

常熟市汽车饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度



# 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90

## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13439 号

常熟汽车饰件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了常熟汽车饰件股份有限公司（以下简称常熟汽饰）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，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，公允反映了常熟汽饰 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十二。</p> <p>2017年度常熟汽饰实现营业收入133,937.85万元，主营业务收入126,913.34万元，占营业收入的94.76%。</p> <p>由于收入是衡量常熟汽饰业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们因而将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>② 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</li> <li>③ 执行分析性程序，结合产品类型，对收入及毛利情况进行分析，检查毛利波动的合理性；</li> <li>④ 针对本年确认的收入，在抽样的基础上取得相关收入确认依据，抽查客户提供的看板系统结算资料、下线结算资料和产品（模具）验收资料以确认收入确认是否符合公司的收入确认时点和确认政策；</li> <li>⑤ 针对本年确认的关联方销售收入，抽查经客户确认的发货单单据和结算资料，核对关联方采购数据，并结合关联方的销售情况检查分析收入确认是否符合公司的收入确认时点和确认政策；</li> <li>⑥ 对本期重大销售和期末重大应收账款余额执行函证及替代测试程序；</li> <li>⑦ 在资产负债表日前后对收入进行截止性测试，检查核对产品看板结算或下线结算资料，结合相关支持性文件，以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。</li> </ol>
<p>(二) 联营企业及合营企业投资收益的确认</p> <p>投资收益确认的会计政策及投资收益的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释九。</p>	<p>我们就投资收益确认执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解、测试和评价管理层与长期股权投资和投资收益的确认、财务报表编制相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2017 年度常熟汽饰实现投资收益 16,401.93 万元，其中联营企业及合营企业投资收益 14,489.89 万元，占全年利润总额的 67.70%。</p> <p>由于联营企业及合营企业投资收益对常熟汽饰营业利润和净利润的影响重大，且由于业务特点涉及较多的关联交易，存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵投资收益的内在风险，我们因而将投资收益的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>② 检查当期新增长期股权投资，获取工商信息、被投资企业章程、董事会名单等相关资料，检查初始投资成本确认是否符合企业会计准则的规定，判断权益法核算的合理性，检查公司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是否准确；</p> <p>③ 对联营企业、合营企业的财务报表进行审计；获取其他会计师出具的审计报告，检查适用会计政策是否与常熟汽饰一致，分析常熟汽饰所获取的联营企业、合营企业财务报表与原报表差异的合理性；</p> <p>④ 复核并检查当年度确认公司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，检查与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益是否已进行抵销；</p> <p>⑤ 检查联营企业、合营企业的分红情况，以评价其已被正确会计记录。</p>

#### 四、其他信息

常熟汽饰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常熟汽饰年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

常熟汽饰管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估常熟汽饰的持续经营能力，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。

治理层负责监督常熟汽饰的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对常熟汽饰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常熟汽饰不能持续经营。

(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) 就常熟汽饰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。

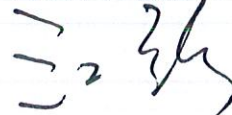
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

## 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 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)

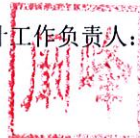
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	390,842,181.86	775,861,946.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	107,913,197.05	101,400,700.00
应收账款	(三)	419,541,881.47	475,722,028.68
预付款项	(四)	31,495,963.00	28,099,818.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	7,810,441.76	15,210,442.49
买入返售金融资产			
存货	(六)	206,274,592.60	158,686,766.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	40,902,307.86	7,691,347.03
流动资产合计		1,204,780,565.60	1,562,673,050.00
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	572,855,942.36	493,755,077.88
投资性房地产	(十)	59,572,751.99	54,845,756.41
固定资产	(十一)	764,946,326.93	574,514,874.29
在建工程	(十二)	175,932,154.66	112,927,322.13
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	(十三)	190,450,880.34	170,833,936.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	16,341,440.56	2,003,450.02
递延所得税资产	(十五)	42,440,579.18	37,961,230.92
其他非流动资产	(十六)	36,381,365.82	20,329,746.94
非流动资产合计		1,958,921,441.84	1,567,171,395.40
资产总计		3,163,702,007.44	3,129,844,445.40

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:





## 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 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	附注四	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	215,255,472.96	422,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	100,940,192.59	63,879,698.55
应付账款	(十九)	304,243,211.72	398,456,542.81
预收款项	(二十)	66,031,463.94	27,594,630.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	12,511,721.38	12,150,202.94
应交税费	(二十二)	22,449,870.50	25,074,918.52
应付利息	(二十三)	282,113.61	513,336.25
应付股利			
其他应付款	(二十四)	116,321,984.84	40,937,942.13
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	(二十五)	3,721,663.76	2,962,357.26
其他流动负债			
流动负债合计		841,757,695.30	993,569,628.49
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十六)	6,621,073.04	6,986,374.02
递延收益	(二十七)	65,682,317.24	46,278,286.56
递延所得税负债	(十五)	1,699,870.12	1,903,854.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,003,260.40	55,168,515.12
负债合计		915,760,955.70	1,048,738,143.61
所有者权益:			
股本	(二十八)	280,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	1,136,900,805.00	1,136,514,396.24
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	85,249,705.40	67,736,766.90
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	736,936,174.44	596,855,138.65
归属于母公司所有者权益合计		2,239,086,684.84	2,081,106,301.79
少数股东权益		8,854,366.90	
所有者权益合计		2,247,941,051.74	2,081,106,301.79
负债和所有者权益总计		3,163,702,007.44	3,129,844,445.40

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:



报表第2页

会计机构负责人:



吴洪

## 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 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	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		346,819,878.88	766,520,801.29
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		13,670,000.00	22,920,000.00
应收账款	(一)	142,303,502.56	110,693,513.78
预付款项		5,930,813.75	13,001,648.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	550,991,494.29	371,063,921.24
存货		60,707,602.02	46,910,453.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,890,111.78
流动资产合计		1,120,423,291.50	1,334,000,450.23
非流动资产:			
可供出售金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	798,100,554.84	591,327,690.36
投资性房地产		34,978,874.55	28,778,551.80
固定资产		132,516,577.87	141,637,381.29
在建工程		17,884,265.05	4,014,355.98
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		51,661,901.27	54,215,726.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,671,483.11	
递延所得税资产		22,915,233.17	23,373,449.36
其他非流动资产		3,499,000.00	
非流动资产合计		1,167,227,889.86	943,347,154.89
资产总计		2,287,651,181.36	2,277,347,605.12

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:



报表第3页

会计机构负责人:



吴淼

## 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 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	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		215,255,472.96	422,000,000.00
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		31,503,092.59	21,809,698.55
应付账款		76,188,261.79	85,976,082.04
预收款项		20,261,101.31	8,932,366.12
应付职工薪酬		4,596,742.33	4,988,865.74
应交税费		9,120,820.10	4,242,172.11
应付利息		282,113.61	513,336.25
应付股利			
其他应付款		108,742,727.65	12,103,592.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,736,635.62	1,621,277.26
其他流动负债			
流动负债合计		467,686,967.96	562,187,390.43
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,877,839.83	2,263,151.99
递延收益		34,005,246.47	33,741,336.19
递延所得税负债		1,699,870.12	1,903,854.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,582,956.42	37,908,342.72
负债合计		505,269,924.38	600,095,733.15
所有者权益:			
股本		280,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,111,693,909.56	1,111,693,909.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,249,705.40	67,736,766.90
未分配利润		305,437,642.02	217,821,195.51
所有者权益合计		1,782,381,256.98	1,677,251,871.97
负债和所有者权益总计		2,287,651,181.36	2,277,347,605.12

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:



张



澜峰



吴霖

常熟市汽车饰件股份有限公司  
合并利润表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,339,378,526.82	1,436,850,334.32
其中: 营业收入	(三十二)	1,339,378,526.82	1,436,850,334.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,277,395,219.67	1,330,116,588.67
其中: 营业成本	(三十二)	1,044,342,989.76	1,092,827,903.15
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)	18,666,465.05	16,717,581.05
销售费用	(三十四)	27,273,806.80	28,975,471.31
管理费用	(三十五)	177,104,383.28	164,183,534.81
财务费用	(三十六)	9,423,363.38	15,786,560.98
资产减值损失	(三十七)	584,211.40	11,625,537.37
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)	(三十八)	164,019,278.18	133,036,490.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		144,898,864.48	121,485,097.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-5,507.47	5,890,408.03
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十)	7,790,121.20	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		233,787,199.06	245,660,644.12
加: 营业外收入	(四十一)	8,817,377.56	5,584,148.55
减: 营业外支出	(四十二)	348,461.04	70,921.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		242,256,115.58	251,173,871.44
减: 所得税费用	(四十三)	15,092,459.40	24,870,368.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		227,163,656.18	226,303,502.67
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		227,163,656.18	226,303,502.67
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		-430,318.11	
2. 归属于母公司股东的净利润		227,593,974.29	226,303,502.67
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		227,163,656.18	226,303,502.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,593,974.29	226,303,502.67
归属于少数股东的综合收益总额		-430,318.11	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.81	1.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.81	1.08

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:

常熟市汽车饰件股份有限公司  
利润表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	308,191,382.02	335,635,963.88
减: 营业成本	(四)	219,064,946.69	245,040,440.09
税金及附加		5,456,933.74	5,214,717.54
销售费用		8,891,456.14	9,216,314.50
管理费用		63,200,926.81	69,235,447.38
财务费用		1,856,466.05	7,430,789.05
资产减值损失		4,434,035.93	783,501.25
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)	(五)	164,019,278.18	133,036,490.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		144,898,864.48	121,485,097.53
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-25,223.13	
其他收益		2,919,130.56	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		172,199,802.27	131,751,244.51
加: 营业外收入		6,614,920.65	5,510,036.67
减: 营业外支出		254,795.48	52,052.36
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		178,559,927.44	137,209,228.82
减: 所得税费用		3,430,542.43	-6,822,152.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		175,129,385.01	144,031,380.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		175,129,385.01	144,031,380.86
(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		175,129,385.01	144,031,380.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.63	0.69
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.63	0.69

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:



*(Signature)*

主管会计工作负责人:



*(Signature)*

会计机构负责人:



*(Signature)*

## 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		1,121,057,216.74	1,260,685,233.11
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		8,842.42	
经营活动现金流入小计	(四十四)	51,390,044.21	41,012,568.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,172,456,103.37	1,301,697,801.29
客户贷款及垫款净增加额		725,636,481.07	774,036,409.68
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			
支付的各项税费		175,193,269.21	154,627,973.70
支付其他与经营活动有关的现金		80,488,848.07	107,312,682.45
经营活动现金流出小计	(四十四)	110,447,247.06	82,591,319.12
经营活动产生的现金流量净额		1,091,765,845.41	1,118,568,384.95
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		80,690,257.96	183,129,416.34
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		143,118,413.70	101,549,592.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,932,486.90	325,619.87
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	(四十四)	24,631,395.00	4,210,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,682,295.60	106,085,712.78
投资支付的现金		312,483,980.85	213,980,211.19
质押贷款净增加额		66,389,706.90	497,900.00
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			
投资活动产生的现金流量净额		378,873,687.75	214,478,111.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		-203,191,392.15	-108,392,398.41
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		3,453,173.39	686,520,000.00
取得借款收到的现金		3,453,173.39	
发行债券收到的现金		215,255,472.96	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		218,708,646.35	1,126,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,000,000.00	402,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		77,609,544.88	136,772,569.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	(四十四)	4,596,226.46	14,494,951.30
筹资活动产生的现金流量净额		504,205,771.34	553,267,520.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-285,497,124.99	573,252,479.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,646,952.40	1,903,336.12
加：期初现金及现金等价物余额		-409,645,211.58	649,892,833.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		766,165,199.58	116,272,366.02
		356,519,988.00	766,165,199.58

