

证券代码：831110

证券简称：ST 荣腾

主办券商：广发证券



ST 荣腾

NEEQ : 831110

江苏荣腾精密组件科技股份有限公司

(Jiangsu Rongteng Precision Component Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年11月公司及子公司江苏泽恩被江苏省教育厅、科学技术厅授予“江苏省企业研究生工作站”

2017年度公司及子公司江苏泽恩分别通过“知识产权管理标准 GB/T29490-2013”认证

2017年度子公司江苏泽恩通过“质量管理体系 ISO9001:2015”认证

2017年度公司被苏州市人民政府授予“重合同守信用企业”

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、荣腾、荣腾科技	指	江苏荣腾精密组件科技股份有限公司
江苏泽恩、泽恩公司、泽恩	指	江苏泽恩汽机车部品制造有限公司
昆山荣辉、荣辉公司、荣辉	指	昆山荣辉精密冲压模架制造有限公司
昆山文商旅、文商旅集团、文商旅	指	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司
昆山市国资办	指	昆山市政府国有资产监督管理办公室
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏荣腾精密组件科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、报告期末	指	2017 年度、2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广发证券	指	广发证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人顾卫东、主管会计工作负责人王靖华及会计机构负责人（会计主管人员）王靖华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理和内部控制风险	公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《关联交易决策办法》、《对外担保管理办法》等决策制度，但公司治理层和管理层认为公司治理和内部控制等方面需要进一步提高，公司仍然存在治理机制和内部控制制度未能得到有效执行的风险。
专业技术人才流失的风险	公司作为技术密集型行业，高素质的研发队伍与技术队伍对于公司的生存发展至关重要，通常一名合格的模具设计人才既要熟悉模具设计制造，又要熟悉与之配套的软硬件技术、下游行业特性及对产品功能的特殊需求等，因此过硬的专业素质及丰富的产品经验二者缺一不可，如公司核心技术人员流失则会对公司产生较大的不利影响。
偿债风险	报告期末，合并财务报表的资产负债率为 134.30%，流动比率为 0.43，公司偿债压力较大。公司未来债务到期，如果公司不能通过经营活动产生足够的现金，或公司无法通过其他渠道获取足够的资金，有可能无法全额归还到期债务，从而产生偿债风险。公司的流动资金甚至其他资产可能会被全部用于偿债，从而影响公司正常的经营活动。
对大股东财务依赖的风险	公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司预计 2017 年度日常关联交易事项》的议案，同意持有公司 10%以

	上的股东在 2017 年为公司提供 2.5 亿元的财务资助和为公司提供 1 亿元的债务担保。如果大股东不能继续为公司提供财务资助及债务担保，公司将可能面临较大的财务风险。
持续经营能力的风险	报告期公司合并财务报表净利润为-2,421.56 万元，期末净资产为-8,701.89 万元，对本公司持续经营能力产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏荣腾精密组件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Rongteng Precision ComponentTechnology Co.,Ltd.
证券简称	ST 荣腾
证券代码	831110
法定代表人	顾卫东
办公地址	江苏省昆山市巴城镇东盛路 318 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	傅洪
职务	董事会秘书
电话	0512-57789406
传真	0512-55195030
电子邮箱	83274697@qq.com
公司网址	http://www.rongteng.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市巴城镇东盛路 318 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-11-14
挂牌时间	2014-08-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	汽车、电机零部件模具及汽车零部件的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,875,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司
实际控制人	昆山市国有资产监督管理办公室

