
海南钧达汽车饰件股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐晓平、主管会计工作负责人郑彤及会计机构负责人(会计主管人员)刘阿华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险及应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能面对的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录	107

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、钧达股份或海南钧达	指	海南钧达汽车饰件股份有限公司
控股股东、中汽塑料	指	中汽塑料（苏州）有限公司
杨氏投资	指	苏州杨氏创业投资有限公司
海南新苏	指	海南新苏模塑工贸有限公司
开封中达	指	开封中达汽车饰件有限公司
郑州钧达	指	郑州钧达汽车饰件有限公司
郑州卓达	指	郑州卓达汽车零部件制造有限公司
苏州新中达	指	苏州新中达汽车饰件有限公司
佛山华盛洋	指	佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司
重庆森迈	指	重庆森迈汽车配件有限公司
武汉钧达	指	武汉钧达汽车饰件有限公司
长海精密	指	武汉钧达长海精密模具有限公司
柳州钧达	指	柳州钧达汽车零部件有限公司
开封河西	指	开封河西汽车饰件有限公司
柳州分公司	指	海南钧达汽车饰件股份有限公司柳州分公司
苏州建宁	指	苏州市建宁金属制品有限公司
仙河电气	指	广西仙河电气有限公司
达晨聚圣	指	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）
达晨创泰	指	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）
达晨创恒	指	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）
达晨创瑞	指	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	钧达股份	股票代码	002865
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南钧达汽车饰件股份有限公司		
公司的中文简称	钧达股份		
公司的外文名称	Hainan Drinda Automotive Trim Co., Ltd.		
公司的法定代表人	徐晓平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑彤	蒋彩芳
联系地址	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼
电话	0898-66802555	0898-66802555
传真	0898-66802555	0898-66802555
电子信箱	zhengquan@drinda.com.cn	zhengquan@drinda.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼
公司注册地址的邮政编码	570216
公司办公地址	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼
公司办公地址的邮政编码	570216
公司网址	www.drinda.com.cn
公司电子信箱	zhengquan@drinda.com.cn

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

公司半年度报告备置地点	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼公司证券事务部
-------------	----------------------------------

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	493,492,010.36	412,903,638.34	19.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,456,923.16	20,691,089.54	3.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	21,793,064.74	18,874,393.27	15.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,370,945.09	44,105,292.11	-211.94%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.23	-8.70%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.23	-8.70%
加权平均净资产收益率	3.32%	4.04%	-0.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,652,340,058.02	1,425,301,361.90	15.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	798,925,461.18	559,533,589.11	42.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	562,930.73	

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）	78,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,135,645.92	
减：所得税影响额	-157,973.61	
合计	-336,141.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司目前的主营业务为汽车塑料内外饰件的研发、生产、销售，业务涵盖汽车仪表盘、保险杠、门护板、装配集成等，拥有与整车厂同步设计开发、模块化供应的能力，具备设计验证、工艺开发、产品制造的完整塑料内外饰件配套能力。公司在主要客户周边地区布局生产基地，提高快速反应能力，降低物流成本，有效满足了客户需求，提高了公司整体竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资同比减少 14.75%，主要是联营企业开封河西派发现金红利，权益发生变动所致。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
其他流动资产	其他流动资产同比增加 1497%，主要是本期购买理财产品增加。
其他非流动资产	其他非流动资产同比增加 91.16%，主要是采购设备、模具等长期资产的预付款增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、设计开发和生产一体化优势

公司具有同步开发、模块化供货能力，具备设计验证、工艺开发、产品制造的完整塑料内外饰件配套能力。公司设有研发中心，拥有一支经验丰富的研发团队，目前已开展数十个车型内外饰件配套的研发项目，并拥有包括三项发明专利在内的82项专利技术。公司研发的硬塑隐藏式安全气囊仪表盘、水箱支架轻量化项目、内分型保险杠模具、搪塑汽车仪表盘等技术成果均独具特色。在设计开发的基础上，公司具有大规模产品生产能力，在配合客户完成产品开发的同时提供满足客户需

求的大批量、高质量的产品，从而建立和巩固了公司与客户间的紧密合作关系。

2、战略布局优势

为实现与客户的近距离对接，最大限度地降低产品运输成本，提高公司产品竞争力，公司采取紧贴汽车产业集群的战略，在海口、苏州、开封、郑州、佛山、重庆、武汉、柳州等地建立了生产基地，直接配套珠三角、长三角、西南、中部汽车产业集群，并可辐射东北、京津汽车产业集群。

3、客户资源优势

公司的客户资源是公司在研发能力和产品获得客户认可、配套供应能力发展进步的基础上，逐步积累形成的。公司长期与众多整车厂和国际主流一级供应商合作，已形成了长期稳定的合作关系，公司目前的主要客户涵盖了国内主流乘用车、商用车整车厂，如海马汽车、东风日产、郑州日产、一汽大众、上海大众、长安马自达、力帆汽车、长丰猎豹、三一重工、北奔重汽等。

4、工艺及设备优势

由于汽车用塑料零部件对加工精度要求极高，公司选用先进注塑、搪塑设备和高标准的模具，在制造中科学设定各项工艺参数，保证了产品的加工精度，可满足各类中高档汽车仪表板总成、保险杠总成、门内饰板总成及水箱支架、天窗框等内外饰件的生产。同时，公司掌握多种塑料成型工艺，可以批量生产高端搪塑仪表板，并结合产品的结构特点，开发新工艺，提高产品的一致性。

5、产品系列优势

公司具有较强的专业研发能力及配套能力，产品系列齐全、覆盖了汽车主要内外饰件和功能部件，可以为整车厂提供一体化内外饰件配套服务，使得公司能满足不同客户不同产品的需求。同时，在产品系列齐全的基础上，公司重点发展仪表板和保险杠等核心产品。

6、质量控制优势

公司始终将ISO/TS16949质量保证体系和客户要求贯彻于研发、制造全过程，并根据汽车零部件行业质量控制的特点设计了以产品质量控制为目标、以过程质量控制为手段的质量控制管理措施，在产品开发设计、原材料采购、工艺设计、模具设计、产品制造、质量控制检测等各个环节，通过APQP、DFMEA、PFMEA、PPAP、防错技术等手段，确保产品质量满足客户的要求，赢得了客户的好评。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

根据中国汽车工业协会统计，2017年上半年我国汽车产销1,352.58万辆和1,335.39万辆，同比增长4.64%和3.81%，增速比上年同期减缓1.83个百分点和4.33个百分点。其中，乘用车产销1,148.27万辆和1,125.30万辆，同比增长3.16%和1.61%，增速比上年同期减缓4.16个百分点和7.62个百分点；商用车产销204.30万辆和210.09万辆，同比增长13.80%和17.39%，增速比上年同期提升12.30个百分点和15.52个百分点。

在此市场背景下，公司2017年上半年实现营业收入49,349万元，同比增长19.52%；营业利润3,008万元，同比增长32.13%；利润总额2,959万元，同比增长19.21%；属于母公司的净利润 2,146 万元，同比增长3.70%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	493,492,010.36	412,903,638.34	19.52%	
营业成本	364,262,166.23	310,583,161.22	17.28%	
销售费用	23,825,994.39	18,897,611.04	26.08%	
管理费用	66,508,454.58	51,360,641.92	29.49%	
财务费用	2,884,577.73	6,071,564.00	-52.49%	银行借款减少，利息支出减少。
所得税费用	8,128,297.19	4,736,835.32	71.60%	递延所得税资产减少影响及未取得合理票据费用纳税调整
研发投入	16,859,286.76	19,941,588.96	-15.46%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,370,945.09	44,105,292.11	-211.94%	主要是支付采购款项大幅上升所致。
投资活动产生的现金流量净额	-190,117,433.08	-46,363,618.05	310.06%	主要是本期购买理财产品增加。
筹资活动产生的现金流量净额	222,497,952.58	-9,105,226.86	2,543.63%	主要是本期公司发行新股。
现金及现金等价物净增加额	-16,990,425.59	-11,363,552.80	49.52%	主要是银行存款减少（购买理财、承兑保证金增加）

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	493,492,010.36	100%	412,903,638.34	100%	19.52%
分行业					
汽车零配件业务	479,753,871.20	97.22%	405,044,915.67	98.10%	18.44%
其他业务	13,738,139.16	2.78%	7,858,722.67	1.90%	74.81%
分产品					
汽车零配件	479,753,871.20	97.22%	405,044,915.67	98.10%	18.44%
其他	13,738,139.16	2.78%	7,858,722.67	1.90%	74.81%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零配件业务	479,753,871.20	355,275,287.94	25.95%	18.44%	16.66%	1.13%
分产品						
汽车零配件	479,753,871.20	355,275,287.94	25.95%	18.44%	16.66%	1.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明
投资收益	2,991,827.18	10.11%	主要为联营子公司投资收益
公允价值变动损益	0.00	0.00%	

资产减值	3,921,034.28	13.25%	主要为坏账损失及存货跌价损失
营业外收入	650,617.50	2.20%	主要为固定资产处置利得
营业外支出	1,144,732.69	3.87%	主要为违约金

