

江苏新泉汽车饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年度

# 江苏新泉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	1-70

## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10525 号

江苏新泉汽车饰件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏新泉汽车饰件股份有限公司（以下简称新泉股份）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，公允反映了新泉股份 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，我们独立于新泉股份，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
<b>(一) 收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情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（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十二）。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ② 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>于 2017 年度，新泉股份销售汽车内、外饰系统零部件产品确认的主营业务收入为人民币 2,658,079,141.88 元。新泉股份对于汽车内、外饰系统零部件产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，对于汽车饰件总成产品收入，公司客户一般于次月通过 SRM 系统（供应商管理系统）将上月实际装至整车的产品明细以开票通知单的形式通知公司，公司登陆 SRM 系统并下载明细表，核对无误后据此开具发票作为销售收入的确认时点。由于收入是新泉股份的关键业绩指标之一，且收入增长规模较快，从而对收入确认和计量的真实性及准确性存在风险，我们将新泉股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>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要求；</p> <p>③ 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>④ 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>⑤ 核对 SRM 系统（供应商管理系统）中主要客户销售明细与公司账面收入明细，以确认收入确认的完整性；</p> <p>⑥ 对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售 收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日，新泉股份合并财务报表中应收账款的原值为 587,385,294.98 元，坏账准备为 31,574,045.82 元。</p> <p>新泉股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于新泉股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <p>① 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>② 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>③ 与同行业上市公司应收款项坏账准备估计政策进行对比，以评估管理层估计的合理性。</p> <p>④ 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>⑤ 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>⑥ 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>⑦ 根据上述程序了解的情况，重新计算应收款项期末余额坏账准备，计算结果与管理层作出的应收款项期末余额坏账准备进行对比。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新泉股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督新泉股份的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新泉股份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新泉股份不能持续经营。

(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) 就新泉股份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)

王士玮



中国注册会计师：

鲁晓华



中国·上海

二〇一八年三月二十二日

江苏新泉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		192,296,146.90	138,327,319.28
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)	697,596,707.99	142,753,832.37
应收账款	(三)	555,811,249.16	460,456,615.92
预付款项	(四)	105,628,513.50	72,916,464.95
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)	2,791,346.13	2,429,324.55
买入返售金融资产			
存货	(六)	591,320,302.21	566,060,250.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	23,796,301.53	9,428,911.57
流动资产合计		2,169,240,567.42	1,392,372,718.95
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	560,707,751.28	401,321,573.58
在建工程	(十)	100,643,269.44	35,670,696.17
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	(十一)	114,775,663.69	94,750,891.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	5,397,754.15	2,370,348.52
递延所得税资产	(十三)	10,950,987.30	11,876,604.72
其他非流动资产	(十四)	146,938,632.44	50,362,911.73
非流动资产合计		949,414,058.30	606,353,025.91
资产总计		3,118,654,625.72	1,998,725,744.86

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:





江苏新泉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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十五)	120,000,000.00	304,997,160.92
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	(十六)	450,316,219.64	147,835,662.60
应付账款	(十七)	1,014,517,667.65	855,715,283.73
预收款项	(十八)	26,032,267.96	17,029,000.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	15,515,372.10	880,330.31
应交税费	(二十)	35,328,949.46	18,912,979.95
应付利息	(二十一)	158,663.55	393,095.80
应付股利			
其他应付款	(二十二)	64,792,528.53	139,252.05
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	(二十三)	5,347,869.25	
其他流动负债			
流动负债合计		1,732,668,278.14	1,345,902,765.88
非流动负债:			
长期借款	(二十四)		10,400,000.00
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	(二十五)	30,372,287.38	37,270,000.00
预计负债			
递延收益	(二十六)	15,342,213.86	11,065,286.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,714,501.24	58,735,286.99
负债合计		1,777,722,779.38	1,404,638,052.87
所有者权益:			
股本	(二十七)	162,270,000.00	119,550,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	741,204,646.88	211,806,401.22
减: 库存股	(二十九)	63,484,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	44,213,408.10	20,578,026.45
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	456,728,191.36	242,153,264.32
归属于母公司所有者权益合计		1,340,931,846.34	594,087,691.99
少数股东权益			
所有者权益合计		1,340,931,846.34	594,087,691.99
负债和所有者权益总计		3,118,654,625.72	1,998,725,744.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

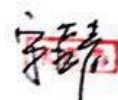
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉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	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		182,795,352.20	122,688,926.34
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		650,298,412.38	136,203,832.37
应收账款	(一)	523,713,021.46	435,033,174.66
预付款项		102,454,922.37	54,403,548.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	296,784,076.04	195,398,715.76
存货		332,315,052.24	415,597,442.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		103,607.09	6,756,967.11
<b>流动资产合计</b>		<b>2,088,464,443.78</b>	<b>1,366,082,607.43</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	146,247,957.93	134,247,957.93
投资性房地产			
固定资产		265,894,390.21	154,212,817.39
在建工程		52,311,439.58	24,793,775.88
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		63,683,915.07	45,648,145.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,519,129.72	906,660.98
递延所得税资产		6,362,212.14	4,919,057.38
其他非流动资产		86,741,897.99	32,271,385.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>622,760,942.64</b>	<b>396,999,799.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,711,225,386.42</b>	<b>1,763,082,407.41</b>

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:



江苏新泉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	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		120,000,000.00	257,997,160.92
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		455,299,993.13	139,985,662.60
应付账款		556,656,527.75	491,918,354.00
预收款项		15,167,927.58	11,514,827.47
应付职工薪酬		8,926,558.33	649,180.41
应交税费		31,378,984.95	9,263,218.84
应付利息		145,362.50	311,870.83
应付股利			
其他应付款		229,523,672.44	287,952,936.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,417,099,026.68</b>	<b>1,199,593,211.11</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		30,372,287.38	37,270,000.00
预计负债			
递延收益		12,839,772.82	8,337,558.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,212,060.20</b>	<b>45,607,558.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,460,311,086.88</b>	<b>1,245,200,770.02</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		162,270,000.00	119,550,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		735,452,604.81	206,054,359.15
减: 库存股		63,484,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,213,408.10	20,578,026.45
未分配利润		372,462,686.63	171,699,251.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,250,914,299.54</b>	<b>517,881,637.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,711,225,386.42</b>	<b>1,763,082,407.41</b>

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:



江苏新泉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		3,095,081,462.75	1,710,841,686.24
其中: 营业收入	(三十二)	3,095,081,462.75	1,710,841,686.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,782,363,937.37	1,572,756,235.69
其中: 营业成本	(三十二)	2,334,768,368.74	1,290,777,644.02
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)	16,807,002.23	8,171,744.62
销售费用	(三十四)	187,395,766.93	107,512,561.09
管理费用	(三十五)	232,728,315.79	139,376,595.21
财务费用	(三十六)	4,518,930.34	13,820,486.53
资产减值损失	(三十七)	6,145,553.34	13,097,204.22
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	-51,859.79	136,561.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		312,665,665.59	138,222,012.41
加: 营业外收入	(三十九)	6,533,542.12	4,141,420.89
减: 营业外支出	(四十)	25,392,456.57	12,874,366.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		293,806,751.14	129,489,067.21
减: 所得税费用	(四十一)	43,641,442.45	15,816,153.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		250,165,308.69	113,672,913.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		250,165,308.69	113,672,913.58
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		250,165,308.69	113,672,913.58
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		250,165,308.69	113,672,913.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		250,165,308.69	113,672,913.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.65	0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.65	0.95

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:

江苏新泉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	附注十五 (四)	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,823,838,677.23	1,482,855,731.96
减: 营业成本		2,215,903,433.34	1,181,787,911.26
税金及附加		9,328,859.46	3,246,475.63
销售费用		127,022,016.76	68,928,877.73
管理费用		170,364,202.07	90,079,890.88
财务费用		4,255,585.42	11,094,446.00
资产减值损失		5,118,817.91	15,106,582.53
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-28,569.14	151,729.27
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		291,817,193.13	112,763,277.20
加: 营业外收入		4,215,009.65	1,851,837.61
减: 营业外支出		22,096,968.87	12,865,758.24
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		273,935,233.91	101,749,356.57
减: 所得税费用		37,581,417.42	11,538,665.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		236,353,816.49	90,210,690.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		236,353,816.49	90,210,690.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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:

江苏新泉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		1,718,377,802.83	926,108,277.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,671,224.92	725,750.15
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	9,961,194.02	5,989,752.67
经营活动现金流入小计		1,730,010,221.77	932,823,780.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,300,408,678.89	589,924,871.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		184,778,522.13	121,328,331.46
支付的各项税费		138,103,479.26	74,481,461.87
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	78,438,699.42	38,189,092.16
经营活动现金流出小计		1,701,729,379.70	823,923,756.73
经营活动产生的现金流量净额		28,280,842.07	108,900,023.41
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		15,000.00	839,817.09
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	(四十二)	8,417,992.50	37,270,000.00
投资活动现金流入小计		8,432,992.50	38,109,817.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,856,343.99	141,541,683.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		356,856,343.99	141,541,683.22
投资活动产生的现金流量净额		-348,423,351.49	-103,431,866.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		576,782,900.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,000,000.00	362,911,945.17
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		741,782,900.00	362,911,945.17
偿还债务支付的现金		347,052,190.75	323,313,032.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,021,939.22	17,609,881.29
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	12,862,724.15	
筹资活动现金流出小计		379,936,854.12	340,922,913.79
筹资活动产生的现金流量净额		361,846,045.88	21,989,031.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		41,703,536.46	27,457,188.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		83,562,970.44	56,105,781.78
		125,266,506.90	83,562,970.44

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:



## 江苏新泉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		1,797,877,207.04	860,923,346.81
收到的税费返还			615,287.23
收到其他与经营活动有关的现金		6,112,381.67	2,795,135.74
经营活动现金流入小计		1,803,989,588.71	864,333,769.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,076,325.03	632,249,645.46
支付给职工以及为职工支付的现金		100,633,079.73	57,345,665.59
支付的各项税费		93,198,538.87	31,474,808.65
支付其他与经营活动有关的现金		60,256,452.73	22,312,705.20
经营活动现金流出小计		1,852,164,396.36	743,382,824.90
经营活动产生的现金流量净额		-48,174,807.65	120,950,944.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		15,000.00	770,817.09
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		8,417,992.50	37,270,000.00
投资活动现金流入小计		8,432,992.50	38,040,817.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,599,385.32	112,004,419.30
投资支付的现金		12,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		120,327,448.17	94,006,650.49
投资活动现金流出小计		361,926,833.49	226,011,069.79
投资活动产生的现金流量净额		-353,493,840.99	-187,970,252.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		576,782,900.00	
取得借款收到的现金		150,000,000.00	294,011,945.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,388,141.31	69,715,232.32
筹资活动现金流入小计		757,171,041.31	363,727,177.49
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,798,533.82	15,385,433.99
支付其他与筹资活动有关的现金		12,862,724.15	
筹资活动现金流出小计		311,661,257.97	265,385,433.99
筹资活动产生的现金流量净额		445,509,783.34	98,341,743.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		71,924,577.50	40,602,141.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		115,765,712.20	71,924,577.50

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:



江苏新泉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	本期													
	股本	其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他		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	
一、上年年末余额	119,550,000.00				211,806,401.22					20,578,026.45		242,153,264.32		594,087,691.99
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	119,550,000.00				211,806,401.22					20,578,026.45		242,153,264.32		594,087,691.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,720,000.00				529,398,245.66	63,484,400.00				23,635,381.65		214,574,927.04		746,844,154.35
(一)综合收益总额												250,165,308.69		250,165,308.69
(二)所有者投入和减少资本	42,720,000.00				529,398,245.66	63,484,400.00								508,633,845.66
1.股东投入的普通股	39,850,000.00				463,132,945.66									502,982,945.66
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额	2,870,000.00				66,265,300.00	63,484,400.00								5,650,900.00
4.其他														
(三)利润分配										23,635,381.65		-35,590,381.65		-11,955,000.00
1.提取盈余公积										23,635,381.65		-23,635,381.65		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配												-11,955,000.00		-11,955,000.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	162,270,000.00				741,204,646.88	63,484,400.00				44,213,408.10		456,728,191.36		1,340,931,846.34

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：





江苏新泉汽车部件股份有限公司  
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											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	119,550,000.00				211,806,401.22				11,556,957.38		143,478,919.81		486,392,278.41
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	119,550,000.00				211,806,401.22				11,556,957.38		143,478,919.81		486,392,278.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,021,069.07		98,674,344.51		107,695,413.58
（一）综合收益总额											113,672,913.58		113,672,913.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,021,069.07		-14,998,569.07		-5,977,500.00
1. 提取盈余公积									9,021,069.07		-9,021,069.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-5,977,500.00		-5,977,500.00
（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	119,550,000.00				211,806,401.22				20,578,026.45		242,153,264.32		594,087,691.99

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：



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	119,550,000.00				206,054,359.15				20,578,026.45	171,699,251.79	517,881,637.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	119,550,000.00				206,054,359.15				20,578,026.45	171,699,251.79	517,881,637.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,720,000.00				529,398,245.66	63,484,400.00			23,635,381.65	200,763,434.84	733,032,662.15
(一) 综合收益总额										236,353,816.49	236,353,816.49
(二) 所有者投入和减少资本	42,720,000.00				529,398,245.66	63,484,400.00					508,633,845.66
1. 股东投入的普通股	39,850,000.00				463,132,945.66						502,982,945.66
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,870,000.00				66,265,300.00	63,484,400.00					5,650,900.00
4. 其他											
(三) 利润分配									23,635,381.65	-35,590,381.65	-11,955,000.00
1. 提取盈余公积									23,635,381.65	-23,635,381.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,955,000.00	-11,955,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	162,270,000.00				735,452,604.81	63,484,400.00			44,213,408.10	372,462,686.63	1,250,914,299.54

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:

江苏新泉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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	119,550,000.00				206,054,359.15				11,556,957.38	96,487,130.17	433,648,446.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	119,550,000.00				206,054,359.15				11,556,957.38	96,487,130.17	433,648,446.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									9,021,069.07	75,212,121.62	84,233,190.69
(一) 综合收益总额										90,210,690.69	90,210,690.69
(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									9,021,069.07	-14,998,569.07	-5,977,500.00
1. 提取盈余公积									9,021,069.07	-9,021,069.07	
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,977,500.00	-5,977,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	119,550,000.00				206,054,359.15				20,578,026.45	171,699,251.79	517,881,637.39

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:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