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：



报表第 7 页

## 常熟市汽车饰件股份有限公司

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,315,014.81	353,433,195.50
收到的税费返还		8,842.42	
收到其他与经营活动有关的现金		31,059,842.16	21,913,655.07
经营活动现金流入小计		359,383,699.39	375,346,850.57
购买商品、接受劳务支付的现金		232,483,452.61	215,611,696.12
支付给职工以及为职工支付的现金		53,495,241.93	50,535,141.27
支付的各项税费		12,278,623.51	24,030,461.04
支付其他与经营活动有关的现金		31,534,621.54	29,889,839.41
经营活动现金流出小计		329,791,939.59	320,067,137.84
经营活动产生的现金流量净额		29,591,759.80	55,279,712.73
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		68,998,405.38	79,948,368.74
取得投资收益收到的现金		147,504,885.16	109,781,685.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,206.67	2,787,388.49
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		2,074,491.00	3,210,500.00
投资活动现金流入小计		218,692,988.21	195,727,942.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,135,652.75	22,738,268.70
投资支付的现金		380,489,273.05	185,244,900.00
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		412,624,925.80	207,983,168.70
投资活动产生的现金流量净额		-193,931,937.59	-12,255,225.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			686,520,000.00
取得借款收到的现金		260,957,756.11	472,573,747.90
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		260,957,756.11	1,159,093,747.90
偿还债务支付的现金		435,322,188.94	393,109,069.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,609,544.88	136,772,569.19
支付其他与筹资活动有关的现金		4,596,226.46	14,494,951.30
筹资活动现金流出小计		517,527,960.28	544,376,589.80
筹资活动产生的现金流量净额		-256,570,204.17	614,717,158.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,664,291.56	1,903,336.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-422,574,673.52	659,644,981.04
加: 期初现金及现金等价物余额		759,977,880.00	100,332,898.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		337,403,206.48	759,977,880.00

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:

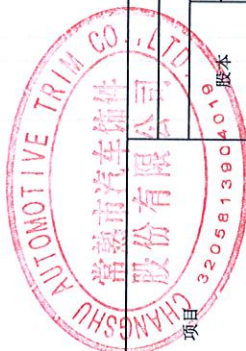
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



常熟市汽车饰件股份有限公司  
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	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额					1,136,514,396.24				67,736,766.90		596,855,138.65		2,081,106,301.79
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					1,136,514,396.24				67,736,766.90		596,855,138.65		2,081,106,301.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					386,408.76				17,512,938.50		140,081,035.79	8,854,366.90	166,834,749.95
(一) 综合收益总额											227,593,974.29	-430,318.11	227,163,656.18
(二) 所有者投入和减少资本					386,408.76							9,284,685.01	9,671,093.77
1. 股东投入的普通股												9,284,685.01	9,284,685.01
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					386,408.76								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									17,512,938.50		-87,512,938.50		386,408.76
2. 提取一般风险准备									17,512,938.50		-17,512,938.50		-70,000,000.00
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、本期末余额					1,136,900,805.00				85,249,705.40		736,936,174.44	8,854,366.90	2,247,941,051.74

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:

吴峰  
印章

主管会计工作负责人:

吴峰  
印章

会计机构负责人:

吴峰  
印章

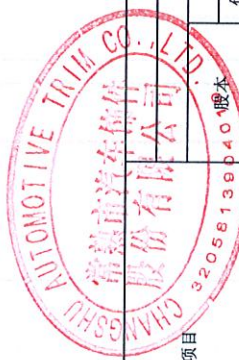


常熟市汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

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											
	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额				535,647,707.95				53,333,628.81		454,254,774.07		1,253,236,110.83
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				535,647,707.95				53,333,628.81		454,254,774.07		1,253,236,110.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				600,866,688.29				14,403,138.09		142,600,364.58		827,870,190.96
（一）综合收益总额										226,303,502.67		226,303,502.67
（二）所有者投入和减少资本				600,866,688.29								600,866,688.29
1. 股东投入的普通股				600,866,688.29								600,866,688.29
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								14,403,138.09		-83,703,138.09		-69,300,000.00
2. 提取一般风险准备								14,403,138.09		-14,403,138.09		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-69,300,000.00		-69,300,000.00
（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				1,136,514,396.24				67,736,766.90		596,855,138.65		2,081,106,301.79



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：

*吴峰*

主管会计工作负责人：

*吴峰*

会计机构负责人：

*吴峰*



常熟市汽车饰件股份有限公司  
所有者权益变动表

2017年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期						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	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	280,000,000.00				1,111,693,909.56				67,736,766.90	217,821,195.51	1,677,251,871.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	280,000,000.00				1,111,693,909.56				67,736,766.90	217,821,195.51	1,677,251,871.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									17,512,938.50	87,616,446.51	105,129,385.01
(一) 综合收益总额											
(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. 提取盈余公积									17,512,938.50	-87,512,938.50	-70,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									17,512,938.50	-17,512,938.50	
3. 其他										-70,000,000.00	-70,000,000.00
(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、本期末余额	280,000,000.00				1,111,693,909.56				85,249,705.40	305,437,642.02	1,782,381,256.98

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:



常熟市汽车饰件股份有限公司  
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				所有者权益合计				
	股本		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
	优先股	永续债							
一、上年年末余额	210,000,000.00		510,827,221.27				53,333,628.81	157,492,952.74	931,653,802.82
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	210,000,000.00		510,827,221.27				53,333,628.81	157,492,952.74	931,653,802.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,000,000.00		600,866,688.29				14,403,138.09	60,328,242.77	745,598,069.15
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00		600,866,688.29					144,031,380.86	144,031,380.86
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00		600,866,688.29						670,866,688.29
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							14,403,138.09	-83,703,138.09	-69,300,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配							14,403,138.09	-14,403,138.09	-69,300,000.00
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、本期末余额	280,000,000.00		1,111,693,909.56				67,736,766.90	217,821,195.51	1,677,251,871.97

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:

吴峰

吴森

吴森

吴森

报表第 12 页

常熟市汽车饰件股份有限公司  
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

常熟市汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为常熟市汽车内饰件材料厂、常熟市汽车饰件有限公司,于1996年7月在江苏省常熟市注册成立。经多次改制、增资及股权转让,截至2012年5月31日,公司注册资本为人民币93,822,170.90元。

根据公司2012年9月董事会决议及2012年9月发起人协议及章程的规定,并经江苏省商务厅2012年9月25日“苏商资[2012]1131号”《省商务厅关于同意常熟市汽车饰件有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,公司以2012年5月31日为基准日,将常熟市汽车饰件有限公司整体变更为股份有限公司,变更后注册资本及实收股本均为人民币210,000,000.00元,2012年11月5日办妥工商变更手续。根据公司2013年年度股东大会及2015年第四次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会2016年12月2日“证监许可[2016]2974号”《关于核准常熟市汽车饰件股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司于2016年12月向社会公开发行人民币普通股(A股)70,000,000股,增加注册资本人民币70,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币280,000,000.00元。

截至2017年12月31日,本公司累计发行股本总数28,000万股,注册资本为28,000万元,注册地址:常熟市海虞北路288号。本公司主要经营活动为:从事汽车饰件开发设计、制造、加工,销售自产产品。本公司的实际控制人为罗小春、王卫清夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	长春市常春汽车内饰件有限公司(简称“长春常春”)
2	芜湖市常春汽车内饰件有限公司(简称“芜湖常春”)
3	北京常春汽车零部件有限公司(简称“北京常春”)
4	成都市苏春汽车零部件有限公司(简称“成都苏春”)

序号	子公司名称
5	沈阳市常春汽车零部件有限公司（简称“沈阳常春”）
6	常熟市凯得利物资回收有限公司（简称“凯得利”）
7	江苏常春汽车技术有限公司（简称“江苏常春”）
8	天津常春汽车零部件有限公司（简称“天津常春”）
9	佛山常春汽车零部件有限公司（简称“佛山常春”）
10	常源科技（天津）有限公司（简称“天津常源”）
11	天津常春汽车技术有限公司（简称“天津技术”）

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

公司自本报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 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

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本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：本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：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

本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（包括本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

本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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映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。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，本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，本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，本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本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,本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

本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。

当本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。

本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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本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**

**1、 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。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (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；本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。本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,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,本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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:为公允价值的下跌超过初始成本的 50%。公允价值下跌“非暂时性”的标准为:可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。投资成本的计算方法为:初始确认时,按照公允价值计入,相关交易费用应计入初始入账金额。持续下跌期间的确定依据为:连续下跌或

再下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(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：

单项金额重大的具体标准为：金额在 200 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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，将其归入关联方组合（合并及合营、联营企业）或账龄组合计提坏账准备。

##### 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：

关联方组合	纳入合并财务报表合并范围的企业及合营、联营企业
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的企业及合营、联营企业及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计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、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、在制模具等。

**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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本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，即本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。有关规定要求本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。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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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本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) 投资性房地产

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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十六) 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；模具采用工作量法计提折旧，根据预计总产量和当期产量确定折旧额。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	3-5	4.75-19.40
机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33
固定资产装修	3	0	33.33
生产用模具	按预计产量计提折旧	4-5	

#### (十七) 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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十八) 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。

## (十九) 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。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定价格确定，但合同或协议价格不公允的除外。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	土地使用期限
电脑软件	2-5年	预计使用年限
专利技术	3-10年	预计使用年限
非专利技术	5年	预计使用年限

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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本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。

## (二十一) 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。本公司长期待摊费用包括装修费和待摊销模具成本。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用装修费在受益期内平均摊销；

待摊销模具成本在相关产品销售时按实际销售数量与预计销售数量占比摊销，当相关产品停产时，未摊销模具成本一次性摊销。

## 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按预计可使用年限摊销。

待摊销模具成本在相关产品生命周期内摊销。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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，在职工为本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

本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，在职工为本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，本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。本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

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

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、(二十一)应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本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。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、产品维修费、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 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，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (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

本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。本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。



本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”。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准:

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### (2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准为公司发出商品并经客户确认且相关的经济利益很可能流入本企业。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要为国内知名整车厂及一级供应商提供汽车饰件产品。

公司根据销售合同(订单)发出商品,并经客户确认后确认营业收入实现。

### 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:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

#### 4、 模具销售业务

根据合同一次性销售的模具，在模具产品完工并经客户验收合格后，确认收入。通过相关产品销售实现模具销售的，在产品销售时按照产品单价中包含的模具售价与产品销售数量确认模具销售收入。

### (二十五) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建  
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；  
对于政府文件未明确规定补助对象的，本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：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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。

## （二十六）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。

## （二十七）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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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。

本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 227,163,656.18 元, 上年金额 226,303,502.67 元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00 元, 上年金额 0.00 元。

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
(2) 与本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。	本年其他收益: 7,790,121.20 元; 上年根据规定未做比较数据调整。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”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。	上年营业外收入减少 5,894,760.64 元, 上年营业外支出减少 4,352.61 元, 本年营业外收入减少 25,142.83 元, 本年营业外支出减少 30,650.30 元, 重分类至资产处置收益。

## 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%、13%、11%、6%、5%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交增值税)	
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%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

注: 根据财政部税务总局的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37 号), 13%的增值税税率已于 2017 年 7 月 1 日起取消。

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
常熟市凯得利物资回收有限公司	20%
江苏常春汽车技术有限公司	20%
芜湖市常春汽车零部件有限公司	15%

### (二) 税收优惠

1、根据《财政部国家税务总局关于关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)文, 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。常熟市凯得利物资回收有限公司、江苏常春汽车技