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500743928619K	否

注册地址	江苏省昆山市玉山镇城北高科园 益胜路 108 号	否
注册资本	39,875,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	121,961,108.74	87,120,009.49	39.99%
毛利率%	10.02%	9.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,215,649.18	-31,622,437.59	-23.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,175,870.20	-32,123,237.60	-24.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.33%	67.29%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.27%	68.36%	-
基本每股收益	-0.61	-0.79	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	253,694,168.63	242,932,399.34	4.43%
负债总计	340,713,100.53	305,735,682.06	11.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	-87,018,931.90	-62,803,282.72	-38.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.18	-1.58	-38.56%
资产负债率%（母公司）	87.68%	84.99%	-
资产负债率%（合并）	134.30%	125.85%	-
流动比率	0.43	0.43	-
利息保障倍数	-4.12	-5.56	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,584,611.45	-35,640,806.13	56.27%
应收账款周转率	2.85	2.61	-
存货周转率	1.62	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.43%	3.44%	-
营业收入增长率%	39.99%	43.95%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,875,000	39,875,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-354,179.01
计入当期损益的政府补助	374,400.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00
非经常性损益合计	-39,779.01
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-39,779.01

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是汽车模具以及汽车零部件的制造商。公司将主要业务定位于汽车模具及汽车零部件的研发、制造和销售，产品包括汽车、电机零部件模具及汽车零部件、电机定转子等。

公司拥有独立的模具研发、设计、制造团队，不断进行技术更新和改造，致力于新产品、新技术的研发和运用，并且拥有多项核心专利。

公司注重企业环境管理和质量管理标准化，并通过了 ISO14001:2004 环境管理认证和 ISO/TS 16949:2009 质量体系认证；为通用、大众、福特、菲亚特、宝马、本田、尼桑、长城等一级汽车零部件厂商及其他客户提供符合其需求的汽车、电机零部件模具和汽车零部件产品。公司采用“以单定产”模式，通过直接洽谈、业务推销、展会推介、广告宣传、电子商务等途径获取销售订单。公司实现的收入和利润的来源主要为销售汽车模具、汽车零部件产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司计划 2017 年度销售收入增长 40%以上，力争 2017 年当年度减亏 80%。

实际 2017 年度销售收入增长 39.99%，较上年同期减亏 23.42%，虽未完成经营计划，但总体经营业绩同比进步很大。

公司计划 2018 年度销售收入保持 2017 年水平，力争 2018 年当年度盈利。

本年度报告所述经营计划或目标，并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

(二) 行业情况

我国汽车零部件市场需求的增长主要依赖于汽车产业的发展。近十年来，我国汽车产业发展迅速，2001~2014 年，我国汽车产量年均复合增长率为 20%，远超同时期世界平均增长水平和我国的 GDP 增幅，带动汽车零部件产业快速发展。2015 年受国内外经济形势下行的影响，我国汽车产销增幅下滑，年销售汽车 2,459 万辆，比上年增长 4.7%，随着国家对购买小排量汽车的鼓励，2016 年汽车市场复苏明显。近年来，在经济全球化日益发展的背景下，汽车零部件采购的全球化进程也进一步加快。整车企业面对

市场要求和产品研发生产上的诸多新问题，为降低成本，提高产品在全球市场的竞争力，对所需的零部件在全球范围内择优采购。而世界各大汽车零部件公司也将降低成本作为获得竞争优势的最重要手段。我国汽车零部件行业的规模化、专业化的局面已经初步形成，几乎所有的汽车零部件都可以在中国制造，成为汽车零件全球化采购的最大受益者。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	33,841,854.19	13.34%	32,491,744.28	13.37%	4.16%
应收账款	46,011,779.00	18.14%	35,554,951.40	14.64%	29.41%
存货	65,510,414.69	25.82%	56,903,338.59	23.42%	15.13%
长期股权投资					
固定资产	86,963,281.59	34.28%	91,985,181.11	37.86%	-5.46%
在建工程					
短期借款	52,500,000.00	20.69%	73,500,000.00	30.26%	-28.57%
长期借款					
应付票据	63,724,500.00	25.12%	17,259,050.00	7.10%	269.22%
应付账款	48,872,668.74	19.26%	41,157,411.39	16.94%	18.75%
其他应付款	168,279,186.93	66.33%	165,332,095.03	68.06%	1.78%
资产总计	253,694,168.63	-	242,932,399.34	-	4.43%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款余额本期末较上期末增加 1,045.68 万元，增幅为 29.41%，主要原因是本期销售额增加，以及与客户的帐期增加，导致期末应收账款余额增加。
2. 存货余额本期末较上期末增加 860.71 万元，增幅为 15.13%，主要原因是本期销售增加，备货增加从而导致存货增加。
3. 短期借款余额本期末较上期末减少 2,100.00 万元，减幅为 28.57%，主要原因是本期银行借款减少所致。
4. 应付票据余额本期末较上期末增加 4,646.55 万元，增幅为 269.22%，主要原因是本期增加了银行承兑 1,146.55 万元以及商业承兑 3,500.00 万元。
5. 应付账款余额本期末较上期末增加 771.53 万元，增幅为 18.75%，主要原因是本期销售增加，材料采购额随之增加，导致期末应付账款余额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	121,961,108.74	-	87,120,009.49	-	39.99%