## 江苏新泉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

江苏新泉汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系常州新泉汽车内饰件有限公司,由丹阳市汽车内饰件厂和香港银泉发展有限公司共同出资组建,于2001年4月28日批准成立,原注册资本2000万元港币,其中:丹阳市汽车内饰件厂出资1500万元港币,占注册资本的75%;香港银泉发展有限公司出资500万元港币,占注册资本的25%。设立时的出资分别于2001年5月28日、2001年10月12日、2003年1月22日和2003年11月24日由常州大华联合会计师事务所进行审验,并分别出具常州大华会验[2001]第039号、常州大华会验[2001]第146号、常州大华会验[2003]第046号、常州大华会验[2003]第522号验资报告。2001年4月28日,江苏省常州工商行政管理局向本公司核发了注册号为企合苏常总字第002730号的《企业法人营业执照》。

2004年4月27日,经常州市戚墅堰区对外贸易经济合作局批准,常州市中和投资发展有限公司和BEST PRINCIPAL控股有限公司共同出资设立常州中和汽车部件制造有限公司(以下简称“常州中和”),注册资本100万美元,其中,常州市中和投资发展有限公司出资75万美元,持有75%股权;BEST PRINCIPAL控股有限公司出资25万美元,持有25%股权。主营生产汽车、摩托车零部件及其配套塑料制品。2004年5月11日,常州中和领取了企合苏常总字第003777号《企业法人营业执照》。上述中外双方股东出资经常州安心会计师事务所有限公司出具常安会验(2004)第007号、常安会验(2004)第014号验资报告审验,截止2004年10月14日,已收到全体股东缴纳的100万美元注册资本。2005年9月16日,常州中和召开董事会,决议通过常州中和汽车部件制造有限公司与常州新泉汽车内饰件有限公司合并事宜。

2005年11月10日,常州新泉汽车内饰件有限公司与常州中和汽车部件制造有限公司签订《合并协议》,协议约定双方采取吸收合并方式进行合并,常州新泉汽车内饰件有限公司全面接收常州中和汽车部件制造有限公司的资产、负债及人员,即常州新泉汽车内饰件有限公司股东丹阳市汽车内饰件厂收购常州市中和投资发展有限公司持有的常州中和75%股权;股东香港银泉发展有限公司收购BEST PRINCIPAL控股有限公司持有的常州中和25%股权。2006年8月2日,常州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司吸收合并的批复》(常开委经[2006]225号)批准上述事项。2006年9月13日,常州大华联合会计师事务所对本次吸收合并导致的新泉有限注册资本变更进行审验,并出具了常大会验(2006)第

093 号验资报告。本次吸收合并完成后，公司注册资本为 2780 万元港币（常州中和合并前的注册资本 100 万美元换算为 780 万元港币），其中：丹阳市汽车内饰件厂出资 2085 万元港币，占注册资本的 75%；香港银泉发展有限公司出资 695 万元港币，占注册资本的 25%。2007 年 1 月 12 日，公司取得换发的注册号为企合苏常总字第 002730 号的《企业法人营业执照》。

2011 年 10 月 14 日，常州国家高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司股权转让并终止合资企业合同的批复》（常开委经[2011]221 号），同意丹阳市汽车内饰件厂将其持有公司 75% 的股权、香港银泉发展有限公司将其持有公司 25% 的股权全部转让给江苏新泉志和投资有限公司，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由 2780 万港币变更为 2946.8 万元人民币。本次变更后，江苏新泉志和投资有限公司出资人民币 2946.8 万元，占注册资本的 100%。2011 年 11 月 29 日，公司取得换发的注册号为 320400400006470 号的《企业法人营业执照》。2011 年 11 月 22 日，立信会计师事务所对本次验资事宜进行审验并出具了信会师报字[2011]第 41291 号验资报告。

2011 年 12 月 28 日，公司更名为江苏新泉汽车饰件有限公司，注册地由江苏省常州市变更为江苏省丹阳市。

2012 年 1 月 11 日，江苏新泉志和投资有限公司、唐志华和唐美华签署了《增资协议》，由唐志华和唐美华共同对本公司增资 3,900 万元，其中唐志华增资 2,900 万元、唐美华增资 1,000 万元。本期增资完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 1 月 20 日，立信会计师事务所对本次增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 110055 号验资报告。

2012 年 4 月 16 日，公司通过股东会决议，决定整体变更设立股份有限公司。同日，公司全体股东共同签署了《发起人协议》，约定以截至 2012 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 70,762,210.23 元折合股本 6,846.80 万股，其余部分计入资本公积。2012 年 4 月 28 日，立信会计师事务所对本次净资产折股进行审验并出具了编号为信会师报字（2012）第 112954 号验资报告。本公司以截至 2012 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 70,762,210.23 元，按 1:0.9676 的比例折合股份总额 68,468,000 股，每股 1 元，大于股本部分 2,294,210.23 元计入资本公积。本期净资产折股完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元人民币，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 5 月 7 日，江苏省镇江行政工商管理局向江苏新泉换发了注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 2 日, 公司通过股东大会决议, 决定增资 760.80 万元, 其中自然人吴群、刘忠各出资人民币 2,500 万元认购新增股本。2012 年 6 月 6 日, 立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 113415 号验资报告。本次增资后, 公司注册资本变更为 7,607.6 万元, 其中: 江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元, 占注册资本的 38.74%; 唐志华出资 2,900 万元, 占注册资本的 38.12%; 唐美华出资 1,000 万元, 占注册资本的 13.14%, 吴群出资 380.4 万元, 占注册资本的 5.00%; 刘忠出资 380.4 万元, 占注册资本的 5.00%。

2012 年 11 月 20 日, 公司通过股东大会决议, 决定增加注册资本 4,347.4 万元, 公司总股本由 7,607.6 万元增加到 11,955 万元。其中江苏新泉志和投资有限公司认购 2,427.40 万股, 陈志军认购 590 万股, 陶硕虎认购 480 万股, 季平认购 450 万股, 朱良平认购 300 万股, 薛一宁认购 100 万股。2012 年 12 月 5 日和 2012 年 12 月 10 日, 立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并分别出具了信会师报字[2012]第 114249 号验资报告和信会师报字[2012]第 114266 号验资报告。本次增资后, 公司注册资本变更为 11,955 万元, 其中: 江苏新泉志和投资有限公司出资 5374.2 万元, 占注册资本的 44.95%; 唐志华出资 2900 万元, 占注册资本的 24.26%; 唐美华出资 1000 万元, 占注册资本的 8.36%; 陈志军出资 590 万元, 占注册资本的 4.94%; 陶硕虎出资 480 万元, 占注册资本的 4.02%; 季平出资 450 万元, 占注册资本的 3.76%; 吴群出资 380.4 万元, 占注册资本的 3.18%; 刘忠出资 380.4 万元, 占注册资本的 3.18%, 朱良平出资 300 万元, 占注册资本的 2.51%; 薛一宁出资 100 万元, 占注册资本的 0.84%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]267 号文核准, 公司于 2017 年 3 月向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 3,985.00 万股, 增加注册资本 3,985.00 万元, 增加后的注册资本为人民币 15,940.00 万元, 并于 2017 年 3 月完成了工商变更登记手续。公司于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市, 上海证券交易所 A 股交易代码: 603179, A 股简称: 新泉股份。

2017 年 9 月 1 日, 公司第二次董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了相关议案, 同意向符合授予条件的 89 名激励对象授予 287 万股限制性股票。2017 年 11 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予登记工作, 并于 2017 年 11 月 22 日完成了工商登记变更手续。本次增资后, 公司总股本由 15,940.00 万股增加至 16,227.00 万股, 实际控制人唐敖齐、唐志华直接和间接持有公司股份数量合计 8,274.20 万股, 占授予完成后总股本的 50.99%, 其仍为公司控股股东及实际控制人。