术有限公司符合《企业所得税法》关于小型微利企业的标准，适用 20%的企业所得税税率。

2、子公司芜湖市常春汽车内饰件有限公司于 2017 年 7 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201734000074，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，芜湖市常春汽车内饰件有限公司 2017 年度适用的企业所得税税率为 15%。

## 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	60,573.86	74,722.51
银行存款	356,317,795.80	766,090,228.49
其他货币资金	34,463,812.20	9,696,995.97
合计	390,842,181.86	775,861,946.97
其中：存放在境外的款项总额	976,320.99	394,798.53

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
银行承兑汇票保证金	32,603,772.40	9,377,010.48
信用证保证金	1,644,623.00	
房产保证金	73,798.46	73,736.91
电网保证金		246,000.00
合计	34,322,193.86	9,696,747.39

注：上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时已作剔除。

### (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	107,913,197.05	101,400,700.00
合计	107,913,197.05	101,400,700.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,370,000.00
合计	56,370,000.00

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	59,638,336.91	
合计	59,638,336.91	

(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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	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	434,018,610.36	100.00	14,476,728.89	3.34	419,541,881.47	492,947,113.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	434,018,610.36	100.00	14,476,728.89		419,541,881.47	492,947,113.77
						17,225,085.09
						475,722,028.68



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	240,739,246.16	12,036,962.31	5.00
1至2年	12,004,232.92	2,400,846.58	20.00
2至3年			
3年以上	38,920.00	38,920.00	100.00
合计	252,782,399.08	14,476,728.89	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	181,236,211.28		
合计	181,236,211.28		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,748,356.20元；本期无收回或转回坏账准备。

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
奇瑞汽车股份有限公司	74,501,968.54	17.17	3,979,141.80
常熟安通林汽车饰件有限公司	51,923,769.08	11.96	
长春安通林汽车饰件有限公司	49,166,512.08	11.33	
一汽大众汽车有限公司	35,085,045.91	8.08	1,754,252.30
上汽通用汽车有限公司	32,895,298.66	7.58	2,675,827.43
合计	243,572,594.27	56.12	8,409,221.53

(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	31,252,305.79	99.23	25,392,437.58	90.36
1 至 2 年	68,595.24	0.22	2,551,854.57	9.08
2 至 3 年	19,552.00	0.06	139,487.96	0.50
3 年以上	155,509.97	0.49	16,038.01	0.06
合计	31,495,963.00	100.00	28,099,818.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
北京英特迈贸易(进出口)有限公司	13,784,953.81	43.77
国网天津武清供电有限公司	2,181,973.97	6.93
吉林省德阳热力有限责任公司	1,844,202.17	5.86
国网江苏省电力公司苏州供电公司	1,757,815.45	5.58
长春供电公司二道供电分公司	1,647,541.53	5.23
合计	21,216,486.93	67.37

(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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	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	8,616,400.41	100.00	805,958.65	9.35	7,810,441.76	15,865,572.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						655,130.34
合计	8,616,400.41	100.00	805,958.65		7,810,441.76	15,865,572.83
						15,210,442.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,059,617.81	152,980.89	5.00
1至2年	126,723.00	25,344.60	20.00
2至3年	301,710.00	150,855.00	50.00
3年以上	476,778.16	476,778.16	100.00
合计	3,964,828.97	805,958.65	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	4,651,571.44		
合计	4,651,571.44		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,828.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期内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
企业往来款	6,218,912.00	14,914,582.36
保证金及押金	2,127,381.00	676,504.00
备用金	181,452.28	199,658.64
其他	88,655.13	74,827.83
合计	8,616,400.41	15,865,572.83

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
常熟安通林汽车饰件有限公司	企业往来款	2,120,926.56	1 年以内	24.61	
长春安通林汽车饰件有限公司	企业往来款	1,295,259.84	1 年以内	15.03	
芜湖经济技术开发区财政局	押金、保证金	1,057,930.00	1 年以内	12.28	52,896.50
华晨宝马汽车有限公司	企业往来款	973,855.01	1 年以内	11.30	48,692.75
长春派格汽车塑料技术有限公司	企业往来款	881,643.00	1 年以内	10.23	
合计		6,329,614.41		73.45	101,589.25

(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	63,687,420.57	6,549,416.99	57,138,003.58	67,624,397.94	7,190,907.55	60,433,490.39
在产品	4,915,211.67		4,915,211.67	3,470,378.12		3,470,378.12
库存商品	24,646,505.95	4,466,755.37	20,179,750.58	22,629,088.36	3,064,916.65	19,564,171.71
周转材料	3,205,220.28	20,069.46	3,185,150.82	2,527,346.46	20,660.74	2,506,685.72
自制半成品	15,409,243.39	1,584,723.88	13,824,519.51	13,151,737.02	1,366,221.44	11,785,515.58
发出商品	10,214,807.66	959,525.63	9,255,282.03	3,904,282.07	206,481.60	3,697,800.47
委托加工物资	1,151,204.26	111,431.07	1,039,773.19	682,591.56	22,763.10	659,828.46
在制模具	96,736,901.22		96,736,901.22	56,568,896.26		56,568,896.26
合计	219,966,515.00	13,691,922.40	206,274,592.60	170,558,717.79	11,871,951.08	158,686,766.71

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	7,190,907.55	87,704.89		729,195.45		6,549,416.99
库存商品	3,064,916.65	1,824,702.80		422,864.08		4,466,755.37
周转材料	20,660.74			591.28		20,069.46
自制半成品	1,366,221.44	347,971.90		129,469.46		1,584,723.88
发出商品	206,481.60	753,044.03				959,525.63
委托加工物资	22,763.10	88,667.97				111,431.07
合计	11,871,951.08	3,102,091.59		1,282,120.27		13,691,922.40

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	39,717,200.78	7,426,972.80
预缴企业所得税	1,185,107.08	264,374.23
合计	40,902,307.86	7,691,347.03

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	期末		
长春一汽富晟集团有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	10.00	15,000,000.00
合计	100,000,000.00					100,000,000.00		15,000,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	本期计提减值准备	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			
1. 合营企业								
天津格莱纳汽车零部件有限公司(注1)		5,100,000.00		-463,653.68		4,636,346.32		
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司(注2)		5,100,000.00		-314,498.07		4,785,501.93		
小计		10,200,000.00		-778,151.75		9,421,848.25		
2. 联营企业								
长春派格汽车塑料技术有限公司	276,611,429.12			112,849,714.29		289,463,143.41		-99,998,000.00

常熟市汽车饰件股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
常熟安通林汽车饰件有限 公司	50,322,399.84			19,860,392.13						70,182,791.97	
长春安通林汽车饰件有限 公司	124,598,370.18			24,883,469.49			-24,000,000.00			125,481,839.67	
麦凯瑞(芜湖)汽车外饰有 限公司	42,222,878.74			4,064,295.35						46,287,174.09	7,712,382.31
天津安通林汽车饰件有限 公司		38,000,000.00		-9,865,411.66						28,134,588.34	
成都安通林汽车饰件有限 公司		10,000,000.00		-6,115,443.37						3,884,556.63	
小计	493,755,077.88	48,000,000.00		145,677,016.23			-123,998,000.00			563,434,094.11	7,712,382.31
合计	493,755,077.88	58,200,000.00		144,898,864.48			-123,998,000.00			572,855,942.36	7,712,382.31

注 1: 2017 年 2 月 28 日, 公司与格瑞纳高端泡沫制品有限公司共同设立天津格莱纳汽车零部件有限公司, 公司出资比例 51%。根据天津格莱纳汽车零部件有限公司章程, 董事会由 4 名董事组成, 股东双方各委派 2 名董事, 至少三分之二的在董事方构成召开正式董事会的法定人数。未达到法定人数, 董事会会议通过的任何决议均无效, 因而双方股东共同控制投资企业。公司对天津格莱纳汽车零部件有限公司采用权益法核算。

注 2: 2017 年 3 月 8 日, 公司与 GreinerPerfoam 有限责任公司设立沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司, 公司出资比例 51%。根据沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司, 董事会由 4 名董事组成, 股东双方各委派 2 名董事, 至少三分之二的在董事方构成召开正式董事会的法定人数。未达到法定人数, 董事会会议通过的任何决议均无效, 因而双方股东共同控制投资企业。公司对沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司采用权益法核算。



(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	71,278,159.45	71,278,159.45
(2) 本期增加金额	8,189,706.90	8,189,706.90
—在建工程转入	8,189,706.90	8,189,706.90
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	79,467,866.35	79,467,866.35
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	16,432,403.04	16,432,403.04
(2) 本期增加金额	3,462,711.32	3,462,711.32
—计提或摊销	3,462,711.32	3,462,711.32
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	19,895,114.36	19,895,114.36
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	59,572,751.99	59,572,751.99
(2) 年初账面价值	54,845,756.41	54,845,756.41

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	生产用模具	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	384,176,404.48	627,649,208.84	21,568,845.83	18,951,421.32	6,299,403.38	76,441,361.14	1,135,086,644.99
(2) 本期增加金额	149,071,756.35	108,188,938.45	2,254,737.48	3,346,651.98	1,839,519.01	1,297,342.56	265,998,945.83
—购置	335,603.42	19,281,128.72	2,080,293.90	2,431,865.00		489,359.96	24,618,251.00
—在建工程转入	148,736,152.93	86,580,481.54	18,145.00	836,313.09	1,839,519.01	29,059.82	238,039,671.39
—子公司少数股东投入(注)		2,327,328.19	156,298.58	78,473.89		778,922.78	3,341,023.44
(3) 本期减少金额		457,036.07	1,780,549.70	378,236.57			2,615,822.34
—处置或报废		457,036.07	1,780,549.70	378,236.57			2,615,822.34
(4) 期末余额	533,248,160.83	735,381,111.22	22,043,033.61	21,919,836.73	8,138,922.39	77,738,703.70	1,398,469,768.48
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	128,842,627.60	325,670,721.55	17,119,222.06	12,724,600.74	5,699,044.10	70,515,554.65	560,571,770.70
(2) 本期增加金额	21,798,954.39	45,656,452.60	1,271,042.41	3,397,044.27	855,848.02	2,070,829.29	75,050,170.98
—计提	21,798,954.39	45,656,452.60	1,271,042.41	3,397,044.27	855,848.02	2,070,829.29	75,050,170.98
(3) 本期减少金额		56,982.56	1,681,894.41	359,623.16			2,098,500.13
—处置或报废		56,982.56	1,681,894.41	359,623.16			2,098,500.13
(4) 期末余额	150,641,581.99	371,270,191.59	16,708,370.06	15,762,021.85	6,554,892.12	72,586,383.94	633,523,441.55
3. 减值准备							

常熟市汽车饰件股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	生产用模具	合计
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	382,606,578.84	364,110,919.63	5,334,663.55	6,157,814.88	1,584,030.27	5,152,319.76	764,946,326.93
(2) 年初账面价值	255,333,776.88	301,978,487.29	4,449,623.77	6,226,820.58	600,359.28	5,925,806.49	574,514,874.29

注：2017年11月，公司与天津常春华锐源科技有限公司、上海厚望投资管理咨询有限公司设立常源科技（天津）有限公司。天津常春华锐源科技有限公司以经评估后的固定资产、专利权和专有技术等对常源科技（天津）有限公司进行出资。该资产经江苏中天资产评估事务所有限公司出具苏中资评报字（2017）第2021号评估报告，并按照评估价值入账。

## 2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	113,251,439.39
合计	113,251,439.39

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳常春三期厂房	25,150,335.91	孙公司沈阳市常春汽车零部件有限公司的厂房房产证尚在办理中
天津常春厂房（注1）	152,828,960.86	孙公司天津市常春汽车零部件有限公司新建厂房房产证尚在办理中