营业成本	109,745,141.83	89.98%	79,032,529.39	90.72%	38.86%
毛利率%	10.02%	-	9.28%	-	-
管理费用	18,992,236.70	15.57%	20,392,848.25	23.41%	-6.87%
销售费用	10,198,019.47	8.36%	9,091,178.47	10.44%	12.17%
财务费用	4,747,751.64	3.89%	4,300,880.42	4.94%	10.39%
营业利润	-24,530,049.18	-20.11%	-28,628,484.05	-32.86%	-14.32%
营业外收入	374,400.00	0.31%	715,800.00	0.82%	-47.69%
营业外支出	60,000.00	0.05%	215,000.00	0.25%	-72.09%
净利润	-24,215,649.18	-19.86%	-31,622,437.59	-36.30%	-23.42%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入同比增加 3,484.11 万元，增幅为 39.99%，主要原因系报告期内，汽车零部件业务持续发展，冲压、注塑零部件业务实现销售 7,305.41 万元，增加 1,639.22 万元，同比增长 28.93%；同时模具业务也呈恢复性增加，实现销售 4,663.28 万元，较上期增加 1,865.16 万元，同比增长 66.66%。

2. 本期营业成本同比增加 3,071.26 万元，增幅为 38.86%，主要原因是本期营业收入的增加，料工费投入也随之增加，导致营业成本增加。

3. 本期营业利润同比增加 409.84 万元，亏损减少 14.32%，主要原因系本期营业收入增加 3,484.11 万元，同比增幅 39.99%，主营业务成本增加 3,071.26 万元，同比增幅 38.86%，但总体因营业收入与成本之毛利率增幅不明显，未达到平衡点，导致报告期内营业利润仍亏损 2,453.00 万元。

4. 本期营业外收入同比减少 34.14 万元，减幅 47.69%，主要原因系本期政府补助收入减少所致。

5. 本期营业外支出同比减少 15.5 万元，减幅 72.09%，主要原因系本期罚款减少。

6. 本期净利润变动原因系本期营业收入增加 3,484.11 万元，同比增长 39.99%，营业成本增加 3,071.26 万元，同比增幅 38.86%，但总体因营业收入与成本之毛利率增幅不明显，尚未达到平衡点，从而使得报告期内营业利润仍亏损 2,453.00 万元，最终净利润较上期减亏 740.68 万元，减幅 23.42%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	119,686,873.44	84,643,099.26	41.40%
其他业务收入	2,274,235.30	2,476,910.23	-8.18%
主营业务成本	107,894,291.03	76,913,578.88	40.28%
其他业务成本	1,850,850.80	2,118,950.51	-12.65%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
模具	46,632,793.95	38.96%	27,981,161.59	33.06%
冲压	53,788,707.59	44.94%	39,283,312.68	46.41%
注塑	19,265,371.90	16.10%	17,378,624.99	20.53%
总计	119,686,873.44	100.00%	84,643,099.26	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	103,391,931.03	86.39%	73,084,134.13	86.34%
外销	16,294,942.41	13.61%	11,558,965.13	13.66%
总计	119,686,873.44	100.00%	84,643,099.26	100.00%