公司的企业法人营业执照注册号: 91321100728017147G。所属行业为工业类。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 16,227.00 万股，注册资本为 16,227.00 万元，注册地：丹阳丹北镇长春村，总部地址：江苏省常州市新北区。本公司主要经营活动为：汽车内、外饰系统零部件及其模具的设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；需依法经审批的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。本公司的母公司为江苏新泉志和投资有限公司，本公司的实际控制人为唐敦齐、唐志华。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 22 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：

子公司名称
青岛新泉汽车饰件有限公司
江苏新泉模具有限公司
长春新泉志和汽车饰件有限公司
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司
宁波新泉汽车饰件系统有限公司
长沙新泉汽车饰件系统有限公司
佛山新泉汽车饰件有限公司
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

## **(二) 持续经营**

本公司自报告期起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **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) 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。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 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。

### （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） 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：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

## 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	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款和其他应收款)组合
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

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)	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
合并报表范围内的往来款	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:

单项计提坏账准备的理由: 期末对于虽不重大但存在明显减值迹象单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如减值测试后, 预计未来现金流量现值不低于其账面价值的, 则按账龄分析法计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、模具。

## 2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价；

(2) 模具及周转材料的摊销方法：

### I、模具的摊销方法：

若主机厂不单独支付模具款，按主机厂合同约定分摊数量分摊；若无合同约定，左置车型按 5 万次分摊。右置车型按 1 万次分摊。

在产品 PPAP 之前发生的模具改模费及修模费，并入模具合同总价进行核算，在产品 PPAP 之后发生的模具改模费及修模费计入当期损益。

注：PPAP (Production part approval process) 是汽车行业质量管理的一种工具，意为生产件批准程序，也就是主机厂同意公司小批量生产的批准文件。

II、周转材料为工装，按照两年摊销。

## 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。



## (十二) 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。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

(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	40-50 年	土地证上注明年限
财务软件	5 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

### (十八) 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。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

## (十九) 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。

#### (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、(十九) 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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

### 2、 具体原则

#### (1) 销售商品

##### (a) 汽车饰件总成产品的销售收入确认方法

整车制造商一般要求主要供应商就近建立生产基地或设立中转库，以保证及时供货。公司会根据客户制订的年度、月度、周采购计划进行产品生产，在收到客户的日常订单时，通常要 2 小时内发往客户指定仓库，对方会就数量进行确认并在送货单上签字，当产品运至组装车间并装至整车后，视为验收合格。

公司客户一般于次月通过 SRM 系统（供应商管理系统）将上月实际装至整车的产品明细以开票通知单的形式通知公司，公司登陆 SRM 系统并下载明细表，核对无误后据此开具发票确认收入，并在“主营业务收入”科目核算。

##### (b) 模具开发收入的确认方法

在同步开发结束之后，进入模具开发阶段，公司会为客户开发模具，并向客户收取模具开发费。公司分三个阶段向客户收取模具开发费：在签订《模具开发合同》之后 1 个月内收取首付款；在 OTS（首次工装样件）阶段收取 2 期款项；在 PPAP 阶段（生产件批准程序）收取 3 期款项，尾款在 12 个月质保期结束之后收取。当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入，并在“其他业务收入”科目核算。

##### (c) 材料销售收入的确认方法

公司为加强对外协厂加工所需塑料粒子的质量、用量的控制和管理，将外协加工由原先“支付加工费”模式改为“销售原材料给供应商，再采购其加工件”模式。公司统一采购外协厂所需塑料粒子，并以平价形式销售给外协厂，即公司按照外购塑料粒子的价格销售给供应商，每月发往供应商的塑料粒子数量和金额会在月末进行对账，并据此开票并确认收入，并在“其他业务收入”科目核算。

(2) 提供劳务

(a) 同步开发收入的确认方法

公司参与客户新车型的同步开发，需要向客户收取同步开发费用。在启动项目开发之前，公司与客户签订《开发协议》，并收取 30% 首付款，在同步开发结束之后收取剩余款项。当产品创意方案、设计方案完成并获得客户认可，以及样品试制、检测合格之后，客户会下达开发模具指令，标志着同步开发阶段完成，公司此时确认同步开发收入，并在“其他业务收入”科目核算。

(b) 技术服务收入的确认方法

公司会为部分非整车制造商客户提供技术服务业务，主要提供产品及其模具设计开发、产品制造过程的技术服务支持，在产品及其模具开发设计阶段，当模具开发结束并且产品样件验收合格，收取的技术服务费用开票并确认收入；在后期产品制造过程中的技术服务费用，一般按年收取费用、开票并确认收入，并在“其他业务收入”科目核算。

(二十二) 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。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

具体确认方法详见财务报表附注“五、(二十六) 递延收益”。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 租赁

##### 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。

## (二十五) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。除股份支付之外,发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具,作为权益的变动处理。

## (二十六) 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	审批程序	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。	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 250,165,308.69 元、上年金额 113,672,913.58 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元、上年金额 0 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 部分与资产相关的政府补助, 冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会决议	固定资产: 减少 0 元
(3) 部分与收益相关的政府补助, 冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会决议	管理费用: 减少 0 元
(4) 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。	董事会决议	其他收益: 0 元
(5) 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。	董事会决议	营业外收入本年减少 39,225.77 元、上年减少 468,086.90 元、营业外支出减少 91,085.56 元、上年减少 331,525.04 元, 重分类至资产处置收益。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	15%
青岛新泉汽车饰件有限公司	25%
江苏新泉模具有限公司	25%
长春新泉志和汽车饰件有限公司	25%
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	25%
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	25%
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
佛山新泉汽车饰件有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2015 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合核发的编号为 GF201532000862 的《高新技术企业证书》，有效期自 2015 年 11 月 3 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 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	845,923.55	166,242.72
银行存款	124,420,583.35	83,396,727.72
其他货币资金	67,029,640.00	54,764,348.84
合计	192,296,146.90	138,327,319.28

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回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	67,029,640.00	54,764,348.84

2017 年工商银行常州经济开发区支行开具银行承兑汇票保证金 67,029,640.00 元。

(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	692,896,207.99	132,456,671.45
商业承兑汇票	4,700,500.00	10,297,160.92
合计	697,596,707.99	142,753,832.37

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	390,843,837.83

截止 2017 年 12 月 31 日，公司将 390,843,837.83 元应收票据质押于银行，用于开具银行承兑汇票。

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	485,146,485.66	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	587,385,294.98	100.00	31,574,045.82	5.38	555,811,249.16	486,522,029.28	100.00	26,065,413.36	5.36	460,456,615.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	587,385,294.98	100.00	31,574,045.82		555,811,249.16	486,522,029.28	100.00	26,065,413.36		460,456,615.92



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	580,923,272.07	29,046,163.59	5.00
1 至 2 年	5,495,053.99	1,648,516.19	30.00
2 至 3 年	175,205.77	87,602.89	50.00
3 年以上	791,763.15	791,763.15	100.00
合计	587,385,294.98	31,574,045.82	

- 2、 本报告期计提坏账准备金额 5,508,632.46 元、无转回或收回的坏账准备情况
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 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
浙江吉利控股集团有限公司	218,749,136.98	37.24	10,954,650.60
北汽福田汽车股份有限公司	93,368,574.15	15.90	4,699,562.47
中国第一汽车集团公司	77,314,747.13	13.16	3,915,670.10
上海汽车集团股份有限公司	56,681,656.71	9.65	2,834,082.84
延锋汽车饰件系统有限公司	34,995,541.39	5.96	1,749,777.07
合计	481,109,656.36	81.91	24,153,743.07