注1：2018年2月24日，孙公司天津市常春汽车零部件有限公司已获得厂房产权证书。

## (十二) 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	70,718,644.33		70,718,644.33	110,407,556.18		110,407,556.18
设备安装工程及其他	105,213,510.33		105,213,510.33	2,519,765.95		2,519,765.95
合计	175,932,154.66		175,932,154.66	112,927,322.13		112,927,322.13

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
(1) 厂房工程	110,407,556.18	119,076,466.99	150,575,671.94	8,189,706.90	70,718,644.33
常熟汽饰仓库	2,506,341.69	8,398,467.30	1,839,519.01	8,189,706.90	875,583.08
天津长春厂房工程	107,901,214.49	57,046,463.23	138,921,678.74		26,025,998.98
沈阳常春配电房改造		498,000.00			498,000.00
芜湖常春二期厂房		43,319,062.27			43,319,062.27
长春常春消防改造工程		9,814,474.19	9,814,474.19		
(2) 设备安装工程	2,519,765.95	189,868,397.56	87,463,999.45		104,924,164.06
模具检具试制安装	46,752.13	22,049,841.76	2,954,957.25		19,141,636.64
注塑机、焊接机等设备安装	180,000.00	107,895,106.79	41,842,006.48		66,233,100.31
其他设备	2,293,013.82	59,923,449.01	42,667,035.72		19,549,427.11
(3) 信息系统		2,267,100.99		1,977,754.72	289,346.27
其他信息系统		2,267,100.99		1,977,754.72	289,346.27
合计	112,927,322.13	311,211,965.54	238,039,671.39	10,167,461.62	175,932,154.66

注：其他减少为转入投资性房地产 8,189,706.90 元，转入无形资产 1,977,754.72 元。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	193,637,236.02	11,247,328.58			204,884,564.60
(2) 本期增加金额	22,015,523.30	2,544,640.18	121,940.87	1,583,756.77	26,265,861.12
—购置	22,015,523.30	566,885.46			22,582,408.76
—在建工程转入		1,977,754.72			1,977,754.72
—子公司少数股东投入(注)			121,940.87	1,583,756.77	1,705,697.64
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	215,652,759.32	13,791,968.76	121,940.87	1,583,756.77	231,150,425.72
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	28,885,196.29	5,165,431.50			34,050,627.79
(2) 本期增加金额	4,054,557.25	2,538,331.16	3,237.28	52,791.90	6,648,917.59
—计提	4,054,557.25	2,538,331.16	3,237.28	52,791.90	6,648,917.59
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	32,939,753.54	7,703,762.66	3,237.28	52,791.90	40,699,545.38
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	182,713,005.78	6,088,206.10	118,703.59	1,530,964.87	190,450,880.34
(2) 年初账面价值	164,752,039.73	6,081,897.08			170,833,936.81

注：2017年11月，公司与天津常春华锐源科技有限公司、上海厚望投资管理有限公司设立常源科技（天津）有限公司。天津常春华锐源科技有限公司以经评估后的固定资产、专利权和专有技术等对常源科技（天津）有限公司进行出资。该资产经江苏中天资产评估事务所有限公司出具苏中资评报字（2017）第2021号评估报告，并按照评估价值入账。

(十四) 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
厂房装修	2,003,450.02	52,935.90	730,732.98		1,325,652.94
待摊销模具成本		17,119,339.38	2,103,551.76		15,015,787.62
合计	2,003,450.02	17,172,275.28	2,834,284.74		16,341,440.56

(十五) 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
资产减值准备	35,858,682.33	8,534,723.63	33,752,891.12	8,438,222.79
折旧或摊销差异	11,041,250.00	2,760,312.50	15,880,175.20	3,970,043.80
权益法影响	63,299,155.68	15,824,788.92	67,363,451.03	16,840,862.76
确认为递延收益的政府补助	33,074,861.15	5,872,946.06	16,828,005.37	4,207,001.34
预提费用	14,756,179.54	3,689,044.89	1,795,556.01	448,889.01
可抵扣的经营亏损	16,840,439.51	4,210,109.88		
预计负债	4,784,495.51	1,101,142.70	5,408,844.80	1,352,211.22
内部交易未实现利润	2,322,969.80	447,510.60	10,816,000.00	2,704,000.00
合计	181,978,033.52	42,440,579.18	151,844,923.53	37,961,230.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6,799,480.46	1,699,870.12	7,615,418.14	1,903,854.54
合计	6,799,480.46	1,699,870.12	7,615,418.14	1,903,854.54

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
内部交易未实现利润		16,710.87

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,512,435.73	5,289,186.92
可抵扣亏损	2,872,204.72	6,354,671.36
合计	5,384,640.45	11,660,569.15

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年		369,891.71	
2020 年		375,959.70	
2021 年	1,256,703.80	5,608,819.95	
2022 年	1,615,500.92		
合计	2,872,204.72	6,354,671.36	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房地产、工程、设备等款项	36,381,365.82	20,329,746.94
合计	36,381,365.82	20,329,746.94

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	215,255,472.96	422,000,000.00
合计	215,255,472.96	422,000,000.00

2018 年 1 月 22 日，公司与借款银行签订协议，将借款金额为欧元 995,222.00 元的短期借款在偿还欧元 3,100.00 元后展期一年。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,940,192.59	63,879,698.55
合计	100,940,192.59	63,879,698.55



(十九) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	287,705,064.27	396,559,108.07
1-2 年	15,296,181.56	1,062,978.98
2-3 年	419,308.60	
3 年以上	822,657.29	834,455.76
合计	304,243,211.72	398,456,542.81

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	54,393,353.61	22,741,042.75
1-2 年	11,638,110.33	3,090,601.08
2-3 年		
3 年以上		1,762,986.20
合计	66,031,463.94	27,594,630.03

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
奇瑞汽车股份有限公司	6,000,000.00	模具研发过程中, 尚未验收
北京汽车股份有限公司	3,600,000.00	模具研发过程中, 尚未验收
合计	9,600,000.00	

(二十一) 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	12,146,153.84	155,698,515.39	155,336,996.95	12,507,672.28
离职后福利-设定提存计划	4,049.10	18,927,833.47	18,927,833.47	4,049.10
合计	12,150,202.94	174,626,348.86	174,264,830.42	12,511,721.38

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	10,044,505.08	127,753,956.43	127,122,531.63	10,675,929.88

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费	47,641.52	7,561,698.61	7,403,082.54	206,257.59
(3) 社会保险费	1,932.53	10,013,132.27	10,013,132.27	1,932.53
其中：医疗保险费	1,564.43	7,869,592.52	7,869,592.52	1,564.43
工伤保险费	184.05	720,077.20	720,077.20	184.05
生育保险费	184.05	571,489.77	571,489.77	184.05
残疾人保障金		851,972.78	851,972.78	
(4) 住房公积金	86,710.12	7,684,683.70	7,645,785.82	125,608.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,965,364.59	2,685,044.38	3,152,464.69	1,497,944.28
合计	12,146,153.84	155,698,515.39	155,336,996.95	12,507,672.28

### 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	3,681.00	18,383,683.74	18,383,683.74	3,681.00
失业保险费	368.10	544,149.73	544,149.73	368.10
合计	4,049.10	18,927,833.47	18,927,833.47	4,049.10

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,229,416.90	8,208,626.29
城建税	742,546.51	467,369.35
企业所得税	6,583,439.25	12,087,890.48
个人所得税	2,705,360.53	2,171,569.71
房产税	971,315.34	883,445.03
土地使用税	593,380.16	483,750.54
印花税	79,202.94	414,167.12
教育费附加	530,396.53	333,835.25
水利建设基金	14,812.34	24,264.75
合计	22,449,870.50	25,074,918.52

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	282,113.61	513,336.25
合计	282,113.61	513,336.25

(二十四) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	112,815,242.80	35,087,480.38
1-2 年	1,108,691.86	2,582,119.92
2-3 年	766,862.33	1,917,228.31
3 年以上	1,631,187.85	1,351,113.52
合计	116,321,984.84	40,937,942.13

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工程设备款	109,484,198.25	28,836,631.33
公司及个人往来	5,501,318.44	10,719,264.85
保证金及押金	1,307,803.71	1,336,983.71
其他	28,664.44	45,062.24
合计	116,321,984.84	40,937,942.13

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的与资产相关的政府补助	3,721,663.76	2,962,357.26
合计	3,721,663.76	2,962,357.26

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	6,621,073.04	6,986,374.02
合计	6,621,073.04	6,986,374.02

注：公司计提的产品质量保证金，用于保修期内的售后维修服务。

(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	46,278,286.56	24,631,395.00	5,227,364.32	65,682,317.24	政府补助款
合计	46,278,286.56	24,631,395.00	5,227,364.32	65,682,317.24	

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
递延收益-土地补贴(注 1)	32,412,638.45		876,017.26		31,536,621.19	与资产相关
递延收益-喷漆车间补 助(注2)	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
递延收益-基础设施补 贴(注3)	3,863,888.37		249,296.94		3,614,591.43	与资产相关
递延收益-基础设施及 研发补贴(注4)	7,127,475.00		378,450.00		6,749,025.00	与资产相关
递延所收益-新产品技 术补助(注5)	720,000.00		79,999.92		640,000.08	与资产相关
递延收益-企业资源管 理平台专项补助(注6)	666,667.00		333,333.24		333,333.76	与资产相关
递延收益-“机器换人” 推进智能制造项目(注 7)	1,149,975.00		145,260.00		1,004,715.00	与资产相关
递延收益-大中型企业 制造装备升级(注8)	960,000.00		120,000.00		840,000.00	与资产相关
递延收益-大中型企业 互联网化提升(注8)	840,000.00		480,000.00		360,000.00	与资产相关
技术改造设备补助(注 9)		4,000,000.00	1,281,332.76		2,718,667.24	与资产相关
二期厂房和基础设施补 贴(在建)(注10)		14,040,000.00			14,040,000.00	与资产相关
市贴息“机器换人”推进 智能制造项目(注11)		1,238,300.00	57,864.50		1,180,435.50	与资产相关
镇贴息“机器换人”推进 智能制造项目(注12)		836,191.00	16,080.60		820,110.40	与资产相关

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
武清汽车产业园基建补 贴（注 13）		4,016,904.00	100,422.60		3,916,481.40	与资产相关
数字化车间补助款（注 14）		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
合计	49,240,643.82	24,631,395.00	4,468,057.82		69,403,981.00	
其中：报表列入“一年内 到期的非流动负债”	2,962,357.26				3,721,663.76	
报表列入“递延收益”	46,278,286.56	24,631,395.00	4,468,057.82		65,682,317.24	

注 1：系 2004 年常熟市虞山镇人民政府拨付的“整厂搬迁工程”扶持资金，共计 46,988,084.40 元，按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 2：根据长春市发展和改革委员会、长春市工业和信息化局长发改资联[2012]182 号《关于下达 2012 年全市工业中小企业技术改造项目第三批中央预算内投资计划的通知》的相关规定，本公司于 2012 年 10 月收到喷涂车间技术改造项目专项补助 3,000,000.00 元，按相关资产的预计使用年限分期摊销。

注 3：根据公司与沈阳-欧盟经济开发区管理委员会签订的《投资协议书》规定，开发区以政策性补贴形式代公司支付供热联网工程费计 4,840,301.76 元，按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 4：根据公司与芜湖经济技术开发区管理委员会《投资补充协议》的规定，子公司芜湖常春分别于 2014 年 1 月和 2 月收到基础设施建设配套及研发补助款 7,279,000.00 元和 290,000.00 元，按照相关资产使用年限分期摊销。