收入构成变动的原因：

1. 模具占比由 33.06% 上升至 38.96%，主要是模具本年呈恢复性增长，实现的销售较上年增长 1,865.16 万元，增幅 66.66%，从而模具收入占总收入份额增加；
2. 冲压占比由 46.41% 下降至 44.94%，虽然冲压实现的销售较上年增长 1,450.54 万元，增幅 36.93%，但因模具销售及占总收入份额增加，导致冲压收入占总收入份额反而减少；
3. 注塑占比由 20.53% 变动至 16.10%，虽然注塑实现的销售较上年增长 188.67 万元，增幅 10.86%，但未能保持与模具、冲压的同比增长，从而导致注塑收入占总收入份额减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	昆山皇田汽车配件工业有限公司	13,767,465.61	11.29%	否
2	飞适动力汽车座椅零件（上海）有限公司	11,227,301.59	9.21%	否
3	靖江新程汽车零部件有限公司	10,471,794.87	8.59%	否
4	伟速达（中国）汽车安全系统有限公司	10,388,834.21	8.52%	否
5	克康（上海）排气控制系统有限公司	7,621,308.04	6.25%	否
合计		53,476,704.32	43.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	昆山吉盛模具材料有限公司	6,320,359.14	6.37%	否
2	青岛新华阳钢铁有限公司	5,529,255.83	5.57%	否
3	苏州翔楼新材料股份有限公司	5,354,141.15	5.39%	否
4	米思米（中国）精密机械贸易有限公司	4,801,422.16	4.84%	否
5	雷鼎精密机械（昆山）有限公司	3,497,207.25	3.52%	否
合计		25,502,385.53	25.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,584,611.45	-35,640,806.13	56.27%
投资活动产生的现金流量净额	-7,117,035.90	-3,891,046.47	-82.91%
筹资活动产生的现金流量净额	13,346,659.84	50,427,957.64	-73.53%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 20,056,194.68 元，较上年同期增加 56.27%，主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 40,245,532.78 元。报告期公司净利润为 -2,421.55 万元，与经营活动产生的现金流量净额基本相当，差异不大。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减了 3,225,989.43 元，较上年同期减少 82.91%，主要原因系公司本期支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加 3,257,389.43 元

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 37,081,297.80 元，减幅 73.53%，主要原因是收到其他筹资活动的现金减少 4,850.00 万元，从而筹资活动现金流入减少 3,450.00 万元。所以导致筹资活动有关的现金较去年同期减少 3,780.13 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1. 昆山荣辉**

昆山荣辉是公司的全资子公司，成立于 2006 年 1 月 13 日，注册资本 1,000.00 万元人民币，主营业务为模架的研发、生产、销售。截止报告期末，资产总额 587,852.63 元，负债总额 5,483,990.09 元，所有者权益总额-2,845,942.16 元；报告期内实现营业收入 1,040,000.00 元，利润总额-1,988,574.33 元，净利润-1,988,574.33 元。

2. 江苏泽恩

江苏泽恩是公司的全资子公司，成立于 2010 年 5 月 12 日，注册资本 5,000.00 万元人民币，主营业务为冲压件、模具等产品的研发、生产、销售。截止报告期末，资产总额 203,981,292.34 元，负债总额 260,252,295.08 元，所有者权益总额-56,271,002.74 元；报告期内实现营业收入 102,402,708.20 元，利润总额-16,297,370.90 元，净利润-16,297,370.90 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
---------	--------------