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	201,667,507.63	12.20%	182,692,673.98	14.89%	-2.69%	无重大变化
应收账款	250,450,238.65	15.16%	185,618,937.93	15.13%	0.03%	无重大变化
存货	245,945,903.91	14.88%	177,280,330.69	14.45%	0.43%	无重大变化
投资性房地产	2,145,000.14	0.13%	2,275,000.10	0.19%	-0.06%	无重大变化
长期股权投资	28,970,649.56	1.75%	31,004,778.08	2.53%	-0.78%	无重大变化
固定资产	368,309,480.47	22.29%	350,327,109.49	28.55%	-6.26%	无重大变化
在建工程	3,032,235.71	0.18%	787,119.00	0.06%	0.12%	无重大变化
短期借款	52,000,000.00	3.15%	165,360,000.00	13.48%	-10.33%	归还银行借款
长期借款	34,000,000.00	2.06%	34,000,000.00	2.78%	-0.72%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

具体情况详见“第十节财务报告之七合并财务报表项目注释 之45、所有权或使用权受到限制的资产”章节。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,336
报告期投入募集资金总额	4,001.15
已累计投入募集资金总额	4,001.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准海南钧达汽车饰件股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]433 号文）的核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.05 元，共计募集资金总额 27,150 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 22,336 万元。上述募集资金到位情况已经中证天通验证，并于 2017 年 4 月 21 日出具了《验资报告》（中证天通（2017）证验字第 0201001 号）。</p> <p>截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金专户余额合计为 337.48 万元（含银行存款利息扣除银行手续费净额 2.63 万元）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
佛山华盛洋年产 25 万套汽车塑料内外饰件生产项目	否	8,736	8,736	2,585.34	2,585.34	29.59%	2020 年 12 月	—	—	否
郑州钧达年产 30 万套汽车内外饰件生产项目	否	10,600	10,600	1,415.81	1,415.81	13.36%	2019 年 12 月	—	—	否
苏州新中达研发中心项目	否	3,000	3,000	0	0	0.00%	2018 年 12 月	—	—	否
承诺投资项目小计	--	22,336	22,336	4,001.15	4,001.15	--	--	—	--	--
合计	--	22,336	22,336	4,001.15	4,001.15	--	--	—	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目尚在建设期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内,项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 5 月 17 日,经公司董事会二届十四次会议审议通过,公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 3,986.46 万元。其中,佛山华盛洋年产 25 万套汽车塑料内外饰件生产项目以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金 2,585.34 万元,郑州钧达年产 30 万套汽车内外饰件生产项目以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金 1,401.12 万元。中证天通对此进行了专项审计并出具了《募集资金置换专项审核报告》(中证天通(2017)证特审字第 0201003 号);公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017 年 5 月 17 日,经公司董事会二届十四次会议审议通过,董事会同意用 8,000 万元募集									

	资金暂时补充流动资金；公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。该资金已于 2017 年 5 月从募集资金专户转出。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2017 年 5 月 17 日，经公司董事会审议通过，同意公司全资子公司郑州钧达、苏州新中达、佛山华盛洋使用额度不超过 10,000 万元人民币的闲置募集资金购买银行保本型理财产品，该额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。截至报告期末，郑州钧达使用闲置募集资金购买保本型理财产品余额 5,100 万元、苏州新中达使用闲置募集资金购买保本型理财产品余额 3,000 万元、佛山华盛洋使用闲置募集资金购买保本型理财产品余额 1,900 万元。其他尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
佛山华盛洋年产 25 万套汽车塑料内外饰件生产项目	2017 年 04 月 13 日	具体内容详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票招股说明书》
郑州钧达年产 30 万套汽车内外饰件生产项目	2017 年 04 月 13 日	
苏州新中达研发中心项目	2017 年 04 月 13 日	

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
开封中达	全资	汽车塑料	15,000,000	221,408,667.91	43,568,561.45	165,768,638.75	15,484,841.86	13,518,538.09
郑州卓达	子公司	内外饰件	10,000,000	148,514,880.46	51,276,315.13	70,080,864.35	11,302,759.24	8,395,089.74

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

新设立全资子公司柳州钧达汽车零部件有限公司于 2017 年 6 月完成工商设立登记，详见 2017 年 6 月 24 日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司完成工商设立登记的公告》。目前尚在筹建中，报告期内未开展任何经营活动。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,600	至	4,320
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,600		
业绩变动的原因说明	公司根据客户下达的年度(分月)生产计划,预计 1-9 月营业收入会保持增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营环境的风险。

公司作为一家汽车内外饰件的供应商，汽车市场需求的波动将直接影响公司的生产和销售。而全球汽车行业与宏观经济关联度较高，宏观经济的周期性波动又将对我国汽车生产和消费带来影响。如果国家宏观经济环境、国民经济发展态势发生重大不利变化或汽车产业技术升级和消费结构升级进度跟不上社会需求的发展，将会影响公司产品的市场需求，使公司产品面临市场需求下滑的风险。

应对措施:公司将密切关注国家行业政策和行业发展动态，加强技术创新能力和管理效率，以市场为导向，以技术提升为后盾，积极开拓新市场，整合有利资源，进一步扩大公司的市场份额，积极寻求新的增长。

2、客户集中的风险

公司客户为整车厂和一级配套厂商，报告期内，公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为63.29%，存在客户集中度较高的风险。如未来公司不能继续满足主要客户的审核要求、公司的产品被替代或者主要客户自身的生产经营发生了重大不利变化、公司与主要客户的交易不再持续，均会进一步给公司带来不利影响。

应对措施:公司充分发挥公司在技术、质量、服务等方面的优势，进一步扩大重点客户订单份额，同时加大开发客户力度以开拓增量市场。

3、成本上升的风险

一方面，公司主要原材料包括中聚丙烯、ABS、尼龙等多为石化产品，国际原油价格不稳定将影响塑料内饰件行业的生产制造成本；另一方面，作为劳动密集型企业，人力成本始终处于上升的发展状态将进一步挤压企业生产利润，这将成为一个长期的问题。

应对措施：通过原材料的集中采购降低采购成本；同时，加快设备、工装等技术升级改造，保持创新能力，进一步提高自动化水平、产能效率，降低生产成本。

4、技术进步的风险

随着汽车市场对能源问题及环保问题的要求日益加深，主机厂不断推出新能源、车内净化等概念产品，这将给零部件厂商提出很大的技术压力，零部件企业需要不断提高轻量化、智能化的研发技术，以配合市场发展要求，不断提高新技术的研发能力将成为一个重要的挑战。

应对措施：公司将立足现有汽车饰件市场，不断研发新技术、新工艺，引进先进的技术和设备，加大研发投入力度，提升装备水平，充分发挥自身的研发优势，通过优质的产品服务和良好的品牌形象，进一步加强与核心客户的全面战略合作，实现与客户共同发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2017 年 06 月 23 日	2017 年 06 月 24 日	《2016 年度股东大会决议公告》巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与仙河电气资产收购合同纠纷	2,250	否	柳州市柳北区人民法院作出(2017)桂 0205 执异 1 号《执行裁定书》，裁定“驳回异议人广西仙河电气有限公司的异议”。仙河电气已向上一级法院申请复议，法院尚未做出裁定。	不适用	不适用	2017年04月13日	内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票招股说明书》

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	获批的交易额度	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
开封河西	联营企业	销售商品	汽车饰件销售	市场定价	公允	1,129	7.60%	3,000	否	现金	定价合理，不会对公造成不利影响	2017年06月03日	巨潮资讯网《关于预计2017年度日常经营性关联交易的公告》
苏州建宁	受实质控制人重大影响	采购商品	金属件	市场定价	公允	494	3.70%	1,500	否	现金			
开封河西	联营企业	提供劳务	修模费	市场定价	公允	18	2.72%	—	—	现金			
合计				--	--	1,641	--	4,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况							不适用						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）							不适用						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）							不适用						

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	披露日期		日)					担保
开封中达	—	1,900	2016年06月27日	1,274.42	连带责任保证	59个月	否	否
钧达股份	—	4,200	2016年10月28日	4,200	抵押	36个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				5,474.42
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			6,100	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				5,474.42
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
开封中达	—	2,769.6	2016年10月10日	2,308	抵押	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				2,308
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			2,769.6	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				2,308
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				7,782.42
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			8,869.6	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				7,782.42
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.74%				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

报告期公司暂未开展精准扶贫工作,也无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、全资子公司郑州钧达汽车饰件有限公司变更经营范围, 详见 2017 年 6 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》;

2、2017 年 5 月 17 日召开第二届董事会第十四次会议, 会议审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》, 具体内容详见公司于 2017 年 5 月 18 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第十四次会议决议公告》。全资子公司柳州钧达汽车零部件有限公司于 2017 年 6 月完成工商设立登记, 详见 2017 年 6 月 24 日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司完成工商设立登记的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100%						90,000,000	75%
3、其他内资持股	90,000,000	100%						90,000,000	75%
其中：境内法人持股	85,500,000	95%						85,500,000	71.25%
境内自然人持股	4,500,000	5%						4,500,000	3.75%
二、无限售条件股份			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25%
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25%
三、股份总数	90,000,000	100%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100%

单位：股

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成公开发行新股30,000,000股，总股本由90,000,000股增加至120,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年3月31日，经中国证监会“证监许可[2017]433号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股股票3,000万股。2017年4月21日，经深圳证券交易所“深证上【2017】254号”文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“钧达股份”，股票代码“002865”，上市日2017年4月25日。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2017年4月21日完成了本公司首次公开发行股票登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2016年12月31日，基本每股收益0.62元，稀释后每股收益0.62元，归属公司普通股每股净资产6.22元。

