年度从团贷资管购入电子及其他设备 19,612,589.38 元;运输工具 409,683.75 元。

公司 2017 年度从事助贷业务,对有意向的借款人进行资信评估,将通过审核的借款人推荐给合作平台,由合作平台撮合投资人将款项出借给借款人。对促成的借款,公司向借款人收取咨询服务费。2017 年子公司鸿特普惠通过“团贷网”平台撮合,实现服务费收入 1,118,954,984.71 元;子公司鸿特信息咨询通过“团贷网”平台撮合,实现服务费收入 198,122,311.40 元。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助:

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2015 年珠江 西岸先进装 备制造业发 展专项资金	2,150,000.00	递延收益	29,878.57		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助:

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资 金项目	2,094,500.00	2,094,500.00		其他收益
2015 年珠江西岸先进装备制造业发展专项资 金	5,220,900.00	5,220,900.00		其他收益
2015 年度申报进入省高新技术企业培育库奖 励	50,000.00	50,000.00		其他收益
2015 年度新平台建设扶持奖励	250,000.00	250,000.00		其他收益
2013-2014 年获国家发明专利授权奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2015 年发明专利申请奖励	8,000.00	8,000.00		其他收益
2014 年广东省著名商标和名牌产品奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
2016 年度外经贸发展专项资金创建国际品牌（品牌产品研发）项目	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2017 年知识产权工作专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2016 年度（首届）鼎湖区政府质量奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
2016 年高企发展补助资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2016 年高新技术企业培育企业补助资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2016 年江门市第三批扶持科技发展资金	18,428.42	18,428.42		其他收益
2017 年江门市企业研究开发财政补助资金	65,189.85	65,189.85		其他收益
2017 年节能专项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年企业重大科技创新平台资助金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金	2,481,800.00		2,481,800.00	
肇庆市鼎湖区社会保险基金管理局社会保险基金支出户失业保险稳岗补贴	193,231.29		193,231.29	
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年促进进专项资金贴息项目	127,300.00		127,300.00	
肇庆市鼎湖区财政局 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金参展项目肇财务 201535 号	37,509.00		37,509.00	
肇庆市鼎湖区财政局 2015 年第四季度就业再就业社会保险补贴款	68,162.49		68,162.49	
肇庆市财政局 2015 年度创新驱动发展科技经费	250,000.00		250,000.00	
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年省级企业转型升级转型资金（肇经信技术（2016）4 号）	1,233,000.00		1,233,000.00	
肇庆市鼎湖区财政局拨 2016 年省级工业与信息化专项资金（肇财工 2016 17 号）	100,000.00		100,000.00	
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年促进进出口增长开拓国际市场项目（肇财外（2016）6 号）	7,501.80		7,501.80	
肇庆市鼎湖区财政局拨 2015 年外贸稳增长调结构资金（肇财外（2016）7 号）拨 2015 年外贸稳增长调结构资金（肇财外（2016）7 号）	59,564.04		59,564.04	
肇庆市财政局 2016 年创新驱动专项资金	5,000.00		5,000.00	
肇庆市财政局 2016 年度创新驱动专项资金	80,000.00		80,000.00	
肇庆市财政局 2016 年度创新驱动专项经费	30,000.00		30,000.00	
省协同创新与平台环境建设专项资金	210,000.00		210,000.00	
台山市科工商务局 2016 年省级工业与信息化发展专项资金	100,000.00		100,000.00	
台山市财政国库支付中心江财工（2016）58 号内外经贸发展与口岸建设专项资金	151,391.00		151,391.00	
江财工[2015]316 号 2016 年商业服务及外经	100,000.00		100,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
贸发展专项资金				
台山市财政国库支付中心广东省第四批政银企贴息资金第三笔扶持资金	2,150,300.00		2,150,300.00	
江门市财政直接支付零余额账户江门市科学技术局（含市地震局）知识产权示范企业扶持	30,000.00		30,000.00	
江门市商务局 2016 上海汽车商品展特装费补贴	30,000.00		30,000.00	
台山市财政国库支付中心江财工〔2016〕143 号 2016 年江门市第二批扶持科技发展资金	50,000.00		50,000.00	
台山市财政国库支付中心江门市 2016 年度第二批认定的市工程技术研究中心本级配套资金	50,000.00		50,000.00	
台山市科工商务局专利资助	30,000.00		30,000.00	
收台山市财政国库支付中心“十三五”能源审计和节能规划项目	10,000.00		10,000.00	
台山市财政国库支付中心科技计划项目	50,000.00		50,000.00	
台山市地方财政存款 2016 年省认定的工程技术研究中心本级配套资金	50,000.00		50,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）自有抵押资产情况