注 5：系长春经济技术开发区管理委员会根据《长春市财政局关于拨付 2015 年省级重点产业发展引导资金（技术改造部分）专项资金的通知》（长财企指[2015]424 号）于 2015 年 6 月拨付给公司迈腾 B8、奥迪 B9 配套产品技术改造项目专项补助 800,000.00 元，公司按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 6：系长春财政局根据《长春市财政局关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金的通知》（长财企指<2016>153 号）于 2016 年 4 月拨付给公司企业资源管理平台专项补助 1,000,000.00 元，公司按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 7：系常熟市虞山镇财政所根据《关于下达 2015 年度市级工业经济转型发展资金的通知》（常财工贸[2016]26 号）于 2016 年 8 月拨付给公司“机器换人”推进智能制造项目奖励 1,210,500.00 元，公司按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 8：系常熟市虞山镇财政所根据《关于下达 2016 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（常财工贸[2016]38 号）于 2016 年 9 月拨付给公司专项资金共计 2,000,000.00 元，其中，“大中型企业制造装备升级” 1,000,000.00 元、“大中型企业互联网化提升” 1,000,000.00 元，公司按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 9：根据皖经信财务〔2017〕160 号“关于开展 2017 年度支持制造强省建设若干政策相关项目申报工作的通知”申请并获得补助 4,000,000.00 元，相关资产的预期使用年限分期摊销。

注 10：根据公司与芜湖经济技术开发区管理委员会《投资补充协议》的规定，子公司芜湖常春本年收到二期基础设施建设配套 14,040,000.00 元，按照相关资产使用年限分期摊销。

注 11：根据常熟市财政局、常熟市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年度市级工业经济转型发展资金的通知》常财工贸[2017]15 号通知，常熟市虞山镇财政所以政策性补贴形式补贴公司共计 1,238,300.00 元，按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 12 注：根据中共常熟市虞山镇委员会文件《关于虞山镇促进经济转型升级和创新发展的若干政策意见（试行）》虞发〔2016〕254 号通知，常熟市虞山镇财政所以政策性补贴形式补贴公司共计 836,191.00 元，按照相关资产预计使用年限分期摊销。

注 13：根据天津武清汽车产业园发布的《天津长春汽车零部件有限公司入区优惠政策》的相关规定，本公司于 2017 年陆续收到 3 笔基础设施建设专项补贴合计 4,016,904.00 元，按相关资产的预计使用年限分期摊销。

注 14：根据《合肥市智能工厂和数字化车间认定管理办法（试行）》相关规定，公司收到芜湖经济技术开发区经济贸易发展局数字化补贴 500,000.00 元，按照相关资产预计使用年限分期摊销。

## (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	280,000,000.00						280,000,000.00

## (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
股本溢价（资本溢价）	1,111,888,364.79			1,111,888,364.79

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	24,626,031.45	386,408.76		25,012,440.21
合计	1,136,514,396.24	386,408.76		1,136,900,805.00

2017 年公司与天津常春华锐源科技有限公司、上海厚望投资管理有限公司设立常源科技（天津）有限公司。少数股东天津常春华锐源科技有限公司以经评估后的资产对常源科技（天津）有限公司进行出资，产生资本公积 386,408.76 元。

### (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	67,736,766.90	17,512,938.50		85,249,705.40
合计	67,736,766.90	17,512,938.50		85,249,705.40

### (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	596,855,138.65	454,254,774.07
调整后年初未分配利润	596,855,138.65	454,254,774.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,593,974.29	226,303,502.67
减：提取法定盈余公积	17,512,938.50	14,403,138.09
应付普通股股利	70,000,000.00	69,300,000.00
期末未分配利润	736,936,174.44	596,855,138.65

注：2017 年 6 月 20 日，公司 2017 年股东大会通过《常熟市汽车饰件股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 28,000 万股为基准，向全体股东每股派发 0.25 元，共计派发现金红利 70,000,000.00 元。

### (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	1,269,133,399.47	1,018,771,393.04	1,345,383,366.74	1,038,564,608.93
其他业务	70,245,127.35	25,571,596.72	91,466,967.58	54,263,294.22
合计	1,339,378,526.82	1,044,342,989.76	1,436,850,334.32	1,092,827,903.15

## 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
汽车零部件制造业	1,269,133,399.47	1,018,771,393.04	1,345,383,366.74	1,038,564,608.93
合计	1,269,133,399.47	1,018,771,393.04	1,345,383,366.74	1,038,564,608.93

## 3、 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
国内	1,269,013,341.06	1,018,715,312.69	1,345,284,520.71	1,038,524,987.82
国外	120,058.41	56,080.35	98,846.03	39,621.11
合计	1,269,133,399.47	1,018,771,393.04	1,345,383,366.74	1,038,564,608.93

## 4、 公司前五名客户营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
2017年度	843,691,348.04	62.99

## (三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		599,531.21
城建税	2,794,481.58	4,359,766.53
房产税	8,334,668.76	5,474,497.00
教育费附加	1,996,064.43	3,113,598.53
土地使用税	4,127,217.89	702,085.28
其他	1,414,032.39	2,468,102.50
合计	18,666,465.05	16,717,581.05

## (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,188,917.73	3,706,400.46
差旅费	139,478.79	196,167.28
业务招待费	156,561.23	168,926.73



项目	本期发生额	上期发生额
车辆、仓储运杂费	14,407,401.97	15,336,590.95
售后服务费	510,758.85	1,792,888.73
包装费	7,474,283.95	7,219,470.35
其他	396,404.28	555,026.81
合计	27,273,806.80	28,975,471.31

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,312,603.06	77,639,043.00
办公费	2,941,743.07	3,675,379.39
差旅费	4,203,608.85	3,947,738.69
租赁费	911,956.90	658,062.93
修理费	13,131,986.31	9,756,954.67
业务招待费	3,285,977.30	2,846,394.65
车辆、仓储运杂费	2,178,327.30	2,280,600.37
无形资产摊销	5,312,703.78	4,966,167.15
折旧费	12,580,774.50	13,438,887.81
中介咨询费	1,715,905.17	2,127,200.81
税费		2,748,021.92
研究发展费	34,254,567.50	25,852,912.45
其他	16,274,229.54	14,246,170.97
合计	177,104,383.28	164,183,534.81

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,942,676.88	18,615,105.09
减：利息收入	1,127,586.73	328,003.62
汇兑损益	2,251,042.42	-2,794,927.67
其他	357,230.81	294,387.18
合计	9,423,363.38	15,786,560.98

(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	-2,597,527.89	8,979,790.78
存货跌价损失	3,181,739.29	2,645,746.59
合计	584,211.40	11,625,537.37

(三十八) 投资收益

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	144,898,864.48	121,485,097.53
理财产品投资收益	4,120,413.70	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,000,000.00	11,551,392.91
合计	164,019,278.18	133,036,490.44

(三十九) 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
处置固定资产利得或损失	-5,507.47	5,890,408.03	-5,507.47
合计	-5,507.47	5,890,408.03	-5,507.47

(四十) 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
递延收益-土地补贴(注1)	876,017.26		与资产相关
递延收益-喷漆车间补助 (注2)	300,000.00		与资产相关
递延收益-基础设施补贴 (注3)	249,296.94		与资产相关
递延收益-基础设施及研 发补贴(注4)	378,450.00		与资产相关
递延所收益-新产品技改 补助(注5)	79,999.92		与资产相关
递延收益-企业资源管理 平台专项补助(注6)	333,333.24		与资产相关
递延收益-“机器换人”推 进智能制造项目(注7)	145,260.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益-大中型企业制造装备升级（注 8）	120,000.00		与资产相关
递延收益-大中型企业互联网化提升（注 8）	480,000.00		与资产相关
技术改造设备补助（注 9）	1,281,332.76		与资产相关
市贴息“机器换人”推进智能制造项目（注 11）	57,864.50		与资产相关
镇贴息“机器换人”推进智能制造项目（注 12）	16,080.60		与资产相关
武清汽车产业园基建补贴（注 13）	100,422.60		与资产相关
数字化车间补助款（注 14）	50,000.00		与资产相关
虞山镇技改补贴	90,000.00		与收益相关
稳岗补贴	582,909.38		与收益相关
专利补助	20,500.00		与收益相关
青年见习补贴	25,532.00		与收益相关
就业技能鉴定补贴	186,900.00		与收益相关
科技创新奖励等	53,000.00		与收益相关
虞山镇二级标准化奖励	50,000.00		与收益相关
虞山镇经济转型升级奖励	699,222.00		与收益相关
2016 年重点企业流动资金贷款贴息和事后奖补资金	500,000.00		与收益相关
长春市市直行政事业单位淘汰黄标车补贴	14,000.00		与收益相关
沈阳重点产业发展专项资金（产品配套补贴）	1,000,000.00		与收益相关
成都市企业认证奖励专项资金	100,000.00		与收益相关
合计	7,790,121.20		

注：详见递延收益附注。

(四十一) 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
非流动资产毁损报废利得合计	1.45	14,680.00	1.45
其中：固定资产毁损报废利得	1.45	14,680.00	1.45
政府补助	7,418,716.65	4,623,587.20	7,418,716.65
违约金、罚款收入	87,726.00	27,717.82	87,726.00
其他	1,310,933.46	918,163.53	1,310,933.46
合计	8,817,377.56	5,584,148.55	8,817,377.56

计入营业外收入的政府补助

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
政府搬迁补助		876,017.26	与资产相关
喷漆车间专项资金补助		300,000.00	与资产相关
基础设施补贴		249,296.94	与资产相关
金税开票系统费用抵减增值税		330.00	与收益相关
专利申请资助、专利授权奖励		7,070.00	与收益相关
企业稳岗补贴		462,724.00	与收益相关
土地使用税返还	168,000.00	1,142,400.00	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心 税收返还		269,041.00	与收益相关
基础设施及研发补贴		378,450.00	与资产相关
企业资源管理平台专项补助		333,333.00	与资产相关
新产品技改补助		80,000.00	与资产相关
科技人员之家补助经费		30,000.00	与收益相关
出口基地扶持资金		110,000.00	与收益相关
老旧机动车提前淘汰补助		4,400.00	与收益相关
大中型企业制造装备升级		40,000.00	与资产相关
大中型企业互联网化提升		160,000.00	与资产相关
“机器换人”推进智能制造项目		60,525.00	与资产相关
江苏省2016年度高新技术企业奖励		100,000.00	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
15 年省级外贸政策专项资金		20,000.00	与收益相关
虞山镇上市补贴	3,500,000.00		与收益相关
虞山镇财政补贴资金	2,000,000.00		与收益相关
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心 税收返还	1,750,716.65		与收益相关
合计	7,418,716.65	4,623,587.20	

#### (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	23,430.46	36,582.96	23,430.46
其中：固定资产毁损报废损失	23,430.46	36,582.96	23,430.46
罚款滞纳金支出	325,030.36	34,338.09	325,030.36
其他	0.22	0.18	0.22
合计	348,461.04	70,921.23	348,461.04

#### (四十三) 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	19,775,792.08	34,685,164.17
递延所得税费用	-4,683,332.68	-9,814,795.40
合计	15,092,459.40	24,870,368.77

##### 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	242,256,115.58
按法定税率计算的所得税费用	60,564,028.90
子公司适用不同税率的影响	-1,775,995.16
调整以前期间所得税的影响	-365,416.91
非应税收入的影响	-39,988,745.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,380,277.11

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-739,587.38
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	-221,547.23
所得税费用	15,092,459.40

#### (四十四) 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
1、 收回往来款、代垫款	4,187,793.04	3,354,543.70
2、 专项补贴、补助款	10,027,447.03	2,145,635.00
3、 租赁收入	33,402,788.93	27,360,232.24
4、 利息收入	1,127,586.71	328,003.60
5、 营业外收入	1,398,428.50	4,732,449.91
6、 收回保证金	1,246,000.00	3,091,703.73
合计	51,390,044.21	41,012,568.18