2017年6月30日，基本每股收益0.21元，稀释后每股收益0.21元，归属公司普通股每股净资产6.66元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

经中国证监会“证监许可[2017]433 号”文核准，本公司首次公开发行人民币普通股股票 3,000 万股。本次发行采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购向公众投资者定价发行的方式，网上和网下发行数量分别为 2,700 万股和 300 万股，发行价格为 9.05 元/股。

经深圳证券交易所“深证上【2017】254 号”文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“钧达股份”，股票代码“002865”，上市日 2017 年 4 月 25 日。

相关文件公告在中国证监会指定网站（巨潮资讯网，网址 www.cninfo.com.cn）查询。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,779		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中汽塑料（苏州）有限公司	境内非国有法人	40.03%	48,041,370		48,041,370			
苏州杨氏创业投资有限公司	境内非国有法人	24.47%	29,358,630		29,358,630			
陆小红	境内自然人	3.75%	4,500,000		4,500,000			
海马汽车有限公司	境内非国有法人	3.00%	3,600,000		3,600,000			
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.41%	1,694,160		1,694,160			
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.84%	1,005,840		1,005,840			

深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.81%	966,150		966,150		
深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.69%	833,850		833,850		
王勇超	境内自然人	0.22%	259,000			259,000	
孙俊彪	境内自然人	0.13%	151,900			151,900	
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)4家合伙企业为一致行动关系,同受深圳市达晨财智创业投资管理有限公司控制。中汽塑料、杨氏投资、陆小红同受公司实际控制人为杨氏家族控制。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王勇超	259,000	人民币普通股	259,000				
孙俊彪	151,900	人民币普通股	151,900				
孙再固	134,800	人民币普通股	134,800				
冯伟成	112,300	人民币普通股	112,300				
张长平	107,000	人民币普通股	107,000				
陈博生	96,940	人民币普通股	96,940				
陈学根	89,400	人民币普通股	89,400				
俞泽民	87,900	人民币普通股	87,900				
蔡蓓蕾	87,800	人民币普通股	87,800				
李宏	87,600	人民币普通股	87,600				
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	前 10 名无限售条件股东中,王勇超通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 259,000 股;孙俊彪通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 151,900 股;张长平通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 107,000 股;陈博生通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 96,940 股,其余股东没有参与融资融券业务的情况。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南钧达汽车饰件股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,667,507.63	200,171,245.43
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	110,102,456.21	96,422,324.95
应收账款	250,450,238.65	193,841,266.50
预付款项	11,103,444.22	5,619,770.81
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	8,901,488.84	13,414,030.60
买入返售金融资产		
存货	245,945,903.91	252,671,838.20
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	17,536,203.95	22,848,781.78
其他流动资产	181,114,552.89	11,340,935.03
流动资产合计	1,026,821,796.30	796,330,193.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,970,649.56	33,981,830.60
投资性房地产	2,145,000.14	2,210,000.12
固定资产	368,309,480.47	365,482,649.77
在建工程	3,032,235.71	3,362,133.33
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	68,775,429.36	69,622,238.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	104,047,516.98	120,336,983.76
递延所得税资产	13,531,419.91	14,773,603.44
其他非流动资产	36,706,529.59	19,201,729.01
非流动资产合计	625,518,261.72	628,971,168.60
资产总计	1,652,340,058.02	1,425,301,361.90
流动负债：		
短期借款	52,000,000.00	119,840,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	257,159,297.47	187,521,612.31
应付账款	378,100,776.88	415,020,138.70
预收款项	38,385,320.03	43,295,462.08

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,668,121.16	24,588,287.09
应交税费	7,938,709.05	11,026,021.05
应付利息	0.00	167,978.64
应付股利	6,000,000.00	
其他应付款	3,085,666.67	559,806.03
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	44,459,414.36	16,075,240.78
其他流动负债		
流动负债合计	809,797,305.62	818,094,546.68
非流动负债：		
长期借款	34,000,000.00	34,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,617,291.22	13,423,182.86
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,617,291.22	47,423,182.86
负债合计	853,414,596.84	865,517,729.54
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	367,731,615.07	173,796,666.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,821,041.53	7,821,041.53
一般风险准备		
未分配利润	303,372,804.58	287,915,881.42
归属于母公司所有者权益合计	798,925,461.18	559,533,589.11
少数股东权益		250,043.25
所有者权益合计	798,925,461.18	559,783,632.36
负债和所有者权益总计	1,652,340,058.02	1,425,301,361.90

法定代表人：徐晓平

主管会计工作负责人：郑彤

会计机构负责人：刘阿华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,449,595.55	2,466,290.63
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	70,733,378.92	11,541,686.70
应收账款	120,833,562.59	45,771,982.28
预付款项	4,711,422.16	631,991.17
应收利息		
应收股利	67,676,140.90	
其他应收款	389,619,231.98	186,773,126.04
存货	95,295,994.83	118,159,584.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,583,178.05	1,583,178.05
其他流动资产	35,019,468.60	9,852,643.94
流动资产合计	790,921,973.58	376,780,483.24
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	193,225,006.22	195,836,187.26
投资性房地产		
固定资产	58,217,296.82	57,184,695.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,872,192.67	8,006,573.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,840,392.46	39,038,306.85
递延所得税资产	1,495,322.56	875,195.21
其他非流动资产	3,352,800.00	2,407,500.00
非流动资产合计	278,003,010.73	303,348,457.91
资产总计	1,068,924,984.31	680,128,941.15
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	59,849,407.37	
应付账款	167,972,987.23	174,086,018.78
预收款项	18,174,888.55	27,523,292.49
应付职工薪酬	3,782,220.34	4,020,389.19
应交税费	825,223.89	81,501.76
应付利息		72,377.08
应付股利	6,000,000.00	
其他应付款	15,252,931.65	56,843,666.64
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	37,963,956.05	9,085,120.78
其他流动负债		
流动负债合计	324,821,615.08	286,712,366.72
非流动负债：		

长期借款	34,000,000.00	34,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,368,583.49	4,542,128.15
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,368,583.49	38,542,128.15
负债合计	362,190,198.57	325,254,494.87
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	392,748,936.55	196,664,030.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,821,041.53	7,821,041.53
未分配利润	186,164,807.66	60,389,373.86
所有者权益合计	706,734,785.74	354,874,446.28
负债和所有者权益总计	1,068,924,984.31	680,128,941.15

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	493,492,010.36	412,903,638.34
其中：营业收入	493,492,010.36	412,903,638.34
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	466,404,502.00	396,027,550.07
其中：营业成本	364,262,166.23	310,583,161.22
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	5,002,274.79	2,474,592.76
销售费用	23,825,994.39	18,897,611.04
管理费用	66,508,454.58	51,360,641.92
财务费用	2,884,577.73	6,071,564.00
资产减值损失	3,921,034.28	6,639,979.13
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）	2,991,827.18	5,887,511.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,988,818.96	5,887,511.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,079,335.54	22,763,600.13
加：营业外收入	650,617.50	2,209,578.44
其中：非流动资产处置利得	562,930.73	6,008.00
减：营业外支出	1,144,732.69	154,985.86
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,585,220.35	24,818,192.71
减：所得税费用	8,128,297.19	4,736,835.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,456,923.16	20,081,357.39
归属于母公司所有者的净利润	21,456,923.16	20,691,089.54
少数股东损益		-609,732.15
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,456,923.16	20,081,357.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,456,923.16	20,691,089.54
归属于少数股东的综合收益总额		-609,732.15
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.21	0.23
(二)稀释每股收益	0.21	0.23

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐晓平

主管会计工作负责人：郑彤

会计机构负责人：刘阿华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	171,266,672.32	132,970,421.93
减：营业成本	139,573,928.02	96,201,224.68
税金及附加	608,481.29	575,858.04
销售费用	8,174,650.34	7,181,737.15
管理费用	22,587,968.94	11,219,022.11
财务费用	1,970,580.66	3,014,056.50
资产减值损失	4,330,193.60	2,712,801.15
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）	138,255,661.75	5,887,511.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,988,818.96	5,887,511.86
其他收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	132,276,531.22	17,953,234.16
加：营业外收入	4.16	6,008.00
其中：非流动资产处置利得		6,008.00
减：营业外支出	1,121,228.93	49,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,155,306.45	17,910,242.16
减：所得税费用	-620,127.35	1,451,359.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,775,433.80	16,458,883.01
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	131,775,433.80	16,458,883.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	389,230,554.94	492,535,866.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,972,609.57	4,880,554.04
经营活动现金流入小计	393,203,164.51	497,416,420.40
购买商品、接受劳务支付的现金	315,451,800.82	338,850,878.95
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	76,365,960.93	61,314,341.04
支付的各项税费	39,156,805.22	35,094,720.37
支付其他与经营活动有关的现金	11,599,542.63	18,051,187.93
经营活动现金流出小计	442,574,109.60	453,311,128.29
经营活动产生的现金流量净额	-49,370,945.09	44,105,292.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,003,008.22	6,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,053,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	308.81	
投资活动现金流入小计	14,056,317.03	6,810,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,773,750.11	43,173,618.05
投资支付的现金	7,400,000.00	10,000,000.00
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	170,000,000.00	
投资活动现金流出小计	204,173,750.11	53,173,618.05