董事会就非标准审计意见的说明：董事会认为中审亚太会计师事务所（普通合伙）出具带强调事项的无保留意见审计报告的内容客观反映了公司的实际情况；董事会就此事项出具了关于 2017 年年报审计出具“带强调事项段的无保留意见”所涉及事项的专项说明，具体内容参见公司于 2018 年 4 月 11 日在 <http://www.neeq.com.cn>/披露的“董事会关于 2017 年年报审计出具带强调事项段的无保留意见审计报告事项的专项说明的公告”

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益【冲减相关成本费用】；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；【与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值】。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

公司因执行上述规定的主要影响如下：

1. 会计政策变更的内容和原因：在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。

受影响的报表项目名称和金额：合并利润表：列示持续经营净利润本期发生额-24,215,649.18 元，上期发生额-31,622,437.59 元；列示终止经营净利润本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。公司利润表：列示持续经营净利润本期发生额-5,929,703.95 元，上期发生额-7,853,604.88 元；列示终止经营净利润本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。

2. 会计政策变更的内容和原因：利润表新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。

受影响的报表项目名称和金额：合并利润表：本期发生额：营业外收入减少 983.68 元，营业外支出减少 355,162.69 元，重分类至“资产处置收益”-354,179.01 元；上期发生额：营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至“资产处置收益”0.00 元。公司利润表：本期发生额：营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 280,605.22 元，重分类至“资产处置收益”-280,605.22 元；上期发生额：营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至“资产处置收益”0.00 元。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司诚信经营，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。报告期内，公司未发生扶贫行为。

三、 持续经营评价

公司 2017 年度发生较大亏损，主要原因是：公司 2017 年实现营业收入增长 3,484.11 万元，同比增长 39.99%，营业成本增加 3,071.26 万元，同比增幅 38.86%，但总体因营业收入与成本之毛利率增幅不明显，尚未达到平衡点，从而使得报告期内营业利润仍亏损 2,453.00 万元，最终导致公司 2017 年仍持续亏损。

报告期末公司净资产为-8,701.89 万元，发生年度亏损 2,421.56 万元。

公司长期专注汽车、电机零部件模具及汽车零部件的研发、制造，积累了丰富的实践经验。模具业务方面，通过外部引进人才和内部认真总结，持续改进，目前模具生产已趋正常，品质、成本得到较好的控制，已具备较强的竞争力。同时公司汽车零部件业务拥有优秀的客户群体，主要客户均是全球知名的汽车零部件厂商。虽然 2017 年度继 2015 年、2016 年仍持续亏损，净资产为负，但随着公司管理和技术的提升，模具业务呈恢复性增长，汽车零部件业务也持续发展，2015、2016、2017 年三年的亏损额在逐步减少，加上大股东财务资助解决公司经营资金困难，影响公司的持续经营能力的不利风险将逐渐减小。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

(一) 行业发展趋势

我国汽车零部件市场需求的增长主要依赖于汽车产业的发展。近十年来，我国汽车产业发展迅速，2001~2014 年，我国汽车产量年均复合增长率为 20%，远超同时期世界平均增长水平和我国的 GDP 增幅，带动汽车零部件产业快速发展。2015 年受国内外经济形势下行的影响，我国汽车产销增幅下滑，年销售汽车 2,459 万辆，比上年增长 4.7%，随着国家对购买小排量汽车的鼓励，2016 年汽车市场复苏明显。近年来，在经济全球化日益发展的背景下，汽车零部件采购的全球化进程也进一步加快。整车企业面对市场要求和产品研发生产上的诸多新问题，为降低成本，提高产品在全球市场的竞争力，对所需的零部件在全球范围内择优采购。而世界各大汽车零部件公司也将降低成本作为获得竞争优势的最重要手段。我国汽车零部件行业的规模化、专业化的局面已经初步形成，几乎所有的汽车零部件都可以在中国制造，成为汽车零件全球化采购的最大受益者。

(二) 公司发展战略

公司以模具为基础，坚持大力发展中高端汽车零部件产品，积极开拓国内、欧洲、北美三个市场，与国内科研院所合作，学习赶超欧美先进技术，以提升公司的研发技术水平，逐步把公司建成全球领先的汽车零部件生产厂商。