##### 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
1、 企业间往来	2,936,232.94	1,330,082.51
2、 销售费用支出	26,444,914.61	21,696,079.90
3、 管理费用支出	55,989,084.65	56,156,609.22
4、 财务费用支出	357,230.81	294,387.18
5、 营业外支出	325,030.58	34,338.27
6、 保证金支出	24,394,753.47	3,079,822.04
合计	110,447,247.06	82,591,319.12

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	24,631,395.00	4,210,500.00
合计	24,631,395.00	4,210,500.00

#### 4、 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
支付股份上市发行费	4,596,226.46	14,494,951.30
合计	4,596,226.46	14,494,951.30

#### (四十五) 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	227,163,656.18	226,303,502.67
加：资产减值准备	584,211.40	11,625,537.37
固定资产及投资性房地产折旧	78,512,882.30	75,421,422.17
无形资产摊销	6,648,917.59	6,145,155.60
长期待摊费用摊销	2,834,284.74	218,202.42
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)	5,507.47	-5,868,505.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,429.01	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,447,179.26	16,082,039.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-164,019,278.18	-133,036,490.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,479,348.26	-10,413,149.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-203,984.42	598,354.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-49,113,254.48	-30,416,056.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,785,189.03	-250,152,968.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,071,244.38	276,622,372.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,690,257.96	183,129,416.34
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	356,519,988.00	766,165,199.58

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	766,165,199.58	116,272,366.02
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	-409,645,211.58	649,892,833.56

## 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	356,519,988.00	766,165,199.58
其中：库存现金	60,573.86	74,722.51
可随时用于支付的银行存款	356,317,795.80	766,090,228.49
可随时用于支付的其他货币资金	141,618.34	248.58
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	356,519,988.00	766,165,199.58
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		

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,322,193.86	保证金
应收票据	56,370,000.00	质押
合计	90,692,193.86	

## (四十七) 外币货币性项目

### 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			28,979,474.77
其中：美元	4,285,619.98	6.5342	28,003,098.07
欧元	125,139.60	7.8023	976,376.70



常熟市汽车饰件股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			23,255,472.96
其中：欧元	2,980,592.00	7.8023	23,255,472.96

### 六、 合并范围的变更

2017年度，由于公司新设子公司导致合并范围发生变动。

子公司全称	取得方式	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
常源科技(天津)有限公司	新设	天津自贸试验区(空港经济区)中心大道与东五道交口东北侧颐景公寓 8-3-805	1860 万元	工业机器人研发和应用; 自动化机械产品、模具的设计; 模具、仪器设备的制造和维修; 机械设备、化工产品(危险化学品除外)、五金制品、机械产品、塑料制品、计算机及相关部件、钢材、金属材料批发兼零售; 塑料制品的生产; 计算机及相关部件的研发和生产; 自有设备租赁; 自营和代理货物及技术的进出口	9,672,000.00	52.00	52.00	是
天津常春汽车技术有限公司	新设	天津自贸试验区(空港经济区)中心大道与东五道交口东北侧颐景公寓 8-3-805	2000 万元	汽车技术推广服务; 塑料件表面处理技术开发; 汽车装饰用品、汽车零配件技术开发、设计、销售; 自营和代理货物及技术进出口	1,000,000.00	100.00	100.00	是
佛山常春汽车零部件有限公司	新设	佛山市南海区狮山镇官窑前进东路17号车间A-1 (住所申报)	600 万	汽车零部件及配件制造; 汽车零部件批发, 汽车零部件零售; 信息技术咨询服务; 批发业、零售业(工商登记前置审批项目除外)。(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)。(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)	283,500.33	100.00	100.00	是

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
长春市常春汽车内饰件有限公司	长春市	长春市经济技术开发区襄樊路 199 号	工业	100		设立
芜湖市常春汽车内饰件有限公司	芜湖市	芜湖经济技术开发区银湖北路 12-10 号	工业	100		设立
北京常春汽车零部件有限公司	北京市	北京市北京经济技术开发区瑞合东一路 3 号院 2 号楼	工业	100		设立
沈阳市常春汽车零部件有限公司	沈阳市	沈阳市大东区建设路 118 号	工业		100	设立
江苏常春汽车技术有限公司	常熟市	常熟市海虞北路 288 号	技术研发	100		企业合并
常熟市凯得利物资回收有限公司	常熟市	常熟市海虞北路 288 号	工业	100		企业合并
成都市苏春汽车零部件有限公司	成都市	成都经济技术开发区车城东六路 339 号	工业	100		设立
天津常春汽车零部件有限公司	天津市	天津市武清区汽车产业园云景道 1 号汽车大厦 920-11 (集中办公区)	工业		100	设立
常源科技(天津)有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)中心大道与东五道交口东北侧颐景公寓 8-3-805	工业	52		设立
天津常春汽车技术有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)中心大道与东五道交口东北侧颐景公寓 8-3-805	工业	100		设立
佛山常春汽车零部件有限公司	佛山市	佛山市南海区狮山镇官窑前进东路 17 号车间 A-1	工业		100	设立

(二) 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	
长春派格汽车塑料技术有限公司	长春市、佛山市、沈阳市	长春经济技术开发区襄樊路 399 号	工业	49.999		权益法
长春安通林汽车饰件有限公司	长春市、北京市	长春经济技术开发区襄樊路 199 号	工业	40.00		权益法
常熟安通林汽车饰件有限公司	常熟市	常熟市海虞北路 288 号	工业	40.00		权益法
麦凯瑞(芜湖)汽车外饰有限公司	芜湖市	芜湖经济技术开发区	工业	34.00		权益法
天津安通林汽车饰件有限公司	天津市	天津市武清区汽车产业园云景道 2 号	工业	40.00		权益法
成都安通林汽车饰件有限公司	成都市	四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)东华路 55 号 3# 车间 1 楼 1 号	工业	40.00		权益法
天津格莱纳汽车零部件有限公司(注 1)	天津市	天津市武清区汽车产业园云景道 2 号	工业	51.00		权益法
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司(注 2)	沈阳市	辽宁省沈阳市大东区建设路 118 号	工业	51.00		权益法

注 1: 2017 年 2 月 28 日, 公司与格瑞纳高端泡沫制品有限公司共同设立天津格莱纳汽车零部件有限公司, 公司出资比例 51%。根据天津格莱纳汽车零部件有限公司章程, 董事会由 4 名董事组成, 股东双方各委派 2 名董事, 至少三分之二的在职董事方构成召开正式董事会的法定人数。未达到法定人数, 董事会会议通过的任何决议均无效, 因而双方股东共同控制被投资企业。公司对天津格莱纳汽车零部件有限公司采用权益法核算。

注 2: 2017 年 3 月 8 日, 公司与 GreinerPerfoam 有限责任公司设立沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司, 公司出资比例 51%。根据沈阳格瑞纳汽车零部件有限

公司，董事会由4名董事组成，股东双方各委派2名董事，至少三分之二的在职董事方构成召开正式董事会的法定人数。未达到法定人数，董事会会议通过的任何决议均无效，因而双方股东共同控制被投资企业。公司对沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司采用权益法核算。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	长春派格汽车塑料技术有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司	长春派格汽车塑料技术有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司
流动资产	887,057,972.77	579,623,492.24	789,296,025.91	507,575,059.96
非流动资产	278,819,759.18	109,972,146.07	267,232,157.58	119,960,649.17
资产合计	1,165,877,731.95	689,595,638.31	1,056,528,183.49	627,535,709.13
流动负债	568,941,998.91	354,795,498.83	479,581,837.40	299,652,309.22
非流动负债	19,284,996.36	12,424,248.67	23,589,977.62	14,826,053.42
负债合计	588,226,995.27	367,219,747.50	503,171,815.02	314,478,362.64
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	577,650,736.68	322,375,890.81	553,356,368.47	313,057,346.49
按持股比例计算的净资产份额	288,767,603.27	128,950,356.32	276,672,650.67	125,222,938.60
调整事项	-420,791.62	-7,109,870.60	-61,221.55	-624,568.42
—商誉				
—内部交易未实现利润	-420,791.62	-7,109,870.60	-61,221.55	-624,568.42
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	289,463,143.41	125,481,839.67	276,611,429.12	124,598,370.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	长春派格汽车塑料技术有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司	长春派格汽车塑料技术有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司
营业收入	1,612,594,816.36	1,015,418,666.70	1,433,729,814.76	885,323,662.48
净利润	226,165,369.11	69,318,544.32	188,047,248.95	41,190,128.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	226,165,369.11	69,318,544.32	188,047,248.95	41,190,128.13
本年度收到的来自联营企业的股利	99,998,000.00	24,000,000.00	89,998,200.00	

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	9,421,848.25	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-778,151.75	
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	148,489,111.03	92,545,278.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,165,680.70	14,438,915.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,165,680.70	14,438,915.14

### 4、 报告期不存在与联营企业、合营企业投资相关的或有负债或未确认承诺。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人的情况

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
罗小春	实际控制人	37.24	37.24
王卫清	实际控制人	1.25	1.25
合计		38.49	38.49

注1：罗小春与王卫清为夫妻关系。

注2：截至2017年12月31日，实际控制人罗小春和王卫清直接持有本公司股权比例为38.12%，通过罗小春和王卫清分别持有90%和10%股权的常熟春秋企业管理咨询有限公司间接持有本公司股权比例为0.38%，直接和间接共持有本公司股权比例为38.49%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京安通林汽车饰件有限公司	联营公司长春安通林汽车饰件有限公司全资子公司
常熟安通林汽车零部件有限公司	联营企业常熟安通林汽车饰件有限公司全资子公司
沈阳派格汽车零部件有限公司	联营公司长春派格汽车塑料技术有限公司全资子公司
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	联营公司长春派格汽车塑料技术有限公司全资子公司
天津常春华锐源科技有限公司	子公司常源科技(天津)有限公司少数股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春派格汽车塑料技术有限公司	原材料	7,362,432.08	5,749,362.10
常熟安通林汽车饰件有限公司	原材料及劳务费	4,853,106.65	3,013,449.65
麦凯瑞(芜湖)汽车外饰有限公司	原材料	1,479,857.62	6,041,534.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春安通林汽车饰件有限公司	原材料及劳务费	1,355,752.86	1,793,260.00
天津常春华锐源科技有限公司	采购设备	7,171,805.58	
天津安通林汽车饰件有限公司	采购劳务	528,030.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春派格汽车塑料技术有限公司	销售商品	156,953,324.50	156,761,195.37
长春派格汽车塑料技术有限公司	销售材料及其他	671,189.22	3,427,433.44
长春派格汽车塑料技术有限公司	电费、采暖费及其他	204,615.50	185,452.45
长春派格汽车塑料技术有限公司	提供劳务	1,377,588.80	
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	提供劳务	263,724.53	
长春安通林汽车饰件有限公司	销售商品	162,493,083.42	164,946,570.00
长春安通林汽车饰件有限公司	模具	19,921,510.36	3,292,307.69
长春安通林汽车饰件有限公司	电费、采暖费及其他	6,021,725.78	5,491,055.65
长春安通林汽车饰件有限公司	提供劳务	61,990.88	
长春安通林汽车饰件有限公司	销售材料及其他	7,056.00	
北京安通林汽车饰件有限公司	销售商品	91,273,887.93	69,436,720.26
北京安通林汽车饰件有限公司	模具	4,302,512.81	4,234,187.98
北京安通林汽车饰件有限公司	提供劳务	4,050,482.07	
常熟安通林汽车饰件有限公司	销售商品	86,804,524.25	74,144,406.19
常熟安通林汽车饰件有限公司	模具	12,745,352.86	53,781,162.25
常熟安通林汽车饰件有限公司	销售材料及其他	2,729,788.66	3,073,654.48
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	提供劳务	1,250.56	
天津安通林汽车饰件有限公司	销售商品	2,365,180.38	
天津安通林汽车饰件有限公司	销售材料及其他	22,596.50	
天津安通林汽车饰件有限公司	模具	6,780,245.08	
天津安通林汽车饰件有限公司	提供服务	152,648.51	
天津安通林汽车饰件有限公司	电费、采暖费及其他	1,420,719.86	
成都安通林汽车饰件有限公司	销售商品	2,808,530.03	
成都安通林汽车饰件有限公司	模具	746,343.55	
成都安通林汽车饰件有限公司	提供劳务	900,000.00	
常熟安通林汽车零部件有限公司	销售商品	1,596,763.50	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	提供劳务	7,936.03	
天津常春华锐源科技有限公司	销售商品	131,797.86	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	7,569,914.55	5,933,641.12
长春安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	5,342,475.24	5,206,574.72
长春派格汽车塑料技术有限公司	房屋建筑物	1,627,900.08	1,387,643.00
沈阳派格汽车零部件有限公司	房屋建筑物	668,380.95	
长春安通林汽车饰件有限公司北京分公司	房屋建筑物		113,529.58
北京安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	4,679,923.39	3,854,935.84
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	房屋建筑物	17,142.86	
天津安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	12,482,779.80	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
罗博文	德国办事处	115,090.66	110,456.14