投资活动产生的现金流量净额	-190,117,433.08	-46,363,618.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	241,500,000.00	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00
取得借款收到的现金	55,000,000.00	157,760,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	296,500,000.00	160,160,000.00
偿还债务支付的现金	70,760,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,242,047.42	6,329,326.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,935,900.00
筹资活动现金流出小计	74,002,047.42	169,265,226.86
筹资活动产生的现金流量净额	222,497,952.58	-9,105,226.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,990,425.59	-11,363,552.80
加：期初现金及现金等价物余额	113,581,689.32	82,004,394.92
六、期末现金及现金等价物余额	96,591,263.73	70,640,842.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	108,413,909.07	107,980,213.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,374,423.61	1,178,604.21
经营活动现金流入小计	109,788,332.68	109,158,817.83
购买商品、接受劳务支付的现金	90,186,778.06	60,847,783.83
支付给职工以及为职工支付的现金	15,440,183.57	8,559,588.58
支付的各项税费	2,891,535.66	8,589,628.84
支付其他与经营活动有关的现金	3,233,569.65	3,947,929.45
经营活动现金流出小计	111,752,066.94	81,944,930.70
经营活动产生的现金流量净额	-1,963,734.26	27,213,887.13
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	8,000,000.00	6,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	59,219,699.81	217,636,164.57
投资活动现金流入小计	67,219,699.81	224,446,164.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,819,563.61	23,553,067.43
投资支付的现金	2,400,000.00	12,600,000.00
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	114,590,941.00	204,217,002.13
投资活动现金流出小计	138,810,504.61	240,370,069.56
投资活动产生的现金流量净额	-71,590,804.80	-15,923,904.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	241,500,000.00	
取得借款收到的现金	35,000,000.00	103,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	188,756,049.97	22,878,620.03
筹资活动现金流入小计	465,256,049.97	125,878,620.03
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,696,865.69	3,031,834.79
支付其他与筹资活动有关的现金	381,021,340.30	61,355,900.00
筹资活动现金流出小计	388,718,205.99	159,387,734.79
筹资活动产生的现金流量净额	76,537,843.98	-33,509,114.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,983,304.92	-22,219,132.62
加：期初现金及现金等价物余额	2,466,290.63	25,477,401.97
六、期末现金及现金等价物余额	5,449,595.55	3,258,269.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	90,000,000.00				173,796,666.16				7,821,041.53		287,915,881.42	250,043.25	559,783,632.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				173,796,666.16				7,821,041.53		287,915,881.42	250,043.25	559,783,632.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				193,934,948.91						15,456,923.16	-250,043.25	239,141,828.82
（一）综合收益											21,456,923.16		21,456,923.16

总额													
(二)所有者投入和减少资本	30,000,000.00				196,084,905.66							-250,043.25	225,834,862.41
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				196,084,905.66								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配					-2,149,956.75						-6,000,000.00		-8,149,956.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他					-2,149,956.75								-2,149,956.75
(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	120,000,000.00				367,731,615.07				7,821,041.53		303,372,804.58		798,925,461.18

上年金额

单位：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、上年期末余额	90,000,000.00				173,796,666.16				6,461,091.30		233,522,177.59		503,779,935.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				173,796,666.16				6,461,091.30		233,522,177.59		503,779,935.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,359,950.23		54,393,703.83	250,043.25	56,003,697.31
（一）综合收益总额											55,753,654.06	-2,149,956.75	53,603,697.31
（二）所有者投入和减少资本												2,400,000.00	2,400,000.00
1. 股东投入的普通股												2,400,000.00	2,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,359,950.23		-1,359,950.23		
1. 提取盈余公积									1,359,950.23		-1,359,950.23		
2. 提取一般风													

险准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余 额	90,000,000.00				173,796,666.16				7,821,041.53		287,915,881.42	250,043.25	559,783,632.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				196,664,030.89				7,821,041.53	60,389,373.86	354,874,446.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				196,664,030.89				7,821,041.53	60,389,373.86	354,874,446.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				196,084,905.66					125,775,433.80	351,860,339.46
（一）综合收益总额										131,775,433.80	131,775,433.80
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				196,084,905.66						226,084,905.66
1．股东投入的普通股	30,000,000.00				196,084,905.66						226,084,905.66
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计											

海南钧达汽车饰件股份有限公司 2017 年半年度报告全文

入所有者权益 的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
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	120,000,000.00				392,748,936.55				7,821,041.53	186,164,807.66	706,734,785.74

额											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上年金额

单位：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、上年期末余额	90,000,000.00				196,664,030.89				6,461,091.30	48,149,821.75	341,274,943.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				196,664,030.89				6,461,091.30	48,149,821.75	341,274,943.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,359,950.23	12,239,552.11	13,599,502.34
（一）综合收益总额										13,599,502.34	13,599,502.34
（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									1,359,950.23	-1,359,950.23	
1. 提取盈余公积									1,359,950.23	-1,359,950.23	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	90,000,000.00				196,664,030.89				7,821,041.53	60,389,373.86	354,874,446.28

三、公司基本情况

、公司基本情况

（一）历史沿革

海南钧达汽车饰件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海南钧达汽车饰件有限公司，成立于2003年4月3日，经海南省海口市工商行政管理局核准登记成立，《企业法人营业执照》注册号为460100000069511。2012年8月11日，经本公司召开的创立大会暨第一次股东大会决议同意，由海南钧达汽车饰件有限公司以截至2012年6月30日经审计的账面净资产287,505,542.76元折合9,000万股份（每股面值1元），整体变更为股份有限公司，溢价部分197,505,542.76元计入资本公积。本次以净资产折股业经北京中证天通会计师事务所有限公司于2012年8月13日出具的中证天通[2012]验字第21015号验资报告审验。上述事项于2012年8月21日在海南省海口市工商行政管理局办理登记手续。

本公司发起股东及出资情况如下：

发起人名称	出资金额（元）	出资比例
中汽塑料（苏州）有限公司	48,041,370.00	53.3793%
苏州杨氏创业投资有限公司	29,358,630.00	32.6207%
陆小红	4,500,000.00	5.00%
海马汽车有限公司	3,600,000.00	4.00%
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	1,694,160.00	1.8824%
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	1,005,840.00	1.1176%
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	966,150.00	1.0735%
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	833,850.00	0.9265%
合计	90,000,000.00	100.00%

2017年4月，经中国证监会“证监许可[2017]433号”文核准，并经深圳证券交易所“深证上【2017】254号”同意，本公司公开发行了人民币普通股股票（A股）3,000万股。发行后公司总股本增至12,000万股。本次变更业经中证天通验证，并出具了《验资报告》（中证天通（2017）证验字第0201001号）。2017年4月25日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码为002865。

公司法定代表人：徐晓平。

公司注册地址：海口市南海大道168号海口保税区内海南钧达大楼。

公司办公地址：海口市南海大道168号海口保税区内海南钧达大楼。

公司法定中文名称：海南钧达汽车饰件股份有限公司。

主要产品为：汽车饰件生产和销售，包括保险杠、仪表板、门板、饰板及相关模具等。

（二）业务性质及主要经营活动

经营范围为：汽车零部件、模具、五金配件、塑料制品、塑料原材料、化工原料（化学危险品除外）生产、销售、研发和技术服务，进出口贸易（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

（三）合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共9户，包括海南新苏模塑工贸有限公司、开封中达汽车饰件有限公司、苏州新中达汽车饰件有限公司、郑州卓达汽车零部件制造有限公司、重庆森迈汽车配件有限公司、佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司、郑州钧达汽车饰件有限公司、武汉钧达汽车饰件有限公司以及武汉钧达长海精密模具有限公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

（四）财务报告批准报出情况

本公司财务报告已经董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币，合并财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

本公司及附属公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定

资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

9、金融工具

1、金融资产或负债的确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入其他综合收益，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

交易费用

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可观察输入值。

折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

金融资产的常规购买和出售

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限收取或交付金融资产。证券交易所、银行间市场、外汇交易中心等市场发生的证券、外汇买卖交易，通常采用常规方式。以常规方式买卖金融资产，应当按交易日会计进行确认和终止确认。交易日是指企业承诺买入或者卖出金融资产的日期。交易日会计的处理原则包括：（1）在交易日确认将于结算日取得的资产及偿付的债务；（2）在交易日终止确认将于结算日交付的金融资产并确认相关损益，同时确认将于结算日向买方收取的款项。上述交易所形成资产和负债相关的利息，通常应于结算日所有权转移后开始计提并确认。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

金融资产转移

金融资产转移，包括两种情形：

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：对该金融资产的未业

绩不享有任何利益,也不承担与转移金融资产相关的任何未来支付义务的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;对保留了该金融资产中内在的合同权利或义务,或者取得了与转移金融资产相关的新合同权利或义务的,按照其继续涉入该金融资产的程度确认相关金融资产及有关负债。

10、应收款项

(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	单项金额 100 万元以上的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。
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,应当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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金及保证金组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
押金及保证金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计难以收回的单项金额不重大的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：已经就处置该非流动资产作出决议；与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注二、资产减值。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

固定资产的初始确认：

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%~31.67%

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。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

16、在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用

寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

19、长期资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、融资租赁出租人未担保余值、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每期末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损

益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、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。如果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。

本公司长期待摊费用主要核算模具开发成本，按照客户是否补偿模具开发成本分为两类：一是模具开发成本全部由本公司承担，客户不支付模具开发费的，待产品投入量产后采用直线法摊销，其中单项价值在10万元以下的模具一次性摊销、单项价值在10万元以上的模具在2年内摊销。二是客户补偿模具开发成本的，在模具开发阶段确认模具收入时结转模具成本；待产品投入量产后，剩余模具成本按2年期限摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括：1）设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）；2）设定受益计划。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划的会计处理通常分四步骤：1）确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；2）确定设定受益计划净负债或净资产；3）确定应当计入当期损益的金额；4）确定应当计入其他综合收益的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