(三) 经营计划或目标

公司计划 2018 年度销售收入保持 2017 年水平稳定增长，在零部件业务取得良性持续增长形势下，以提升模具竞争力和赢利能力为主要工作重点，力争 2018 年年度盈利：

1. 冲压零部件业务，计划自筹金解决冲压生产机台硬件瓶颈，使得生产效率得以提升，从而提高冲压零部件的毛利水平。

2. 持续技术人才的培训和引进，提升模具设计水平和产品开发能力，着重精选客户资源，严控订单

质量，计划模具业务成为公司新的利润增长点。

3. 持续内部管理，完善各项流程执行力度，进一步提高效率和成本控制。

随着汽车零部件业务占比的提高，以及模具业务恢复性增长，计划 2018 年以实现盈利为目标。

本年度报告所述经营计划或目标，并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

1. 如果宏观经济形势恶化，汽车产业整体下滑，影响汽车零部件的市场需求，可能导致公司不能达到预期业绩。

2. 如果公司模具品质不符合客户要求，将导致频繁返修和交期延误，从而影响货款回笼、产品成本、销售收入确认和利润目标。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司治理和内部控制风险

公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《关联交易决策办法》、《对外担保管理办法》等决策制度，但公司治理层和管理层认为公司治理和内部控制等方面需要进一步提高，公司仍然存在治理机制和内部控制制度未能得到有效执行的风险。

针对这一风险，公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等三会运作机制，和《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资决策管理制度》等适应企业现阶段发展的内部控制体系，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营决策和业务的有效进行。同时公司管理层进行关于公司治理的相关学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格、切实履行。

2. 专业技术人才流失的风险

公司作为技术密集型行业，高素质的研发队伍与技术队伍对于公司的生存发展至关重要，通常一名合格的模具设计人才既要熟悉模具设计制造，又要熟悉与之配套的软硬件技术、下游行业特性及对产品功能的特殊需求等，因此过硬的专业素质及丰富的产品经验二者缺一不可，如公司核心技术人员流失则会对公司产生较大的不利影响。

针对这一风险，公司将通过加强内部培养及外部直接引进的方式保留及吸引人才。完善对内部技术人才、管理人才的培养机制建立，为基层员工打开向上发展的通道，提供有竞争力的薪酬体系及良好的职业发展路径，公司未来将推行了股权激励计划，让核心员工均持有公司股份；同时，在适当时机引入外部高素质人才，抓住模具行业下一个黄金发展机遇，使员工与公司共同成长。

3. 偿债风险

报告期末，合并财务报表的资产负债率为 134.30%，流动比率为 0.43，公司偿债压力较大。公司未来债务到期，如果公司不能通过经营活动产生足够的现金，或公司无法通过其他渠道获取足够的资金，有可能无法全额归还到期债务，从而产生偿债风险。公司的流动资金甚至其他资产可能会被全部用于偿债，从而影响公司正常的经营活动。

为此，公司加强了公司资金收支管理，加强应收账款的管理，加快货款回笼，充分利用供应商给予的信用期延期支付货款，缓解资金压力，同时公司积极与银行等资金供应方沟通和合作，通过银行借款、引进投资机构、向大股东借款等方式，保证公司大额资金需求和及时足额偿还到期债务。

4. 对大股东财务上依赖的风险

公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司预计 2017 年度日常关联交易事项》的议案，同意持有公司 10%以上的股东在 2017 年为公司提供 2.5 亿元的财务资助和为公司提供 1 亿元的债务担保。

如果大股东不能继续为公司提供财务资助及债务担保，公司将可能面临较大的财务风险。

针对上述风险，公司管理层与大股东积极沟通，取得大股东在财务上的长期支持，在条件成熟时，大股东将债权转增资；通过引进战略股东、产业资本等运作筹集资金，解决发展资金紧张的局面。