2015 年 02 月 13 日，公司与星展银行广州分行签订《机器设备抵押合同》（合同编号：P/2671/15-MTG001），公司将拥有的机器设备（冷室压铸机带自动给料系统一套）抵押给星展银行广州分行，同时以 2015 年 02 月 28 日至 2019 年 02 月 28 日止与公司办理约定的各类业务形成的债权作担保，担保的债权最高限额折合人民币为 8,000,000.00 元。公司于 2015 年 02 月 13 日就上述机器设备抵押事宜在肇庆市工商局鼎湖分局办理了抵押登记（动产抵押登记号：0758 鼎湖 0020150213005 号）设备原值为 9,741,178.95 元。

公司以上述抵押物共向星展银行广州分行借款 800.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日借款余额为 254.13 万元。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
广东鸿特精密技术股份有限公司	广东鸿特精密技术（台山）有限公司	599.34	2015-5-30	2019-5-29	否
广东鸿特精密技术股份有限公司	广东鸿特精密技术（台山）有限公司	346.02	2015-6-3	2021-6-2	否
广东鸿特精密技术股份有限公司	广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2,000.00	2015-7-31	2021-7-30	否
广东鸿特精密技术股份有限公司	广东鸿特精密技术（台山）有限公司	553.61	2015-12-5	2022-12-4	否
广东鸿特精密技术股份有限公司	广东鸿特精密技术（台山）有限公司	712.81	2016-8-25	2022-8-24	否
广东鸿特精密技术股份有限公司	广东鸿特精密技术（台山）有限公司	1,906.12	2017-10-31	2019-10-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	4,136.72	2015-11-23	2019-10-23	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	1,357.79	2014-10-31	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	3,741.60	2014-1-7	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	627.21	2014-2-11	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	219.26	2014-2-10	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	468.24	2014-3-12	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	385.66	2015-4-16	2019-1-16	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	339.83	2015-4-16	2019-1-16	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	88.18	2015-6-30	2019-3-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	600.28	2015-6-30	2019-3-30	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	150.07	2015-9-6	2019-6-6	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	3,993.60	2015-12-23	2019-12-23	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	广东鸿特精密技术股份有限公司	254.13	2017-10-20	2020-10-20	否

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2018 年 1 月 12 日，2018 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于公司及台山全资子公司向广州银行股份有限公司佛山分行申请人民币壹亿伍仟万元融资额度并由公司为台山全资子公司提供担保的议案》、《关于公司为台山全资子公司向中国工商银行股份有限公司台山支行申请增加融资额度提供担保的议案》。

2、2018 年 1 月 12 日，公司董事长张林先生计划自 2018 年 1 月 15 日起 12 个月内以自有或自筹资金通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份，拟增持金额累计不低于人民币 2 亿元，不超过人民币 3 亿元。

2018 年 1 月 15 日-1 月 19 日,张林先生累计增持公司股份 2,141,627 股,完成了增持计划。

3、公司自 2018 年 1 月 17 日起搬迁至新地址办公,变更前办公地址:广东省肇庆市鼎湖城区北十区,变更后办公地址:广东省东莞市南城区众创金融街 1 号楼 20 层。

4、关于间接控股股东签订战略合作协议实施进展情况:

(1) 2017 年 12 月 13 日,经北京市工商行政管理局朝阳分局核准,北京派生全部股权已经转让给万和集团并进行了工商变更登记,北京派生成为万和集团的全资子公司。

(2) 派生集团已签署“团贷网”商标的《商标使用许可授权书》,授权给公司及公司下属子公司永久免费使用。

(3) 子公司鸿特互联网目前处于系统开发、银行存管准备等筹备阶段,而团贷网互联网已合规经营多年,正处在根据《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》的相关规定,向监管机构申请备案登记阶段,为保证业务合规并充分考虑公司利益,战略合作协议各方同意:待团贷网互联网取得备案登记后,通过合法合规方式,团贷网互联网将网络借贷平台独占免费授权给鸿特互联网使用,并将“团贷网”商标独占授权给公司及子公司免费使用,届时北京派生旗下的团贷网互联网将不再使用“团贷网”商标及运营团贷网互联网金融平台。

(4) 子公司鸿特互联网目前处于前期系统开发及筹备阶段,尚未开展业务,因此与团贷网互联网不存在同业竞争情况。待团贷网互联网取得备案登记及鸿特互联网开展网络借贷业务后,团贷网互联网将网络借贷平台独占免费授权给鸿特互联网使用,也将不存在同业竞争关系。经过对万和集团下属的互联网及互联网金融业务的梳理和调整,目前已不存在与鸿特精密存在同业竞争关系的互联网金融业务。

5、2018 年 3 月 23 日,公司与广东远见精密五金股份有限公司(以下简称“远见精密”)及韩勇先生、周文君女士(上述两位自然人合称“创始股东”)签订了《股权收购意向协议》,公司拟以现金方式收购创始股东及其他 17 名股东持有的远见精密 100%的股权。本次交易完成后,远见精密将成为公司的全资子公司。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟按 2017 年末总股本为基数,每 10 股派发现金红利 11 元(含税);同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2018 年 4 月 26 日第三届第二十八次董事会决议,以 2017 年 12 月 31 日的总股本 107,280,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 11 元(含税)元;同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日止,公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司的控股股东广东万和集团有限公司（以下简称：万和集团）于 2017 年 7 月 25 日与其全资子公司广东硕博投资发展有限公司（以下简称：硕博投资）签署了《关于广东鸿特精密技术股份有限公司之股份转让协议》，万和集团将其持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份（占公司总股本的 29.23%）转让给我全资子公司硕博投资，详见公司于 2017 年 7 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《广东鸿特精密技术股份有限公司关于控股股东所持公司股份在同一实际控制人下进行协议转让的提示性公告》（公告编号：2017-042）、《广东鸿特精密技术股份有限公司简式权益变动报告书》、《广东鸿特精密技术股份有限公司详式权益变动报告书》。

公司于 2017 年 10 月 12 日收到万和集团的通知，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，万和集团将持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份转让给硕博投资的过户登记手续已于 2017 年 10 月 11 日办理完成。

本次证券过户登记完成后，万和集团不再直接持有鸿特精密任何股份，但通过硕博投资间接持有鸿特精密 31,363,200 股股份，占鸿特精密总股本的 29.23%；硕博投资直接持有鸿

特精密股份由 0 股变更为 31,363,200 股，持有比例由 0%变更为 29.23%，成为鸿特精密的控股股东。本次股份转让系同一实际控制人控制的不同企业之间的转让，股份转让前后未导致实际控制人发生变更。

2、2017 年 10 月 26 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于将公司资产、负债、人力资源及业务划转给肇庆全资子公司的议案》，公司拟将肇庆母公司的资产、负债、人力资源及业务划转给全资子公司广东鸿特精密技术肇庆有限公司。

3、公司的互联网金融业务需通过团贷网管理的“团贷网”互联网金融平台开展，其对东莞团贷网存在极大的依赖性。由于截至审计报告日，团贷网尚未通过相关监管部门针对从事网络借贷业务的网贷机构的专项整改验收工作，因此对公司的未来业绩存在不确定因素。