22、预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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。

(1) 本公司销售汽车饰件产品在符合以下条件时确认收入

根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户检验合格并领用，已经取得客户出具的产品开票通知单（包括客户供应链系统直接发布的产品领下线数量和客户通过邮件发送的产品领下线数量两种形式）；产品已定价从而销售货款金额已确定，销货款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 本公司销售汽车饰件模具收入具体核算方法

汽车零部件模具生产周期较长，其付款或结算模式一般分不同阶段，收款与开票按完工百分比进行，但模具至客户验收合格并达到批量生产条件时才满足客户最终的生产需求。出于谨慎原则，公司在模具完工并经客户验收合格达到批量生产条件后，确认收入。根据合同约定，在模具未经验收合格之前，收到客户的预付款、无论是否开具发票，均作为预收账款核

算。

在成本核算方面，根据与客户的开发合同约定条款，分为以下几类：

①全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将生产模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具费用。这种模式下，公司于模具经验收合格达到批量生产条件，确认收入的同时将模具全额结转营业成本。

②部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，公司在模具经验收合格达到批量生产条件、确认收入的同时按照开发成本的相应比例确认营业成本，其余部分成本随着相关产品的销售按直线法摊销。

③全额摊销：公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部由公司承担，开发成功后公司将相应的开发成本随着相关产品的销售按直线法摊销，逐步计入营业成本。

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4、本公司提供汽车零部件组装业务的收入确认模式如下

本公司生产汽车塑料饰件，同时受客户委托将电器零部件（主要包括音响、空调等）与本公司生产的汽车塑料饰件组装为驾驶舱模块总成。在该业务模式下，本公司与客户分别签订电器零部件采购合同和驾驶舱模块总成的销售合同，本公司最终对客户销售售价构成包括自产塑料件售价、与向客户采购的电器零部件相同的价格、装配费。本公司虽然与客户签订了电器零部件采购合同并且最终实现对其销售，并且双方均按税法规定开具了增值税发票，但由于公司在此业务模式下并未改变电器零部件的状态、也没有对其进行具有附加价值的加工，核心的业务是公司销售自产货物并对客户提供装配劳务，因此基于实质重于形式原则，本公司只确认自产货物的销售收入和装配劳务收入。另外，由于公司已经与客户签订电器零部件的采购合同，在上述零部件在装配工作完成之前，其权利义务已转移至本公司，因此本公司将电器零部件的库存作为本公司存货核算和列报。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 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；

(2) 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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

(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) 融资租赁的会计处理方法

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。

(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

将来受到租赁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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于2017年5月修订了《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2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至2017年6月30日之间新增的政府补助根据前述会计准则进行调整。该准则的实施对本公司财务报告无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南钧达汽车饰件股份有限公司	15%
海南新苏模塑工贸有限公司	25%
开封中达汽车饰件有限公司	15%
郑州钧达汽车饰件有限公司	25%
郑州卓达汽车零部件制造有限公司	25%
苏州新中达汽车饰件有限公司	25%
佛山华盛洋模具塑料制造有限公司	25%
重庆森迈汽车配件有限公司	25%

武汉钧达汽车饰件有限公司	25%
武汉钧达长海精密模具有限公司	25%
柳州钧达汽车零部件有限公司	25%
海南钧达汽车饰件股份有限公司柳州分公司	25%

2、税收优惠

1、本公司申报期内享受的税收优惠政策

本公司于2012年9月6日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201246000022，有效期三年。2015年10月30日，本公司高新技术企业资格经复审通过，并取得编号为GR201546000007的高新技术企业证书，有效期为三年；本公司2017企业所得税税率为15%。

2、子公司开封中达汽车饰件有限公司享受的税收优惠政策

子公司开封中达汽车饰件有限公司于2014年10月23日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201441000301，有效期三年。该公司2017年企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,649.29	81,179.52
银行存款	96,421,614.44	113,500,509.80
其他货币资金	105,076,243.90	86,589,556.11
合计	201,667,507.63	200,171,245.43

其他说明

其他货币资金系承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	107,602,456.21	96,422,324.95
商业承兑票据	2,500,000.00	
合计	110,102,456.21	96,422,324.95

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	26,332,000.00
合计	26,332,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,764,895.71	100.00%	13,314,657.06		250,450,238.65
合计	263,764,895.71	100.00%	13,314,657.06		250,450,238.65
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,896,713.85	100.00%	11,055,447.35		193,841,266.50
合计	204,896,713.85	100.00%	11,055,447.35		193,841,266.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	263,267,128.03	13,261,484.45	
1 至 2 年	491,078.08	49,107.81	
2 至 3 年	5,249.60	2,624.80	
3 年以上	1,440.00	1,440.00	
合计	263,764,895.71	13,314,657.06	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,259,209.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
长丰猎豹	非关联方	57,414,419.18	2,684,606.18	21.77%
东风柳州汽车有限公司	非关联方	53,692,123.64	2,870,720.96	20.36%
四川野马汽车股份有限公司	非关联方	25,991,576.70	1,299,578.84	9.85%
海马汽车	关联方	23,306,405.89	1,165,320.30	8.84%
佛吉亚集团	非关联方	15,519,487.74	775,974.39	5.88%
合计		175,924,013.15	8,796,200.67	66.70%

注：海马汽车包含一汽海马汽车有限公司、海马轿车有限公司、海马商务汽车有限公司；长丰猎豹包括湖南长丰猎豹汽车有限公司、安徽猎豹汽车有限公司；野马汽车包括四川野马汽车股份有限公司、四川野马汽车销售有限公司；佛吉亚集团包括佛吉亚（南京）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、南方佛吉亚汽车部件有限公司、佛山佛吉亚旭阳内饰系统有限公司、东风佛吉亚汽车内饰有限公司。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,024,844.88	90.29%	5,052,562.31	89.91%
1 至 2 年	527,900.65	4.75%	530,257.46	9.44%
2 至 3 年	530,257.46	4.78%	16,517.56	0.29%
3 年以上	20,441.23	0.18%	20,433.48	0.36%
合计	11,103,444.22	--	5,619,770.81	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款总额比例
北京金证互通资本服务股份有限公司	非关联方	2,770,000.00	25%
阿而拜驿辅(上海)模具设备有限公司	非关联方	650,000.00	6%
四川信易电热机械有限公司	非关联方	595,000.00	5%
广州红宇自动化设备有限公司	非关联方	549,000.00	5%
佛山市海龙德模具科技有限公司	非关联方	484,240.95	4%
合计		5,048,240.95	45%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,354,288.84	100.00%	452,800.00		8,901,488.84
合计	9,354,288.84	100.00%	452,800.00		8,901,488.84
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,841,330.60	100.00%	427,300.00		13,414,030.60
合计	13,841,330.60	100.00%	427,300.00		13,414,030.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	510,000.00	25,500.00	5%
1 至 2 年	300,000.00	30,000.00	10%
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50%
3 年以上	247,300.00	247,300.00	100%
合计	1,357,300.00	452,800.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	0	0	0
押金及保证金组合	7,996,988.84	0	0
合计	7,996,988.84	0	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,357,300.00	847,300.00
押金及保证金组合	7,996,988.84	12,994,030.60
合计	9,354,288.84	13,841,330.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
远东国际租赁有限公司	押金	4,595,900.00	1 年以内	49.13	0
东风小康汽车有限公司重庆分公司	押金	500,000.00	1 年以内	5.35	0
代垫职工个人社保公积金	代交社保公积金	483,006.43	1 年以内	5.16	0
河南省电力公司开封供电公司	押金	240,000.00	3 年以上	2.57	0
郑州燃气股份有限公司	押金	160,000.00	3 年以上	1.71	0
合计	--	5,978,906.43	--	63.92%	0

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,211,181.70	4,136,594.99	90,074,586.71	65,132,584.69	4,895,971.17	60,236,613.52
在产品	1,763,374.80		1,763,374.80	3,722,824.64		3,722,824.64
库存商品	55,430,154.76	3,413,855.93	52,016,298.83	52,686,642.52	4,646,454.39	48,040,188.13
发出商品	106,440,237.56	4,441,798.24	101,998,439.32	140,214,742.08	813,499.03	139,401,243.05
委托加工物资	93,204.25		93,204.25	1,270,968.86		1,270,968.86
合计	257,938,153.07	11,992,249.16	245,945,903.91	263,027,762.79	10,355,924.59	252,671,838.20

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	4,895,971.17	384,506.53		1,143,882.71		4,136,594.99
库存商品	4,646,454.39	337,425.99		1,570,024.45		3,413,855.93
发出商品	813,499.03	3,628,299.21				4,441,798.24
合计	10,355,924.59	4,350,231.73		2,713,907.16		11,992,249.16

部分原材料在较长时间内将不会使用，本公司将其账面价值全额计提跌价准备；个别子公司本期产量较低，单位产品

分摊的人工和制造费用较高，导致部分产品售价低于成本，本公司按照售价低于成本的金额计提了存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	17,536,203.95	22,848,781.78
合计	17,536,203.95	22,848,781.78