- 5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款
- 6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	102,951,552.21	97.46	72,896,977.77	99.97
1 至 2 年	2,660,209.15	2.52	19,487.18	0.03
2 至 3 年	16,752.14	0.02		
3 年以上				
合计	105,628,513.50	100.00	72,916,464.95	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
青岛方正精密模塑有限公司	8,519,915.95	8.07
青岛海泰科模具有限公司	7,646,153.74	7.24
台州市鹏源模塑有限公司	7,121,111.14	6.74
KTX 株式会社	6,974,545.10	6.60
上海古汉汽车饰件模具有限公司	5,056,410.45	4.79
合计	35,318,136.38	33.44

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	3,766,984.22	100.00	975,638.09	25.90	2,791,346.13	2,768,041.76	100.00	338,717.21	12.24	2,429,324.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,766,984.22	100.00	975,638.09		2,791,346.13	2,768,041.76	100.00	338,717.21		2,429,324.55

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	1,299,311.72	64,965.59	5.00
1 至 2 年	2,010,000.00	603,000.00	30.00
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50.00
3 年以上	157,672.50	157,672.50	100.00
合计	3,766,984.22	975,638.09	

2、 本报告期计提坏账准备金额 636,920.88 元、无转回或收回的坏账准备情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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
备用金	20,642.80	112,572.50
押金	109,172.50	
保证金	3,135,000.00	2,303,000.00
其他	502,168.92	352,469.26
合计	3,766,984.22	2,768,041.76

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
湖南浏阳制造产业基地管理委员会	保证金	2,000,000.00	1-2 年	53.09	600,000.00
常州市新北国土储备中心	保证金	1,132,000.00	1 年以内、 2-3 年	30.05	191,600.00
江苏省电力公司常州供电公司	其他	435,654.08	1 年以内	11.57	21,782.70
押金	押金	90,772.50	3 年以上	2.41	90,772.50
北汽福田汽车股份有限公司欧辉客车公司	其他	56,100.00	3 年以上	1.49	56,100.00
合计		3,714,526.58		98.61	960,255.20

- 6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项
- 7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(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	65,851,369.08		65,851,369.08	58,403,661.35		58,403,661.35
库存商品	73,421,427.56		73,421,427.56	57,099,738.05		57,099,738.05
在产品	11,146,733.17		11,146,733.17	5,923,253.18		5,923,253.18
发出商品	231,600,266.08		231,600,266.08	245,078,308.41		245,078,308.41
模具	190,841,712.24		190,841,712.24	182,030,133.32		182,030,133.32
其中：模具成品	151,929,142.77		151,929,142.77	151,656,992.06		151,656,992.06
模具在产品	38,912,569.47		38,912,569.47	30,373,141.26		30,373,141.26
周转材料	18,406,072.03		18,406,072.03	17,525,156.00		17,525,156.00
委托加工物资	52,722.05		52,722.05			
合计	591,320,302.21		591,320,302.21	566,060,250.31		566,060,250.31

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	20,111,187.33	9,428,911.57
预缴税金	3,685,114.20	
合计	23,796,301.53	9,428,911.57

(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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

**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	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京智科产业投资控股集团股份 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.05	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	241,490,338.11	341,165,958.73	8,326,549.15	16,858,292.30	607,841,138.29
(2) 本期增加金额	60,000,000.00	141,045,670.97	1,926,426.81	7,803,473.65	210,775,571.43
—购置	52,608,594.48	49,952,709.48	1,926,426.81	5,988,131.00	110,475,861.77
—在建工程转入	7,391,405.52	91,092,961.49		1,815,342.65	100,299,709.66
(3) 本期减少金额		2,392,047.87	189,608.00		2,581,655.87
—处置或报废		2,392,047.87	189,608.00		2,581,655.87
(4) 期末余额	301,490,338.11	479,819,581.83	10,063,367.96	24,661,765.95	816,035,053.85
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	62,640,302.73	130,552,862.58	3,322,214.48	10,004,184.92	206,519,564.71
(2) 本期增加金额	12,251,235.80	34,788,560.22	837,045.47	1,979,921.52	49,856,763.01
—计提	12,251,235.80	34,788,560.22	837,045.47	1,979,921.52	49,856,763.01
(3) 本期减少金额		930,064.59	118,960.56		1,049,025.15
—处置或报废		930,064.59	118,960.56		1,049,025.15
(4) 期末余额	74,891,538.53	164,411,358.21	4,040,299.39	11,984,106.44	255,327,302.57
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	226,598,799.58	315,408,223.62	6,023,068.57	12,677,659.51	560,707,751.28
(2) 年初账面价值	178,850,035.38	210,613,096.15	5,004,334.67	6,854,107.38	401,321,573.58

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产



3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 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
吕墅路厂房	59,287,500.00	正在竣工结算，暂估
模具公司厂房	11,396,477.27	正在拆迁，无法办理
长春新泉一期厂房	39,790,646.06	正在办理

(十) 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
基建项目	100,643,269.44		100,643,269.44	35,670,696.17		35,670,696.17

**2、 重要的在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
研发楼	23,931,623.93		22,061,468.42			22,061,468.42	92.19%	92.19%				募股资金
保险杠涂装线	58,119,658.12		41,846,153.85			41,846,153.85	72.00%	72.00%				自筹
克劳斯玛菲注 塑机	17,264,957.26		9,362,122.22			9,362,122.22	54.23%	54.23%				自筹
合计	99,316,239.31		73,269,744.49			73,269,744.49						

**3、 本报告期无计提在建工程减值准备情况**

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	104,041,410.08	4,580,296.67	108,621,706.75
(2) 本期增加金额	20,079,210.56	3,187,606.77	23,266,817.33
—购置	20,079,210.56	3,187,606.77	23,266,817.33
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	124,120,620.64	7,767,903.44	131,888,524.08
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	11,317,247.25	2,553,568.31	13,870,815.56
(2) 本期增加金额	2,251,618.37	990,426.46	3,242,044.83
—计提	2,251,618.37	990,426.46	3,242,044.83
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	13,568,865.62	3,543,994.77	17,112,860.39
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	110,551,755.02	4,223,908.67	114,775,663.69
(2) 年初账面价值	92,724,162.83	2,026,728.36	94,750,891.19

2、 本报告期末有未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 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
装修费	2,370,348.52	4,434,805.14	957,869.38	449,530.13	5,397,754.15

(十三) 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	32,547,388.94	5,179,349.76	26,403,720.57	4,155,366.95
内部交易未实现利润	15,012,260.27	3,710,671.62	25,992,809.15	6,290,603.93
递延收益	13,379,772.82	2,060,965.92	8,623,679.81	1,430,633.84
合计	60,939,422.03	10,950,987.30	61,020,209.53	11,876,604.72

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,964,736.01	
可抵扣亏损	4,142,897.24	2,553,593.95
合计	6,107,633.25	2,553,593.95

3、 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
2022	1,986,776.72		
2021	2,156,120.52	2,253,425.36	
2020		300,168.59	
2019			
2018			
合计	4,142,897.24	2,553,593.95	

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	16,029,094.00	
预付工程、设备款	129,203,870.44	48,657,243.73
预付土地补偿款	1,705,668.00	1,705,668.00
合计	146,938,632.44	50,362,911.73

**(十五) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	120,000,000.00	257,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
贴现未到期商票		7,997,160.92
合计	120,000,000.00	304,997,160.92