## 3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春安通林汽车饰件有限公司	设备转让		6,167,647.26

2016 年 8 月，长春常春向联营公司长春安通林汽车饰件有限公司转让电缆及控制柜，转让价格为含税人民币 189,762.30 元。2016 年 12 月长春常春向联营公司长春安通林汽车饰件有限公司转让电力增容工程设备和 B8L 上体骨架自动检测系统，转让价格分别为含税人民币 1,480,000.00 元和 5,546,385.00 元。

#### 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	1,093 万元	950 万元

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常熟安通林汽车饰件有限公司	51,923,769.08		40,042,085.55	
	长春派格汽车塑料技术有限公司	21,705,557.41		44,211,297.33	
	长春安通林汽车饰件有限公司	49,166,512.08		43,649,213.35	
	北京安通林汽车饰件有限公司	27,641,963.35		23,429,068.17	
	成都安通林汽车饰件有限公司	4,680,267.74			
	天津安通林汽车饰件有限公司	24,099,504.56			
	天津常春华锐源科技有限公司	150,423.76			
	常熟安通林汽车零部件有限公司	1,868,213.30			
应收票据					
	常熟安通林汽车饰件有限公司	4,000,000.00			
	长春安通林汽车饰件有限公司	21,000,000.00			
预付账款					
	常熟安通林汽车饰件有限公司	3,702.00			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	长春安通林汽车饰件有限公司	1,295,259.84		7,026,385.00	
	常熟安通林汽车饰件有限公司	2,120,926.56		5,495,495.97	
	北京安通林汽车饰件有限公司	327,831.74			
	麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	5,237.79			
	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	20,672.51			
	长春派格汽车塑料技术有限公司	881,643.00			
其他非流动资产（预付设备款）	天津常春华锐源科技有限公司	2,969,012.40			

## 2、 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			
	常熟安通林汽车饰件有限公司	382,611.29	3,045,418.99
	长春派格汽车塑料件技术有限公司	437,221.82	262,005.46
	麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	131,437.61	3,554,401.27
	长春安通林汽车饰件有限公司	1,403,373.90	1,342,490.00
应付票据			
	常熟安通林汽车饰件有限公司	300,000.00	
	麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	100,000.00	
其他应付款			
	天津安通林汽车饰件有限公司	559,711.80	
预收账款			
	常熟安通林汽车饰件有限公司	10,341,741.95	457,692.13

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	长春安通林汽车饰件有限公司	4,923,585.10	7,083,559.13
	北京安通林汽车饰件有限公司	3,216,718.62	3,746,561.82
	长春派格汽车塑料技术有限公司		85,285.65
	天津安通林汽车饰件有限公司	392,492.56	

## 九、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	
递延收益-土地补贴(注1)	46,988,084.40	递延收益、一年内到期的非流动负债	876,017.26	876,017.26	其他收益
递延收益-喷漆车间补助(注2)	3,000,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	300,000.00	300,000.00	其他收益
递延收益-基础设施补贴(注3)	4,840,301.76	递延收益、一年内到期的非流动负债	249,296.94	249,296.94	其他收益
递延收益-基础设施及研发补贴(注4)	7,569,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	378,450.00	378,450.00	其他收益
递延所收益-新产品技改补助(注5)	800,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	79,999.92	80,000.00	其他收益
递延收益-企业资源管理平台专项补助(注6)	1,000,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	333,333.24	333,333.00	其他收益
递延收益-“机器换人”推进智能制造项目(注7)	1,210,500.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	145,260.00	60,525.00	其他收益

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	
递延收益-大 中型企业制造 装备升级（注 8）	1,000,000.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	120,000.00	40,000.00	其他收益
递延收益-大 中型企业互联 网化提升（注 8）	1,000,000.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	480,000.00	160,000.00	其他收益
技术改造设备 补助（注9）	4,000,000.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	1,281,332.76		其他收益
二期厂房和基 础设施补贴 （在建）（注 10）	14,040,000.00	递延收益			
市贴息“机器 换人”推进智 能制造项目 （注11）	1,238,300.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	57,864.50		其他收益
镇贴息“机器 换人”推进智 能制造项目 （注12）	836,191.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	16,080.60		其他收益
武清汽车产业 园基建补贴 （注13）	4,016,904.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	100,422.60		其他收益
数字化车间补 助款（注14）	500,000.00	递延收益、一 年内到期的非 流动负债	50,000.00		其他收益

与资产相关的政府补助详见本附注“五、（二十七）递延收益”。

(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	
虞山镇技改补贴	90,000.00	90,000.00		其他收益
稳岗补贴	582,909.38	582,909.38	462,724.00	其他收益
专利补助	20,500.00	20,500.00	7,070.00	其他收益
青年见习补贴	25,532.00	25,532.00		其他收益
就业技能鉴定补贴	186,900.00	186,900.00		其他收益
科技创新奖励等	53,000.00	53,000.00		其他收益
虞山镇二级标准化 奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
虞山镇经济转型升 级奖励	699,222.00	699,222.00		其他收益
2016 年重点企业流 动资金贷款贴息和 事后奖补资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
长春市市直行政事 业单位淘汰黄标车 补贴	14,000.00	14,000.00		其他收益
沈阳重点产业发展 专项资金（产品配 套补贴）	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
成都市企业认证奖 励专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
土地使用税返还	168,000.00	168,000.00	1,142,400.00	营业外收入
虞山镇上市补贴	3,500,000.00	3,500,000.00		营业外收入
虞山镇财政补贴资 金	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入
芜湖市鸠江区财政 局国库支付中心税 收返还	1,750,716.65	1,750,716.65		营业外收入
金税开票系统费用 抵减增值税			330.00	营业外收入

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	
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心税收返还			269,041.00	营业外收入
科技人员之家补助经费			30,000.00	营业外收入
出口基地扶持资金			110,000.00	营业外收入
老旧机动车提前淘汰补助			4,400.00	营业外收入
江苏省 2016 年度高新技术企业奖励			100,000.00	营业外收入
15 年省级外贸政策专项资金			20,000.00	营业外收入

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

期末公司已质押应收票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据详见财务报表附注“五、(二) 应收票据”。

除以上事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1、2018 年 1 月 4 日，公司召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于子公司投资设立浙江杭州湾公司的议案》。项目总投资额预计为 3 亿元人民币，新设项目公司暂定名为“宁波市常春汽车内饰件有限公司”，由子公司芜湖市常春汽车内饰件有限公司 100%控股。

- 2、公司与控股股东及实际控制人罗小春先生共同通过支付现金方式出资收购长春一汽富晟集团有限公司 20%的股权。其中，公司以自有资金 27,500 万元人民币收购长春一汽富晟集团有限公司 10%的股权；罗小春先生以自有资金 27,500 万元人民币收购长春一汽富晟集团有限公司 10%的股权。2018 年 3 月 8 日，股权变更完成工商登记。完成股权收购后，公司持有长春一汽富晟集团有限公司 20%的股份。
- 3、公司出资设立合营公司沈阳威特万科技有限公司，设立时间 2018 年 3 月 13 日，注册资本 2000 万元人民币，公司和威特万股份有限公司出资比例均为 50%。

## (二) 利润分配情况

2018 年 4 月 26 日，经公司第二届董事会第十七次会议决议通过，公司拟以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 28,000 万股为基数，向全体股东每十股派发 2.46 元，共计派发现金红利 68,880,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转留存。本次分配不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

截至 2018 年 4 月 26 日，本公司除上述事项外，无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司管理层意图，本公司仅有一个用于报告的经营分部，即研发、生产和销售汽车零部件相关产品。本公司管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

本公司按照行业信息及地理信息而披露的交易收入参见附注五、(三十二)、2、3。

本公司持有的资产，除较少金额在德国办事处外均位于中国内地。

主要客户信息参见附注五、(三十二)、4。



(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 经营租赁租出

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.01.01	2021.12.31	3,011,585.98	3,011,585.98
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2013.5.1	2020.4.30	776,285.96	822,040.01
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2015.4.1	2020.3.31	1,288,750.00	1,288,750.00
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2016.3.1	2021.2.28	388,853.64	300,888.34
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	255,805.68	198,510.12
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2016.8.1	2021.7.31	238,118.40	99,200.00
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	停车场	2015.5.1	2020.4.30	127,600.00	212,666.67
常熟市汽车饰件股份有限公司	津田驹机械制造(常熟)有限公司	厂房	2016.1.1	2018.12.31	2,707,448.25	2,771,067.00
常熟市汽车饰件股份有限公司	阿缇希展示架(常熟)有限公司	厂房	2013.07.1	2018.6.30	5,974,113.92	5,810,677.79
常熟市汽车饰件股份有限公司	山东华腾环保科技有限公司常熟分公司	厂房	2015.9.1	2018.01.31	1,013,571.43	1,038,910.71
常熟市汽车饰件股份有限公司	山东华腾环保科技有限公司常熟分公司	厂房	2016.12.1	2017.12.31	268,909.19	24,446.28
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.10.01	2022.09.30	445,619.83	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	办公楼	2017.03.31	2017.12.31	42,763.75	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.05.01	2018.04.30	118,081.56	-

常熟市汽车饰件股份有限公司  
2017年度  
财务报表附注

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.05.01	2018.04.30	66,420.80	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.01.01	2021.12.31	61,619.05	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.07.01	2017.12.31	296,320.20	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.06.01	2022.5.31	105,473.18	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.06.01	2022.8.31	175,000.00	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.10.01	2022.09.30	45,750.93	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.10.01	2022.09.30	102,865.60	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.10.01	2022.09.30	7,000.00	-
常熟市汽车饰件股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	租车	N/A	N/A	16,000.00	-
长春市常春汽车内饰件有限公司	麦格纳斯太尔汽车技术(上海)有限公司长春制造分公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	821,275.66	2,141,950.54
长春市常春汽车内饰件有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司	厂房/办公楼	2017.01.01	2017.12.31	5,342,475.24	5,206,574.72
长春市常春汽车内饰件有限公司	长春派格汽车塑料技术有限公司	厂房/宿舍	2017.01.01	2017.12.31	1,627,900.08	1,387,643.00
长春市常春汽车内饰件有限公司	苏州新中达汽车饰件有限公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	80,000.00	95,600.10
北京常春汽车零部件有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司北京分公司	厂房	2012.7.1	2016.1.31	-	113,529.58