其他说明：

将于一年以内全部摊销完毕的模具开发费等在一年内到期的非流动资产列报。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税及预交税金	8,181,310.39	11,340,935.03
理财产品	140,000,000.00	
结构性存款	30,000,000.00	
其他	2,933,242.50	
合计	181,114,552.89	11,340,935.03

9、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
对联营企业投资	33,981,830.60			2,988,818.96			8,000,000.00			28,970,649.56	
小计	33,981,830.60			2,988,818.96			8,000,000.00			28,970,649.56	
合计	33,981,830.60			2,988,818.96			8,000,000.00			28,970,649.56	

其他说明

2012年2月24日，本公司与河西工业株式会社、广州河西汽车内饰件有限公司签订《合资合同》，共同出资设立开封河西汽车饰件有限公司（以下简称“开封河西公司”）。按照合资合同约定，开封河西公司总投资额1935万美元，注册资本970万美元，其中本公司出资388万美元，占注册资本的40%。2012年2月28日，开封河西公司经开封市工商行政管理局核准注册

成立。截至2017年6月30日止，本公司实际出资额为美元388万元，折合人民币2,404.76万元，占实收资本的40%。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,600,000.00			2,600,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,600,000.00			2,600,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	389,999.88			389,999.88
2.本期增加金额	64,999.98			64,999.98
(1) 计提或摊销	64,999.98			64,999.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	454,999.86			454,999.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	2,145,000.14			2,145,000.14
2.期初账面价值	2,210,000.12			2,210,000.12

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	252,107,877.90	307,988,688.73	12,543,178.91	15,538,375.86	588,178,121.40
2.本期增加金额	2,100,637.92	21,143,485.74	721,373.76	617,625.28	24,583,122.70
(1) 购置	2,100,637.92	12,740,959.24	721,373.76	617,625.28	16,180,596.20
(2) 在建工程转入		8,402,526.50			8,402,526.50
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,054,559.78			4,054,559.78
(1) 处置或报废					
4.期末余额	254,208,515.82	325,077,614.69	13,264,552.67	16,156,001.14	608,706,684.32
二、累计折旧					
1.期初余额	59,979,153.26	143,345,743.70	9,080,386.77	10,290,187.90	222,695,471.63
2.本期增加金额	6,610,793.68	13,086,430.22	625,673.93	1,096,324.90	21,419,222.79
(1) 计提	6,610,793.68	13,086,430.22	625,673.93	1,096,324.90	21,419,222.79
3.本期减少金额		3,717,490.51			3,717,490.51
(1) 处置或报废		3,717,490.51			3,717,490.51
4.期末余额	66,589,946.94	152,714,683.41	9,706,060.70	11,386,512.80	240,397,203.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	187,618,568.88	172,362,931.28	3,558,491.97	4,769,488.34	368,309,480.47
2.期初账面价值	192,128,724.64	164,642,945.03	3,462,792.14	5,248,187.96	365,482,649.77

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,918,102.62	13,102,751.44		9,815,351.18
机器设备	9,105,128.19	863,166.24		8,241,961.95
合计	32,023,230.81	13,965,917.68		18,057,313.13

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,573,519.99
合计	1,573,519.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州钧达厂房及办公楼	5,766,442.29	正办理相关手续
佛山华盛洋 3、4 号厂房	7,000,035.43	正办理相关手续
柳州分公司厂房办公楼	13,264,272.37	正办理相关手续
合计	26,030,750.09	

其他说明

2011年10月10日，子公司苏州新中达汽车饰件有限公司原股东苏州隆新汽车零部件制造有限公司（后更名为苏州隆新塑料电器有限公司，以下简称“苏州隆新”）以其自有的房屋、土地使用权、机器设备和设施等非货币性资产对其增资。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司2011年10月10日出具的国融兴华评报字【2011】第385号《资产评估报告书》，上述用于出资的非货币资产的资产账面价值为3,930.62万元，评估价值为5,598.35万元，增值额为1,667.73万元。本次增资时，苏州新中达汽车饰件有限公司按评估值入账确认固定资产和无形资产价值。苏州隆新与本公司受同一实质控制人控制，因此上述业务构成同一控制下的企业合并，按照《企业会计准则》规定，相关资产应按历史成本计价，本公司于编制合并财务报表时对相关资产原值和账面价值进行调整后列报，减少固定资产原值10,443,219.34元，减少2017年6月30日的累计折旧5,834,329.76元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

在建工程	3,032,235.71		3,032,235.71	3,362,133.33		3,362,133.33
合计	3,032,235.71		3,032,235.71	3,362,133.33		3,362,133.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
需安装设备		2,962,133.33	7,191,675.22	8,402,526.50		1,751,282.05						其他
其他零星工程		400,000.00	880,953.66			1,280,953.66						其他
合计		3,362,133.33	8,072,628.88	8,402,526.50		3,032,235.71	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	75,769,778.56		416,576.92	888,888.92	77,075,244.40
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	75,769,778.56		416,576.92	888,888.92	77,075,244.40
二、累计摊销					
1.期初余额	7,139,352.19		17,357.35	296,296.29	7,453,005.83

2.本期增加金额	781,535.93		20,828.82	44,444.46	846,809.21
(1) 计提	781,535.93		20,828.82	44,444.46	846,809.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,920,888.12		38,186.17	340,740.75	8,299,815.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	67,848,890.44		378,390.75	548,148.17	68,775,429.36
2.期初账面价值	68,630,426.37		399,219.57	592,592.63	69,622,238.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具开发成本	139,594,282.17	59,426,815.21	37,803,825.34	45,431,377.12	115,785,894.92
货架及其他支出	3,591,483.37	5,228,709.47	3,022,366.83		5,797,826.01
减：一年内到期金额	-22,848,781.78	-6,781,555.21	-12,094,133.04		-17,536,203.95
合计	120,336,983.76	57,873,969.47	28,732,059.13	45,431,377.12	104,047,516.98

其他说明

模具其他减少系公司代客户开发模具，实现模具开发、销售业务收入，相应结转模具成本所致。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,709,706.22	4,997,965.62	21,838,671.94	4,347,466.72
内部交易未实现利润			26,304,251.42	6,576,062.86

可抵扣亏损	7,648,589.07	1,912,147.27		
工资及附加	2,525,957.56	612,841.62	3,385,094.16	802,648.42
预提成本费用			1,738,115.43	434,528.86
其他	24,033,861.48	6,008,465.40	10,419,879.14	2,612,896.58
合计	59,918,114.33	13,531,419.91	63,686,012.09	14,773,603.44

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,531,419.91		14,773,603.44

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付模具、设备款	36,706,529.59	19,201,729.01
合计	36,706,529.59	19,201,729.01

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	99,840,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	52,000,000.00	119,840,000.00

短期借款分类的说明：

截止期末，本公司无逾期未偿还借款。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	200,159,297.47	180,521,612.31
银行承兑汇票	57,000,000.00	7,000,000.00

合计	257,159,297.47	187,521,612.31
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	361,028,567.65	399,007,650.49
1-2 年（含 2 年）	12,814,020.86	11,774,463.84
2-3 年（含 3 年）	3,321,279.12	3,303,815.12
3 年以上	936,909.25	934,209.25
合计	378,100,776.88	415,020,138.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康奈可（广州）汽车模具制造有限公司	2,603,745.53	合同尚未履行完毕
台州市凯华汽车模具有限公司	1,946,367.54	合同尚未履行完毕
昆山鸿永盛模具有限公司	1,688,400.00	合同尚未履行完毕
浙江凯华模具有限公司	768,000.00	合同尚未履行完毕
东莞市东城翔鹤五金机械厂	603,231.33	合同尚未履行完毕
浙江祥安模塑有限公司	503,200.00	合同尚未履行完毕
钜泰塑料模具制品（深圳）有限公司	485,000.00	合同尚未履行完毕
浙江三雷模塑有限公司	452,000.00	合同尚未履行完毕
合计	9,049,944.40	--

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,872,320.03	35,133,462.08
1-2 年（含 2 年）	3,351,000.00	3,162,000.00
2-3 年（含 3 年）	3,162,000.00	

3 年以上	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	38,385,320.03	43,295,462.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西通达（集团）有限公司	5,000,000.00	未结算
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	3,351,000.00	补偿费
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2,562,000.00	补偿费
郑州比克新能源汽车有限公司	600,000.00	项目中止
合计	11,513,000.00	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,588,287.09	75,750,059.57	77,670,225.50	22,668,121.16
二、离职后福利-设定提存计划		4,868,464.29	4,868,464.29	
合计	24,588,287.09	80,618,523.86	82,538,689.79	22,668,121.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	16,042,600.05	62,127,461.29	65,682,908.52	12,487,152.82
2、职工福利费		1,597,934.68	1,925,299.15	-327,364.47
3、社会保险费		8,365,590.14	8,204,646.03	160,944.11
4、住房公积金		1,335,608.00	1,292,746.00	42,862.00
5、工会经费和职工教育经费	8,545,687.04	2,323,465.46	564,625.80	10,304,526.70
合计	24,588,287.09	75,750,059.57	77,670,225.50	22,668,121.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,686,442.18	4,686,442.18	
2、失业保险费		182,022.11	182,022.11	
合计		4,868,464.29	4,868,464.29	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,475,911.22	3,529,325.21
企业所得税	2,893,321.53	5,320,865.70
个人所得税	38,689.63	48,573.55
城市维护建设税	183,891.05	217,761.47
房产税	429,274.83	795,797.53
土地使用税	866,509.32	928,166.73
教育费附加	82,295.71	102,424.32
地方教育附加	54,863.80	68,282.90
其他	-2,086,048.04	14,823.64
合计	7,938,709.05	11,026,021.05