**2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款**

**(十六) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	450,316,219.64	147,835,662.60

**(十七) 应付账款**

**1、 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
应付账款	1,014,517,067.65	855,715,283.73

**2、 账龄超过一年的重要应付账款:**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏恒通建设工程有限公司	5,284,930.17	工程仍未竣工验收

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	26,032,267.96	17,029,000.52

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 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	880,330.31	201,952,241.82	187,398,197.55	15,434,374.58
离职后福利-设定提存计划		10,660,621.34	10,579,623.82	80,997.52
合计	880,330.31	212,612,863.16	197,977,821.37	15,515,372.10

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	649,180.41	187,613,959.84	173,430,616.11	14,832,524.14
(2) 职工福利费		5,310,215.12	5,310,215.12	
(3) 社会保险费		5,420,281.93	5,351,294.49	68,987.44
其中：医疗保险费		4,488,328.27	4,427,291.47	61,036.80
工伤保险费		572,331.89	567,937.61	4,394.28
生育保险费		359,621.77	356,065.41	3,556.36
(4) 住房公积金		2,946,967.00	2,761,076.00	185,891.00
(5) 工会经费和职工教育经费	231,149.90	660,817.93	544,995.83	346,972.00
合计	880,330.31	201,952,241.82	187,398,197.55	15,434,374.58

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		10,320,895.13	10,243,170.69	77,724.44
失业保险费		339,726.21	336,453.13	3,273.08
合计		10,660,621.34	10,579,623.82	80,997.52

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,309,139.24	2,527,081.09
企业所得税	26,541,106.07	14,700,460.10
个人所得税	378,698.15	314,494.59
城市维护建设税	292,769.60	168,688.63
房产税	697,809.06	480,205.87
教育费附加	228,914.22	126,354.07
土地使用税	508,820.55	430,814.30
印花税	128,141.14	110,944.09
其他	243,551.43	53,937.21
合计	35,328,949.46	18,912,979.95

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,701.05	13,922.19
短期借款应付利息	145,362.50	379,173.61
合计	158,063.55	393,095.80

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	1,011,354.30	109,000.00
保证金		800.00
其他	296,774.23	29,452.05
限制性股票回购义务	63,484,400.00	
合计	64,792,528.53	139,252.05

2、 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,347,809.25	

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		10,400,000.00

(二十五) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	37,270,000.00		6,897,712.62	30,372,287.38

详见本附注“十四、其他重要事项”

(二十六) 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	11,065,286.99	5,851,500.00	1,574,573.13	15,342,213.86	尚未满足确认条件

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
汽车饰件生产线补助	720,000.00		180,000.00		540,000.00	与资产相关
土地补偿款	2,007,728.08		45,287.04		1,962,441.04	与资产相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	5,810,000.00		830,000.00		4,980,000.00	与资产相关
技术改造和科技创新	955,794.21		60,365.95		895,428.26	与资产相关
5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	960,000.00		160,000.00		800,000.00	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	611,764.70		94,117.65		517,647.05	与资产相关
吕墅路项目投资		5,851,500.00	204,802.49		5,646,697.51	与资产相关
合计	11,065,286.99	5,851,500.00	1,574,573.13		15,342,213.86	



## (二十七) 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	119,550,000.00	39,850,000.00			2,870,000.00	42,720,000.00	162,270,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]267 号文核准，公司于 2017 年 3 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,985.00 万股，增加注册资本 3,985.00 万元，同时增加资本公积-股本溢价 46,313.29 万元，增加后的注册资本为人民币 15,940.00 万元。

2017 年 9 月 1 日，公司第二次董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了相关议案，同意向符合授予条件的 89 名激励对象授予 287 万股限制性股票。本次增资后，公司总股本由 15,940.00 万股增加至 16,227.00 万股，同时增加资本公积-股本溢价 6,061.44 万元，并就回购义务确认负债增加库存股 6,348.44 万元，于当期等待期内资产负债表日确认职工提供服务的成本费用增加资本公积-其他资本公积 565.09 万元。

公司现有股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 10 月 25 日出具了信会师报字[2017]第 ZA16273 号验资报告。

## (二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	211,806,401.22	523,747,345.66		735,553,746.88
其他资本公积		5,650,900.00		5,650,900.00
合计	211,806,401.22	529,398,245.66		741,204,646.88

## (二十九) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		63,484,400.00		63,484,400.00

## (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	20,578,026.45	23,635,381.65		44,213,408.10

### (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	242,153,264.32	143,478,919.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	242,153,264.32	143,478,919.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,165,308.69	113,672,913.58
减：提取法定盈余公积	23,635,381.65	9,021,069.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,955,000.00	5,977,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	456,728,191.36	242,153,264.32

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 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	2,658,079,141.88	1,941,515,708.62	1,380,284,822.49	996,918,696.09
其他业务	437,002,320.87	393,252,660.12	330,556,863.75	293,858,947.93
合计	3,095,081,462.75	2,334,768,368.74	1,710,841,686.24	1,290,777,644.02

#### 2、 营业收入（分产品）

产品名称		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
商用车	仪表板总成	421,519,107.22	243,025,351.81	254,728,803.26	148,494,436.25
	顶置文件柜总成	119,130,146.73	101,727,195.17	66,783,814.25	58,071,844.66
	其他饰件产品	35,329,021.47	21,610,065.20	26,490,656.25	20,205,391.67
乘用车	仪表板总成	962,830,915.36	679,579,708.64	400,617,622.90	274,768,026.87
	门内护板总成	650,383,232.81	571,996,228.78	304,085,972.83	268,100,893.26
	立柱护板总成	271,128,384.37	192,592,323.79	171,766,112.03	123,902,110.99
	保险杠总成	25,434,066.67	18,098,579.10	28,596,846.50	13,480,559.21
	流水槽盖总成	25,617,524.87	15,398,717.99	27,980,987.13	18,377,366.20
	其他饰件产品	146,706,742.38	97,487,538.13	99,234,007.34	71,518,066.98
	合计	2,658,079,141.88	1,941,515,708.62	1,380,284,822.49	996,918,696.09

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,581,429.57	2,385,496.96
教育费附加	4,385,237.34	1,849,619.32
城镇土地使用税	2,984,156.91	2,038,066.41
房产税	2,717,085.24	1,408,562.23
印花税	1,137,899.57	489,639.70
车船使用税	1,193.60	360.00
合计	16,807,002.23	8,171,744.62

**(三十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,845,201.85	7,463,792.19
仓储费	20,978,342.49	14,360,254.61
包装费	50,016,143.80	26,289,619.42
运费	90,903,745.43	51,723,676.57
三包费	9,182,172.13	2,915,944.76
其他	4,470,161.23	4,759,273.54
合计	187,395,766.93	107,512,561.09

**(三十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利性支出	49,899,317.16	30,668,752.48
差旅费	8,776,753.65	6,581,859.35
社保及公积金	6,284,914.66	3,934,754.60
业务招待费	9,423,233.53	6,186,480.32
办公费	6,143,499.21	3,581,025.36
水电及采暖费	3,942,760.68	5,359,953.28
产品开发费	115,311,525.51	64,729,139.26
保险费	993,837.60	722,026.96
无形资产摊销及折旧	11,318,221.37	10,501,475.71
税金及附加	810,894.61	1,942,671.41
审计及咨询费	5,119,002.56	828,966.10
其他	14,704,355.25	4,339,490.38
合计	232,728,315.79	139,376,595.21

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,512,689.79	13,779,995.23
减：利息收入	1,606,639.86	337,698.58
汇兑损益		
其他	612,880.41	378,189.88
合计	4,518,930.34	13,820,486.53