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
北京常春汽车零部件有限公司	北京安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	4,679,923.39	3,854,935.84
沈阳市常春汽车零部件有限公司	华晨宝马汽车有限公司	厂房	2015.3.1	2024.4.30	4,926,726.84	4,087,523.50
沈阳市常春汽车零部件有限公司	欧拓（沈阳）防音配机有限公司	厂房	2015.11.15	2017.12.31	2,291,321.91	1,563,565.70
沈阳市常春汽车零部件有限公司	格莱纳汽车内饰件（沈阳）有限责任公司	办公室	2016.7.1	2017.4.30	6,428.57	16,028.58
沈阳市常春汽车零部件有限公司	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	办公室	2017.9.1	2018.6.30	17,142.86	
沈阳市常春汽车零部件有限公司	沈阳派格汽车零部件有限公司	厂房	2017.9.1	2019.8.31	668,380.95	
天津常春汽车零部件有限公司	天津安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	12,482,779.80	

## 2、 经营租赁租入

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
成都博宇汽车电器有限公司	厂房、办公楼	2016.10.1	2021.9.30	1,263,528.00	313,920.00
罗博文	德国办事处	2017.01.01	2017.12.31	15,000.00 欧元	15,000.00 欧元
芜湖鑫沃汽车零部件有限公司	仓库	2017.07.01	2017.12.31	121,621.62	

十三、 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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	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	147,485,246.44	100.00	5,181,743.88	3.51	142,303,502.56	2.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	147,485,246.44	100.00	5,181,743.88		142,303,502.56	2,413,231.47
					113,106,745.25	110,693,513.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,657,477.90	3,732,873.90	5.00
1 年以内小计	74,657,477.90	3,732,873.90	5.00
1 至 2 年	7,049,749.91	1,409,949.98	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	38,920.00	38,920.00	100.00
合计	81,746,147.81	5,181,743.88	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	65,739,098.63		
合计	65,739,098.63		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,768,512.41 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
常熟安通林汽车饰件有限公司	51,923,769.08	35.21	
上汽通用汽车有限公司	32,895,298.66	22.30	2,675,827.43
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	28,294,997.99	19.18	1,414,749.90
伟巴斯特车顶系统（长春）有限公司	10,089,575.81	6.84	504,478.79
长春市常春汽车内饰件有限公司	5,047,519.83	3.42	
合计	128,251,161.37	86.95	4,595,056.12

(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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	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	551,259,575.37	100.00	268,081.08	371,377,635.98	100.00	313,714.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	551,259,575.37	100.00	268,081.08	371,377,635.98	100.00	313,714.74
				账面价值		账面价值
					计提比例 (%)	
				550,991,494.29	0.05	371,063,921.24
				550,991,494.29		371,063,921.24

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	283,078.34	14,153.92	5.00
1 至 2 年	100.00	20.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	253,907.16	253,907.16	100.00
合计	537,085.50	268,081.08	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	550,722,489.87		
合计	550,722,489.87		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-45,633.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
企业往来款	547,717,024.60	364,232,081.20
企业往来款	3,359,966.90	7,070,641.27
保证金及押金	30,125.00	
备用金	72,496.01	72,496.01
其他	79,962.86	2,417.50
合计	551,259,575.37	371,377,635.98

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
北京常春汽车零部件有限公司	资金拆借款	280,831,457.48	4 年以内	50.94	
天津常春汽车零部件有限公司	资金拆借款	169,131,739.90	2 年以内	30.68	
芜湖市常春汽车内饰件有限公司	资金拆借款	45,329,120.29	1 年以内	8.22	
长春市常春汽车内饰件有限公司	资金拆借款	33,953,570.34	1 年以内	6.16	
成都市苏春汽车零部件有限公司	资金拆借款	12,267,075.57	1 年以内	2.23	
合计		541,512,963.58		98.23	

(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	225,244,612.48		225,244,612.48	97,572,612.48		97,572,612.48
对联营、合营企业投资	580,568,324.67	7,712,382.31	572,855,942.36	501,467,460.19	7,712,382.31	493,755,077.88
合计	805,812,937.15	7,712,382.31	798,100,554.84	599,040,072.67	7,712,382.31	591,327,690.36

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
江苏常春汽车技术有限公司	4,721,651.85			4,721,651.85		
常熟市凯得利物资回收公司	850,960.63			850,960.63		
芜湖市常春汽车内饰件有限公司	20,000,000.00	100,000,000.00		120,000,000.00		



常熟市汽车饰件股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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
长春市常春汽车内饰 件有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
北京常春汽车零部件 有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
成都市苏春汽车零部 件有限公司	3,000,000.00	17,000,000.00		20,000,000.00		
常源科技(天津)有限 公司		9,672,000.00		9,672,000.00		
天津常春汽车技术有 限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	97,572,612.48	127,672,000.00		225,244,612.48		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
<b>1. 合营企业</b>										
天津格莱纳汽车零部件有限公司		5,100,000.00		-463,653.68						4,636,346.32
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司		5,100,000.00		-314,498.07						4,785,501.93
小计		10,200,000.00		-778,151.75						9,421,848.25
<b>2. 联营企业</b>										
长春派格汽车塑料技术有限公司	276,611,429.12			112,849,714.29						289,463,143.41
常熟安通林汽车饰件有限公司	50,322,399.84			19,860,392.13						70,182,791.97
长春安通林汽车饰件有限公司	124,598,370.18			24,883,469.49						125,481,839.67
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	49,935,261.05			4,064,295.35						53,999,556.40
										7,712,382.31

常熟市汽车饰件股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
天津安通林汽车饰件有 限公司		38,000,000.00		-9,865,411.66					28,134,588.34		
成都安通林汽车饰件有 限公司		10,000,000.00		-6,115,443.37					3,884,556.63		
小计	501,467,460.19	48,000,000.00		145,677,016.23				-123,998,000.00	571,146,476.42		7,712,382.31
合计	501,467,460.19	58,200,000.00		144,898,864.48				-123,998,000.00	580,568,324.67		7,712,382.31

(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	285,959,369.04	211,261,660.47	313,903,311.17	237,632,043.74
其他业务	22,232,012.98	7,803,286.22	21,732,652.71	7,408,396.35
合计	308,191,382.02	219,064,946.69	335,635,963.88	245,040,440.09

(五) 投资收益

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	144,898,864.48	121,485,097.53
理财产品投资收益	4,120,413.70	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,000,000.00	11,551,392.91
合计	164,019,278.18	133,036,490.44

十四、 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	-5,507.47	
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）	15,208,837.85	
委托他人投资或管理资产的损益	4,120,413.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,050,199.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,563,690.85	来自联营合营企业（投资收益）的非经常性损益金额
所得税影响额	-5,169,949.76	
少数股东权益影响额		
合计	10,640,303.34	

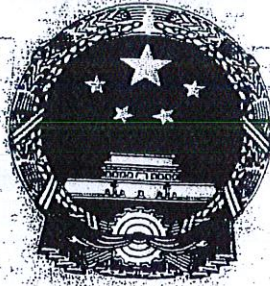
(二) 净资产收益率及每股收益：

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	10.52	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.03	0.77	0.77

常熟市汽车饰件股份有限公司

二〇一八年四月二十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

登记机关

2017

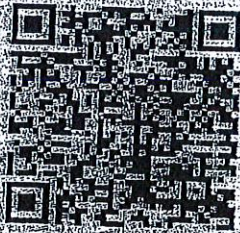
08

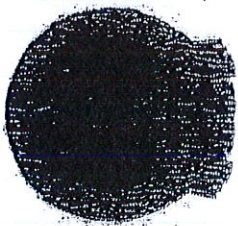
31

年

月

日





# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制  
会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26 号 （转制批文 沪财会[2010]82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日 （转制日期 2010 年 12 月 31 日）



证书序号：NO. 025730

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

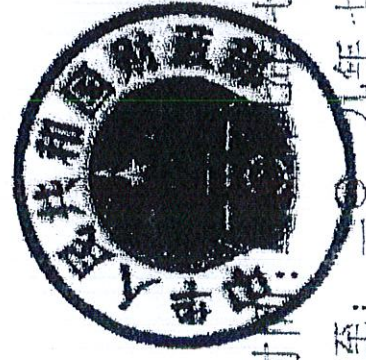
经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



首席合伙人 朱建弟

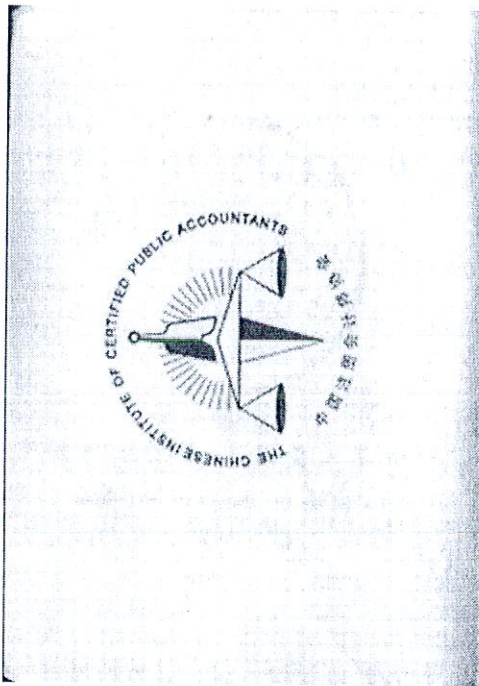
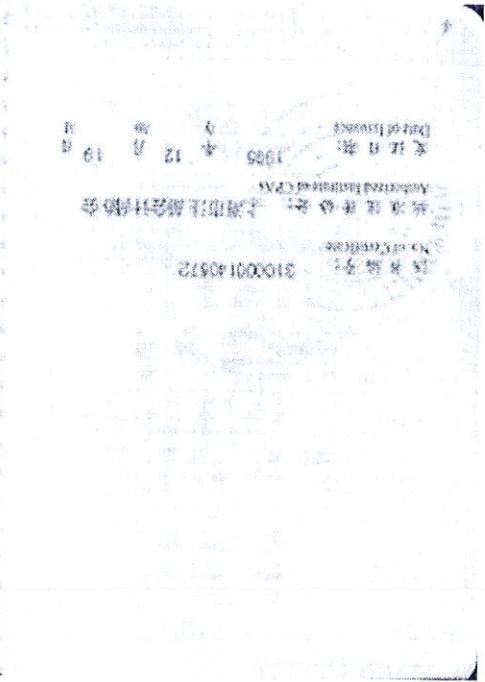
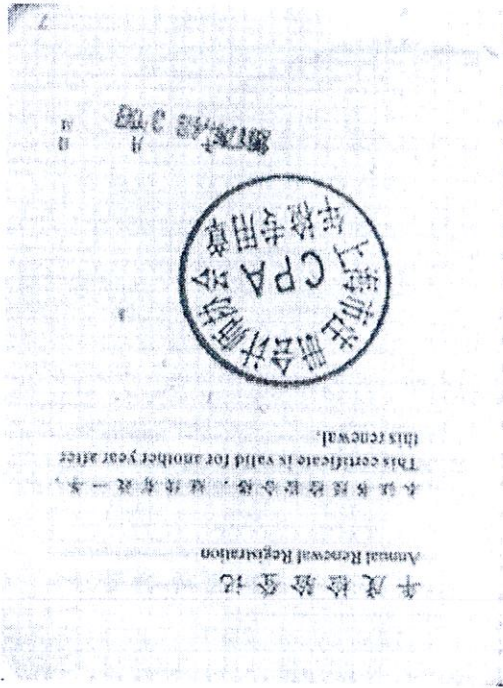
执行证券、期货相关业务。



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





2017年 03月 08日



本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册编号: 310000060344  
No. of certificate  
发证日期: 2014年 04月 23日  
Date of issuance  
发证机构: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs



Full name  
Sex  
Date of  
Workin  
Issued on