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提利息		167,978.64
合计	0.00	167,978.64

公司无逾期未支付。

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

本公司2016年年度权益分派方案已获2017年6月23日召开的2016年度股东大会审议通过。具体方案为：以公司现有总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,733,601.97	325,135.83
1-2 年	145,380.00	31,905.77
2-3 年	206,220.27	
3 年以上	464.43	202,764.43
合计	3,085,666.67	559,806.03

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	9,459,414.36	10,075,240.78
借款	35,000,000.00	6,000,000.00
合计	44,459,414.36	16,075,240.78

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-6,000,000.00	-6,000,000.00
合计	34,000,000.00	34,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司于2016年4月与交通银行海南省分行签订三年期分次归还本金的借款合同，抵押物为子公司佛山华盛洋模具塑料制造有限公司土地和房产，于2017年6月变更为信用借款。

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		
融资租赁款	19,076,705.58	23,498,423.64
减：一年以内到期金额	9,459,414.36	10,075,240.78
合计	9,617,291.22	13,423,182.86

其他说明：

一年以内到期的金额重分类至一年内到期的非流动负债项目列报。

29、股本

单位：元

	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	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

2017年4月，经中国证监会“证监许可[2017]433号”文核准，并经深圳证券交易所“深证上【2017】254号”同意，本公司公开发行了人民币普通股股票（A股）3,000万股。发行后公司总股本增至12,000万股。本次变更业经中证天通验证，并出具了《验资报告》（中证天通（2017）证验字第0201001号）。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,796,666.16	196,084,905.66	2,149,956.75	367,731,615.07
合计	173,796,666.16	196,084,905.66	2,149,956.75	367,731,615.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司收购子公司武汉钧达长海精密模具有限公司少数股东持有的48%股权，该公司成为本公司全资子公司，导致合并报表层面资本公积减少。

2017年4月20日止，中国银河证券股份有限公司已收到募集资金人民币27150万元，扣除证券承销费人民币3000万元后，余额人民币24150万元。本公司已收到中国银河证券股份有限公司扣除证券承销费之后的余额人民币24150万元。再扣除审计、律师等中介机构费用人民币1814万元后，募集资金净额为人民币22336万元，实际募集资金净额加上本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额2,724,905.66元合计人民币226,084,905.66元，其中：新增注册资本人民币3000万元，余额人民币196,084,905.66转入资本公积（股本溢价，含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,821,041.53			7,821,041.53
合计	7,821,041.53			7,821,041.53

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	287,915,881.42	233,522,177.59
调整后期初未分配利润	287,915,881.42	233,522,177.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,456,923.16	55,753,654.06
减：提取法定盈余公积		1,359,950.23
应付普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	303,372,804.58	287,915,881.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,753,871.20	355,275,287.94	405,044,915.67	304,542,448.01
其他业务	13,738,139.16	8,986,878.29	7,858,722.67	6,040,713.21
合计	493,492,010.36	364,262,166.23	412,903,638.34	310,583,161.22

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,443,529.26	1,423,200.90

教育费附加	1,024,765.17	891,542.12
房产税	2,533,980.36	159,849.74
合计	5,002,274.79	2,474,592.76

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及仓储费	20,141,737.48	16,001,440.81
工资福利费	1,645,605.90	1,361,393.66
招待费	1,447,239.20	904,427.20
差旅费及其他费用	591,411.81	630,349.37
合计	23,825,994.39	18,897,611.04

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利性支出	22,139,133.93	18,171,354.79
研发费	16,859,286.76	13,908,511.62
业务招待费	11,460,689.08	3,438,876.44
无形资产摊销及折旧	4,151,267.69	3,451,321.13
维修费	1,178,014.03	1,340,080.89
差旅费	3,428,800.54	2,550,080.60
税金及附加	45,388.68	2,256,215.08
咨询服务费	2,443,480.24	2,085,068.75
办公费	720,703.38	788,542.03
车辆使用费	561,763.81	245,026.04
其他	3,519,926.44	3,125,564.55
合计	66,508,454.58	51,360,641.92

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,809,556.17	6,264,855.04
汇兑损益	-513.60	1,715.13
手续费及其他	248,217.12	210,289.97
减：利息收入	1,172,681.96	405,296.14
合计	2,884,577.73	6,071,564.00

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,284,709.71	2,048,821.53
二、存货跌价损失	1,636,324.57	4,591,157.60
合计	3,921,034.28	6,639,979.13

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,988,818.96	5,887,511.86
其他投资收益	3,008.22	
合计	2,991,827.18	5,887,511.86

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	562,930.73	6,008.00	
其中：固定资产处置利得	562,930.73	6,008.00	
政府补助	78,600.00	2,090,100.00	
其他	9,086.77	113,470.44	
合计	650,617.50	2,209,578.44	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益
------	------	------	------	--------------	------------	------------	------------	---------------

				盈亏				相关
企业发展扶持资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,040,100.00	与收益相关
专利资金补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,600.00		与收益相关
优秀企业奖励款		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	75,000.00	50,000.00	与收益相关
转型升级创新发展专项资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	78,600.00	2,090,100.00	--

41、营业外支出

单位：元

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
其他支出	1,144,732.69	154,985.86	1,144,732.69
合计	1,144,732.69	154,985.86	1,144,732.69

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,886,113.66	6,735,812.56
递延所得税费用	1,242,183.53	-1,998,977.24
合计	8,128,297.19	4,736,835.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,585,220.35
加：纳税所得调增额	-123,988,557.31
应纳税所得额	-94,403,336.96
当期所得税费用	6,886,113.67
递延所得税费用	1,242,183.53
其中：递延所得税资产本期增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	1,242,183.53
所得税费用	8,128,297.19

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	3,600.00	2,096,540.00
其他	3,969,009.57	2,784,014.04
合计	3,972,609.57	4,880,554.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	31,500.00	1,595,900.00

经营性费用支出、备用金支出	11,568,042.63	16,455,287.93
合计	11,599,542.63	18,051,187.93

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品资金收回		
其他	308.81	
合计	308.81	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	140,000,000.00	
结构性存款	30,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 项目费用		340,000.00
信用证保证金及融资租赁保证金		2,595,900.00
合计		2,935,900.00

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	21,456,923.16	20,081,357.39
加：资产减值准备	3,921,034.28	4,252,629.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,701,732.22	19,044,879.19
无形资产摊销	846,809.21	780,909.75

长期待摊费用摊销	55,882,110.23	30,889,026.74
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）	-562,930.73	6,008.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,884,577.73	6,264,855.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,991,827.18	-5,887,511.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,242,183.53	-1,998,977.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,089,609.72	-9,740,762.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,548,313.12	-11,284,088.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,292,854.14	-8,303,033.34
经营活动产生的现金流量净额	-49,370,945.09	44,105,292.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	96,591,263.73	70,640,842.12
减：现金的期初余额	113,581,689.32	82,004,394.92
现金及现金等价物净增加额	-16,990,425.59	-11,363,552.80

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,591,263.73	113,581,689.32
其中：库存现金	169,649.29	81,179.52
可随时用于支付的银行存款	96,421,614.44	113,500,509.80
三、期末现金及现金等价物余额	96,591,263.73	113,581,689.32

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,076,243.90	承兑汇票保证金
应收票据	26,332,000.00	子公司苏州新中达汽车饰件有限公司将大额应收票据向银行质押，用于拆分成金额较小的应付票据
固定资产	106,756,438.89	用于向银行抵押借款
无形资产	31,356,656.90	用于向银行抵押借款
应收账款	12,101,578.71	用于向银行抵押借款

合计	281,622,918.40	--
----	----------------	----

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期公司无非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期公司无同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

报告期公司处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

报告期公司无其他原因导致的合并范围变动的情况。

九、在其他主体中的权益

1、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	
海南新苏模塑工贸有限公司	海南	海口市	生产	100.00%		境内非金融子企业
开封中达汽车饰件有限公司	河南	开封市	生产	100.00%		境内金融子企业
郑州钧达汽车饰件有限公司	河南	郑州市	生产	100.00%		境内非金融子企业
郑州卓达汽车零部件制造有限公司	河南	郑州市	生产	100.00%		境内金融子企业
佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司	广东	佛山市	生产	100.00%		境内金融子企业
重庆森迈汽车配件有限公司	重庆	重庆市	生产	100.00%		境内金融子企业

武汉钧达汽车饰件有限公司	湖北	武汉市	生产	100.00%		境内非金融子企业
苏州新中达汽车饰件有限公司	江苏	苏州市	生产	100.00%		境内金融子企业
武汉钧达长海精密模具有限公司	湖北	武汉市	生产	100.00%		境内非金融子企业
柳州钧达汽车零部件有限公司	广西	柳州市	生产	100.00%		境内非金融子企业

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
开封河西汽车饰件有限公司	河南	开封市	生产	40.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	52,663,092.59	66,385,607.28
非流动资产	40,361,305.52	41,811,962.57
资产合计	93,024,398.11	108,197,569.85
流动负债	20,602,585.43	23,247,804.56
负债合计	20,602,585.43	23,247,804.56
归属于母公司股东权益	72,421,812.68	84,949,765.29
按持股比例计算的净资产份额	28,968,725.07	33,979,906.12
对联营企业权益投资的账面价值	28,970,649.56	33,981,830.60
营业收入	56,474,559.13	137,945,459.45
净利润	7,472,047.39	22,161,410.95
综合收益总额	7,472,047.39	22,161,410.95