(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	6,145,553.34	13,097,204.22

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产损益	-51,859.79	136,561.86	-51,859.79

(三十九) 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
政府补助	6,213,290.55	3,798,867.64	6,213,290.55
违约赔偿收入	20,858.50	141,525.17	20,858.50
其他	299,393.07	201,028.08	299,393.07
合计	6,533,542.12	4,141,420.89	6,533,542.12

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
1. 由递延收益转入营业外收入的 政府补助			
(1) 技术改造和科技创新	60,365.95	60,365.95	与资产相关
(2) 5 万套长玻纤+聚氨酯增强反 应注射膜	160,000.00	160,000.00	与资产相关
(3) 连续纤维复合增强轻量化汽	830,000.00	830,000.00	与资产相关

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
车饰件建设项目			
(4) 省级信息产业转型升级专项资金	94,117.65	94,117.65	与资产相关
(5) 汽车饰件生产线补助	180,000.00	180,000.00	与资产相关
(6) 土地补偿款	45,287.04	45,287.04	与资产相关
(7) 吕墅路项目投资	204,802.49		与资产相关
小计	1,574,573.13	1,369,770.64	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
丹北镇政府上市奖励	2,566,492.50		与收益相关
丹北镇政府产业转型升级补助	150,000.00		与收益相关
常州河海街道财政收付中心奖励	50,000.00		与收益相关
常州市人才市场管理办公室优秀基地补贴	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴		218,207.00	与收益相关
土地税收返还	1,671,224.92	1,521,700.00	与收益相关
丹阳财政技术奖励费		100,000.00	与收益相关
丹北镇政府品牌奖励		500,000.00	与收益相关
小微企业转型升级资金		38,000.00	与收益相关
社保中心岗位补贴		51,190.00	与收益相关
芜湖经济开发区财政局专利奖励	181,000.00		与收益相关
小计	4,638,717.42	2,429,097.00	
合计	6,213,290.55	3,798,867.64	

(四十) 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
资产报废、毁损支出	25,372,760.67	12,865,758.24	
滞纳金、罚款支出	12,221.52	7,997.41	12,221.52
其他	7,474.38	610.44	7,474.38
合计	25,392,456.57	12,874,366.09	19,695.90

(四十一) 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	42,715,825.03	21,306,340.56
递延所得税费用	925,617.42	-5,490,186.93
合计	43,641,442.45	15,816,153.63

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	282,826,202.26
加：合并层面抵消未实现内部利润	10,980,548.88
调整后利润总额	293,806,751.14
按法定税率计算的所得税费用	44,071,012.67
加：子公司适用不同税率的影响	1,075,313.53
加：调整以前期间所得税的影响	904,849.71
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,406,993.88
减：研发费加计扣除的影响	4,458,950.61
减：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	283,394.15
加：递延所得税费用	925,617.42
所得税费用	43,641,442.45

(四十二) 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
利息收入	1,606,639.86	339,355.32
收到往来款及其他	7,953,554.16	3,158,328.54
政府补助	401,000.00	2,492,068.81
合计	9,961,194.02	5,989,752.67

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
支付费用	72,616,370.44	36,532,011.34
支付往来款及其他	5,822,328.98	1,657,080.82
合计	78,438,699.42	38,189,092.16

### 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
收到的与资产相关的政府补助	8,417,992.50	37,270,000.00

### 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
上市费用	12,862,724.15	

## (四十三) 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	250,165,308.69	113,672,913.58
加：资产减值准备	6,145,553.34	13,097,204.22
固定资产折旧	49,856,763.01	41,054,794.74
无形资产摊销	3,242,044.83	2,590,530.02
长期待摊费用摊销	957,869.38	786,006.88
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）	51,859.79	-136,561.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,512,689.79	13,779,995.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	925,617.42	-5,490,186.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,260,051.90	-240,862,606.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-703,784,522.29	-337,404,288.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	440,467,710.01	507,812,222.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,280,842.07	108,900,023.41
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	125,266,506.90	83,562,970.44
减：现金的期初余额	83,562,970.44	56,105,781.78
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	41,703,536.46	27,457,188.66

## 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	125,266,506.90	83,562,970.44
其中：库存现金	845,923.55	166,242.72
可随时用于支付的银行存款	124,420,583.35	83,396,727.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	125,266,506.90	83,562,970.44
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		

## (四十四) 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	67,029,640.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	390,843,837.83	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	16,528,031.50	借款抵押
无形资产	36,249,310.55	借款抵押
合计	510,650,819.88	



(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.06
其中：日元	1.00	0.06	0.06

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

- (1) 本公司于 2017 年设立了全资子公司佛山新泉汽车饰件有限公司，该公司注册资本 30,000,000.00 元，截至报告出具日已实际出资 12,000,000.00 元，本公司对其持股比例 100%，于 2017 年纳入合并范围。
- (2) 本公司于 2017 年设立了全资子公司宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司，该公司注册资本 50,000,000.00 元，本公司对其持股比例 100%，于 2017 年纳入合并范围

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
青岛新泉汽车饰件有限公司	山东省青岛市即墨市	山东省青岛市即墨市	工业	100.00		同一控制下企业合并
江苏新泉模具有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
长春新泉志和汽车饰件有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	工业	100.00		设立
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业	100.00		同一控制下企业合并
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	北京市	北京市	工业	100.00		同一控制下企业合并
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		同一控制下企业合并
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	湖南省长沙市浏阳市	湖南省长沙市浏阳市	工业	100.00		设立
佛山新泉汽车饰件有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	工业	100.00		设立
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关业务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关业务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司面临的风险主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是全部为固定利率借款。

### (三) 流动性风险

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

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏新泉志和投资有限公司	常州市新北区	投资	5,000 万	33.12	33.12

本公司最终控制方是：唐志华，唐敖齐。唐敖齐持有江苏新泉志和投资有限公司 51.00% 的股权，唐志华持有江苏新泉志和投资有限公司 49.00% 的股权。

### (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) 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
唐敖齐	实际控制人
唐志华	实际控制人
谈青	实际控制人配偶

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期无关联受托管理/承包情况

#### 3、 关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐志华、谈青	20,000,000.00	2016-4-11	2017-4-11	是
唐志华、谈青	10,000,000.00	2016-5-4	2017-5-4	是

#### 5、 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借情况

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	248.84	224.93

#### (五) 关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付情况

#### (六) 关联方承诺

本报告期无关联方承诺情况

### 十、 政府补助

#### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
技术改造和科技创新	1,207,319.00	递延收益	60,365.95	60,365.95	营业外收入
5 万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	1,600,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	营业外收入

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	
连续纤维复合增 强轻量化汽车饰 件建设项目	8,300,000.00	递延收益	830,000.00	830,000.00	营业外收入
省级信息产业转 型升级专项资金	800,000.00	递延收益	94,117.65	94,117.65	营业外收入
汽车饰件生产线 补助	1,800,000.00	递延收益	180,000.00	180,000.00	营业外收入
土地补偿款	2,264,354.80	递延收益	45,287.04	45,287.04	营业外收入
吕墅路项目投资	5,851,500.00	递延收益	204,802.49		营业外收入

(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	
丹北镇政府上市奖励	2,566,492.50	2,566,492.50		营业外收入
丹北镇政府产业转型补助	150,000.00	150,000.00		营业外收入
常州河海街道财政收付中 心奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
常州市人才市场管理办公 室优秀基地补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
稳岗补贴			218,207.00	营业外收入
土地税收返还	1,671,224.92	1,671,224.92	1,521,700.00	营业外收入
丹阳财政技术奖励费			100,000.00	营业外收入
丹北镇政府品牌奖励			500,000.00	营业外收入
小微企业转型升级资金			38,000.00	营业外收入
社保中心岗位补贴			51,190.00	营业外收入
芜湖经济开发区财政局专 利奖励	181,000.00	181,000.00		营业外收入