十四、 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					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	334,565,079.21	100.00	1,136,445.24	0.34	333,428,633.97	327,037,643.53	100.00	1,238,648.52	0.38	325,798,995.01
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	334,565,079.21	100.00	1,136,445.24		333,428,633.97	327,037,643.53	100.00	1,238,648.52		325,798,995.01

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（%）
结算期内	321,284,684.38		
超结算期 1 年以内	9,818,456.40	490,922.82	5.00
超结算期 1-2 年（含 2 年）	2,100,610.73	210,061.07	10.00
超结算期 2-3 年（含 3 年）	1,090,699.42	327,209.83	30.00
超结算期 3-4 年（含 4 年）	270,627.76	108,251.10	40.00
超结算期 4-5 年（含 5 年）	0.52	0.42	80.00
合计	334,565,079.21	1,136,445.24	

2、 本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 102,203.28 元；

3、 本期无实际核销的应收账款；

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国福特汽车有限公司	42,534,539.19	12.71	
日立汽车系统（广州）有限公司	40,781,944.57	12.19	
东风本田发动机有限公司(广州)	27,490,713.86	8.22	
东风本田汽车有限公司(武汉)	26,388,113.74	7.89	
北京福田康明斯发动机有限公司	24,259,699.47	7.25	
合计	161,455,010.83	48.26	

5、 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项；

6、 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	149,244,712.13	100.00	216,331.00	0.14	149,028,381.13	37,637,935.73	100.00	276,022.80	0.73	37,361,912.93
组合 1	642,901.00	0.43	216,331.00	33.65		460,801.00	1.22	276,022.80	59.90	184,778.20
组合 2	148,601,811.13	99.57				37,177,134.73	98.78			37,177,134.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	149,244,712.13	100.00	216,331.00		149,028,381.13	37,637,935.73	100.00	276,022.80		37,361,912.93

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	209,400.00	10,470.00	5.00
1 至 2 年	241,200.00	24,120.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	17,600.00	7,040.00	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	174,701.00	174,701.00	100.00
合计	642,901.00	216,331.00	

2、 本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备金额 59,691.80 元；

3、 本期无实际核销的其他应收款；

4、 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工备用金	441,056.90	240,202.08
保证金及押金	642,901.00	460,801.00
出口退税款	230,194.67	4,809,442.39
往来款	147,930,559.56	32,063,207.31
其他		64,282.95
合计	149,244,712.13	37,637,935.73

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	往来款	147,930,559.56	一年以内	99.12	
出口退税款	退税款	230,194.67	一年以内	0.15	
杜铭俊	职工备用金	63,517.90	一年以内	0.04	
刘占义	职工备用金	65,539.00	一年以内	0.04	
文权兴	职工备用金	90,000.00	一年以内	0.06	
合计		148,379,811.13		99.41	

6、 本报告期末无涉及政府补助的应收款项；

7、 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,000,000.00		140,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	140,000,000.00		140,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00

1、对子公司投资：

被投资单位	年初余额	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
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
广东鸿特互联网科技服务有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广东鸿特普惠信息服务有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广东鸿特信息咨询有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广东鸿特精密技术肇庆有限公司						
合计	80,000,000.00	60,000,000.00		140,000,000.00		

(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
主营业务	1,442,109,654.20	1,185,928,095.95	1,364,007,868.14	1,125,084,735.38
其他业务	36,522,382.43	10,810,213.50	46,418,840.50	16,949,775.80
合计	1,478,632,036.63	1,196,738,309.45	1,410,426,708.64	1,142,034,511.18

(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	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

十五、补充资料

(一) 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	-273,289.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	11,446,896.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	814,131.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,971,466.55	
少数股东权益影响额		
合计	10,016,272.11	

(二) 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（元）	
		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	56.2907	4.5783	4.5783
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.1427	4.4849	4.4849

广东鸿特精密技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月二十六日