本年度收到的来自联营企业的股利	8,000,000.00	6,800,000.00
-----------------	--------------	--------------

十、与金融工具相关的风险

本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。公司董事会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，董事会授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师会审计公司风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本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。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有外币货币资金及应收账款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，公司日常不持有外币资金，仅有零星的外币采购业务，在经营活动中占比极低，故本公司所面临的外汇风险并不大。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自浮动利率的短期借款。本公司借款利率多随法定利率变动而变化。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销客户信用风险。

为降低信用风险，本公司执行监控客户信用状况等程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。此外，由于行业特点，本公司主要客户均为国际和国内知名汽车品牌生产企业，客户信用度较好，因此，本公司管理层认为所承担的信用风险不高。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中汽塑料（苏州）有限公司	苏州市	销售塑料原辅材料（实际无经营）	128,000,000.00	40.03%	40.03%
苏州杨氏创业投资有限公司	苏州市	项目投资、股权投资	64,000,000.00	24.47%	24.47%

本企业最终控制方是苏州杨氏创业投资有限公司。

其他说明：

本公司实质控制人为苏州杨氏家族，该家族共同控制苏州杨氏创业投资有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州隆新塑料电器有限公司	同一实质控制人控制
江苏华达模塑有限公司	同一实质控制人控制
苏州市建宁金属制品有限公司	受本公司实质控制人重大影响
杨氏家族成员（杨仁元、陆惠芬、陆小红、陆玉红、陆小文、徐晓平、徐卫东、徐勇、陆徐扬）	实质控制人
徐晓平、陈康仁、徐勇、徐卫东、杨金弟、张先宇、王松林、何俊、姚国宏、吴福财、邹树钧、谭浩、王世毅、陈家涛、王德斌、莫红远	董事、监事、高级管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
开封河西汽车饰件有限公司	饰件销售	11,293,519.73	30,000,000.00	否	14,470,560.78
开封河西汽车饰件有限公司	修模费	184,307.69		否	
合计		11,477,827.42	30,000,000.00	否	14,470,560.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州市建宁金属制品有限公司	金属件	4,941,534.11	5,258,318.54
合计		4,941,534.11	5,258,318.54

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
开封中达汽车饰件有限公司	12,744,166.04	2016年06月27日	2020年05月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
徐晓平、徐勇	10,000,000.00	2017年03月31日	2018年03月31日	否
徐晓平、徐勇	10,000,000.00	2017年03月31日	2018年03月31日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高管	1,580,000.00	1,580,000.00
合计	1,580,000.00	1,580,000.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	开封河西汽车饰件有限公司	2,407,726.07		2,814,389.36	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州市建宁金属制品有限公司	14,957,892.72	11,026,986.68

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、担保事项详见本附注五之“(十七) 所有权受到限制的资产”。

2、广西仙河电气有限公司因担保合同纠纷案件被广西柳州中小企业信用担保有限公司申请执行，因发行人之前已租赁仙河电气厂房及土地使用权用于生产经营，为保持生产经营的稳定，经各方协商一致并经法院裁定，由仙河电气将其位于柳州市阳和工业新区雅容工业园2号的国有土地使用权、地上房产及动产等资产作价2,250万元变卖给本公司。仙河电气认为本公司履行上述协议过程中存在未及时付款的违约行为，于2016年10月30日向广西壮族自治区柳州市鱼峰区人民法院提起诉讼（案号：(2017)桂0203民初123号），请求：“1、法院判令解除原告与被告于2016年2月21日签订《资产收购协议》；2、法院判令被告向原告支付由于其违约行为造成原告的损失2,250,000元(损失按双方约定，一方违约应支付给另一方的违约金计算)；3、本案的诉讼费用等由被告负担。”2017年2月9日，柳州市鱼峰区人民法院作出(2017)桂0203民初123号《民事裁定书》，裁定公司与仙河电气资产收购合同纠纷一案中止诉讼。2017年2月6日，柳州市柳北区人民法院作出(2017)桂0205执异1号《执行裁定书》，裁定“驳回异议人广西仙河电气有限公司的异议”。截至本报告签署之日，仙河电气已向上一级法院申请复议，上一级法院尚未作出裁定。

2、其他

本公司于2017年6月20日设立全资子公司柳州钧达汽车零部件有限公司，已取得柳州市工商行政管理局核发的《营业执照》，目前尚在筹建中，报告期内未开展任何经营活动。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,194,663.78	100.00%	6,361,101.19		120,833,562.59
合计	127,194,663.78	100.00%	6,361,101.19		120,833,562.59
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,221,448.38	100.00%	2,449,466.10		45,771,982.28

合计	48,221,448.38	100.00%	2,449,466.10		45,771,982.28
----	---------------	---------	--------------	--	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	127,193,223.78	6,359,661.19	5%
3 年以上	1,440.00	1,440.00	100%
合计	127,194,663.78	6,361,101.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,911,635.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
东风柳州汽车有限公司	非关联方	53,692,123.64	2,684,606.18	42.21
湖南长丰猎豹汽车有限公司	非关联方	37,150,344.81	1,857,517.24	29.21
安徽猎豹汽车有限公司	非关联方	20,264,074.37	1,013,203.72	15.93
一汽海马汽车有限公司	非关联方	15,833,873.98	791,693.70	12.45
荣成华泰汽车有限公司	非关联方	240,269.91	12,013.50	0.19
合计		127,180,686.71	6,359,034.34	99.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	389,619,231.98	100.00%			389,619,231.98
合计	389,619,231.98	100.00%			389,619,231.98
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,773,126.04	100.00%			186,773,126.04
合计	186,773,126.04	100.00%			186,773,126.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	387,907,759.98	0	0
押金及保证金组合	1,711,472.00	0	0
合计	389,619,231.98	0	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	387,907,759.98	178,753,835.04
押金及保证金组合	1,711,472.00	8,019,291.00
合计	389,619,231.98	186,773,126.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
郑州钧达汽车饰件有限公司	往来款	104,737,172.22	1 年以内	26.88%	0.00
佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司	往来款	104,341,105.54	1 年以内	26.78%	0.00
重庆森迈汽车配件有限公司	往来款	56,608,623.94	1 年以内	14.53%	0.00
郑州卓达汽车零部件制造有限公司	往来款	42,980,600.06	1 年以内	11.03%	0.00
武汉钧达汽车饰件有限公司	往来款	36,614,000.00	1 年以内	9.40%	0.00
合计	--	345,281,501.76	--		

3、长期股权投资

单位：元

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	164,254,356.66	0.00	164,254,356.66	161,854,356.66		161,854,356.66
对联营、合营企业投资	28,970,649.56	0.00	28,970,649.56	33,981,830.60		33,981,830.60
合计	193,225,006.22	0.00	193,225,006.22	195,836,187.26		195,836,187.26

(1) 对子公司投资

单位：元

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
海南新苏模塑工贸有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
开封中达汽车饰件有 限公司	19,824,059.83			19,824,059.83		
郑州钧达汽车饰件有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州新中达汽车饰件 有限公司	61,834,989.59			61,834,989.59		
郑州卓达汽车零部件 制造有限公司	10,570,180.71			10,570,180.71		
佛山市华盛洋模具塑	3,000,000.00			3,000,000.00		

料制造有限公司					
武汉钧达钧达汽车饰件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
重庆森迈汽车配件有限公司	46,025,126.53			46,025,126.53	
武汉钧达长海精密模具有限公司	2,600,000.00	2,400,000.00		5,000,000.00	
合计	161,854,356.66	2,400,000.00		164,254,356.66	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
开封河西汽车饰件有限公司	33,981,830.60			2,988,818.96			8,000,000.00			28,970,649.56	
小计	33,981,830.60			2,988,818.96			8,000,000.00			28,970,649.56	
合计	33,981,830.60			2,988,818.96			8,000,000.00			28,970,649.56	

(3) 其他说明

2012年2月24日，本公司与河西工业株式会社、广州河西汽车内饰件有限公司签订《合资合同》，共同出资设立开封河西汽车饰件有限公司（以下简称“开封河西公司”）。按照合资合同约定，开封河西公司总投资额1935万美元，注册资本970万美元，其中本公司出资388万美元，占注册资本的40%。2012年2月28日，开封河西公司经开封市工商行政管理局核准注册成立。截至2017年6月30日止，本公司实际出资额为美元388万元，折合人民币2,404.76万元，占实收资本的40%。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,266,590.77	136,797,137.35	130,737,586.20	94,538,037.07
其他业务	3,000,081.55	2,776,790.67	2,232,835.73	1,663,187.61

合计	171,266,672.32	139,573,928.02	132,970,421.93	96,201,224.68
----	----------------	----------------	----------------	---------------

5、投资收益

单位：元

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	2,988,818.96	5,887,511.86
其他投资收益	135,266,842.79	
合计	138,255,661.75	5,887,511.86

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	562,930.73	
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）	78,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,135,645.92	
减：所得税影响额	-157,973.61	
合计	-336,141.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.21	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	3.37%	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2017年半年度报告全文。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

海南钧达汽车饰件股份有限公司

董事长：徐晓平

2017年8月23日