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额:	2,870,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额:	无
公司本期失效的各项权益工具总额:	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限:	22.12 元/34 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限:	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法:	布莱克-斯科尔斯模型计算限制性股票公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,265,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,650,900.00

经本公司股东大会 2017 年 9 月 19 日审议批准，本公司于 2017 年 9 月 19 日起实行一项股份期权计划。据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以每股 22.12 元作为对价获得股份期权，以认购本公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可行权，并自可行权日起两年内可以行权以认购本公司股份。每份股份期权赋予持有人认购 1 股本公司普通股的权利。

### (三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法:	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额:	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额:	无

### (四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付的修改、终止情况

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

借款金额	抵押日	到期日	抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值
10,000,000.00	2017/2/22	2018/2/21	固定资产、无形资产	丹房权证新桥字第 28001136 号、丹房权证新桥字第 28001137 号、丹房权证新桥字第 28001138 号、丹房权证新桥字第 28001139 号、丹房权证新桥字第 28001140 号、丹房权证新桥字第 28001141 号、丹房权证新桥字第 28001142 号、丹房权证新桥字第 28001143 号、丹房权证新桥字第 28001144 号、丹房权证新桥字第 28001145 号	16,528,031.50
20,000,000.00	2017/2/20	2018/2/15			
30,000,000.00	2017/4/11	2018/4/9			
20,000,000.00	2017/4/19	2018/4/16			
20,000,000.00	2017/4/26	2018/4/19			
20,000,000.00	2017/4/26	2018/4/23			
				丹国用(2013)第 04688 号、丹国用(2013)第 04689 号、丹国用(2013)第 04690 号	7,048,295.78
				苏(2016)常州市不动产权第 0018665 号	29,201,014.77

#### 2、 银行承兑汇票抵押

截止 2017 年 12 月 31 日，公司将 390,843,837.83 元应收票据质押于银行，用于开具银行承兑汇票。



**(二) 或有事项**

本期无需要披露的重要或有事项

**十三、资产负债表日后事项**

**(一) 利润分配情况**

2018 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了 2017 年度利润分配方案，以总股本 162,270,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计派发现金股利总额为人民币 81,135,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增完成后，公司股本变更为 227,178,000.00 股，注册资本变更为 227,178,000.00 元，不送红股。

**十四、其他重要事项**

公司与常州市新北国土储备中心签订了国有土地使用权收购协议，协议约定：常州市新北区国土储备中心出资 5,734.102 万元收购新泉股份位于新北区漓江路 18 号的国有土地使用权及其范围内的全部房屋及配套辅助设施。该收购协议约定付款进度为：第一期：本协议签订 30 个工作日内支付 3,400.00 万元；第二期：新厂开工建设 30 个工作日后支付 327.00 万元；第三期：新厂竣工 30 个工作日内支付 1,146.00 万元；第四期：完成新厂搬迁并办理现场书面交接手续后 30 个工作日内支付 861.102 万元。目前已达到合同约定付款进度第二期，共收到款项 3,727.00 万元，本年用于厂房搬迁等共发生费用 689.77 万元，款项金额结余 3037.23 万元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	552,410,960.69	100.00	28,697,939.23	5.20	523,713,021.46	459,204,210.61	100.00	24,171,035.95	5.26	435,033,174.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	552,410,960.69	100.00	28,697,939.23		523,713,021.46	459,204,210.61	100.00	24,171,035.95		435,033,174.66

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	549,097,727.13	27,454,886.35	5.00
1 至 2 年	2,862,777.40	858,833.22	30.00
2 至 3 年	132,473.01	66,236.51	50.00
3 年以上	317,983.15	317,983.15	100.00
合计	552,410,960.69	28,697,939.23	

2、 本报告期计提坏账准备金额 4,526,903.28 元、无收回或转回应收账款情况

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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
浙江吉利控股集团有限公司	218,749,136.98	39.60	10,954,650.60
北汽福田汽车股份有限公司	81,329,213.77	14.72	4,097,594.45
中国第一汽车集团公司	77,314,747.13	14.00	3,882,829.23
上海汽车集团股份有限公司	56,681,656.71	10.26	2,834,082.84
延锋汽车饰件系统有限公司	34,995,541.39	6.34	1,749,777.07
合计	469,070,295.98	84.92	23,518,934.19

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	3,667,811.72	1.23	877,035.59	23.91	2,790,776.13	2,664,769.26	1.36	285,120.96	10.70	2,379,648.30
其他组合	293,993,299.91	98.77			293,993,299.91	193,019,067.46	98.64			193,019,067.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	297,661,111.63	100.00	877,035.59		296,784,076.04	195,683,836.72	100.00	285,120.96		195,398,715.76

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	1,298,711.72	64,935.59	5.00
1 至 2 年	2,010,000.00	603,000.00	30.00
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50.00
3 年以上	59,100.00	59,100.00	100.00
合计	3,667,811.72	877,035.59	

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
合并报表范围内的往来款	293,993,299.91		

2、 本报告期计提坏账准备金额 591,914.63 元、无收回或转回坏账准备情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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
备用金	20,642.80	
押金	10,000.00	10,000.00
保证金	3,135,000.00	2,303,000.00
其他	502,168.92	351,769.26
内部往来款	293,993,299.91	193,019,067.46
合计	297,661,111.63	195,683,836.72

**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
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	内部往来款	80,268,276.50	1 年以内	26.97	
长沙新泉汽车饰件有限公司	内部往来款	60,206,559.05	1 年以内	20.23	
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	内部往来款	44,468,762.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.94	
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	内部往来款	38,269,461.76	1 年以内、1-2 年	12.86	
长春新泉志和汽车饰件有限公司	内部往来款	37,990,717.35	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.76	
合计		261,203,776.76		87.76	

**6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项**

**7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,247,957.93		146,247,957.93	134,247,957.93		134,247,957.93

**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
青岛新泉汽车饰件有限公司	9,930,005.75			9,930,005.75		
长春新泉志和汽车饰件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏新泉模具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	22,670,811.88			22,670,811.88		
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	32,031,473.44			32,031,473.44		
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	19,615,666.86			19,615,666.86		
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
佛山新泉汽车饰件有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	134,247,957.93	12,000,000.00		146,247,957.93		

(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	2,513,464,454.09	1,931,640,077.97	1,258,375,281.58	981,351,346.50
其他业务	310,374,223.14	284,263,355.37	224,480,450.38	200,436,564.76
合计	2,823,838,677.23	2,215,903,433.34	1,482,855,731.96	1,181,787,911.26

十六、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	-51,859.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,213,290.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		



项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,555.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,183,392.49	
少数股东权益影响额		
合计	5,278,593.94	

对非经常性损益项目的其他说明:

项目	涉及金额
模具报废	25,372,760.67

公司本报告期营业外支出金额为 25,483,542.13 元, 其中的资产报废、毁损支出金额为 25,372,760.67 元, 该金额为本公司的模具报废损失。公司报废这些模具系由于主机厂配套的车型基本停产等原因, 故原有模具无法继续使用, 这些损失是生产过程中形成的, 故应作为经常性损益的项目。

(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	22.52%	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.04%	1.62	1.62

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
二〇一八年三月二十二日