5. 持续经营能力的风险

报告期公司合并财务报表净利润为-2,421.56 万元，期末净资产为-8,701.89 万元，对本公司持续经营能力产生重大影响。

针对这一风险，公司采取如下措施：

1. 公司在报告期内认真总结亏损原因，并持续培训人才提升技术和管理水平，目前模具及零部件业务均稳定增长。

2. 提升及培育业务利润增长点，零部件业务报告期内持续稳定增长，模具业务已恢复并将成为未来公司业务利润增长点。

3. 报告期内，控股股东文商旅集团持续在财务上对公司的支持，保障了公司未来发展的资金需求。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	250,000,000.00	30,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000.00	70,000,000.00
6. 其他		
总计	350,000,000.00	100,000,000.00

（二） 承诺事项的履行情况

1. 公司董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争、规范关联交易，正常履行中。
2. 公司承诺昆国用(2007)第 12007100040 号、昆集用（2004）字第 22004100111 号土地使用权证书使用人由“昆山荣腾模具部品制造有限公司”更名为“江苏荣腾精密组件科技股份有限公司，其中昆国用(2007)第 12007100040 号已变更完毕，昆集用（2004）字第 22004100111 号 2018 年 2 月 11 日已变更完毕。
3. 公司承诺按期解付到期的银行承兑汇票，并将不再开具无真实交易背景的融资性银行承兑汇票，正常履行中。
4. 公司未来不提供对外担保的承诺，正常履行中。

5. 公司董事、监事及高级管理人员承诺对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并在实际运作中严格、切实履行，正常履行中。

6. 公司、公司控股股东、及董事、监事、高管出具《关于避免关联方资金占用的承诺函》，正常履行中。

7. 昆山文商旅已成为公司控股股东，董事会秘书傅洪作为文商旅下属职员，按规定不能再担任公司董事会秘书职务，公司承诺杨荣的股份全部转让后，傅洪辞职。承诺未履行，公司已通过多种渠道寻聘董秘，但截止报告期末，尚未有合适人选。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	抵押	28,724,501.00	11.32%	保证金
固定资产	抵押	38,893,528.69	15.33%	抵押融资
无形资产	抵押	12,451,622.86	4.91%	抵押融资
总计	-	80,069,652.55	31.56%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,662,500	84.42		33,662,500	84.42
	其中：控股股东、实际控制人	20,466,666	51.33	3,483,334	23,950,000	60.06
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,212,500	15.58		6,212,500	15.58
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		39,875,000	-	0	39,875,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	20,466,666	3,483,334	23,950,000	60.06	0	23,950,000
2	仲伟香	6,150,000		6,150,000	15.42	4,612,500	1,537,500
3	昆山阳林投资管理有限公司	2,400,000		2,400,000	6.02	1,600,000	800,000
4	杨建春	2,000,000		2,000,000	5.02	0	2,000,000
5	李惠元	1,855,000		1,855,000	4.65		1,855,000
合计		32,871,666	3,483,334	36,355,000	91.17	6,212,500	30,142,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东仲伟香持有法人股东昆山阳林投资管理有限公司 29.43%的股权

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司，成立于 1996 年 12 月 30 日，组织机构代码 25127178-8，注册资本 32,480.16 万元，法定代表人薛仁民。

文商旅集团与原控股股东杨荣先生于 2015 年 8 月 31 日签订《股份转让协议书》，文商旅集团以协议方式受让杨荣持有公司所持有公司的全部股权（即 1,645 万股），2015 年 9 月完成其中 411.25 万股的股份转让的交易手续。2016 期末，文商旅集团持有公司股份 51.33%，已成为公司控股股东，且杨荣先生已不担任公司董事、监事和高管的任何职务，文商旅集团职员顾卫东先生和陆卫萍女士分别担任公司董事长和监事会主席的职务。截止报告期末，文商旅集团持股 60.06%，综前述，认定文商旅集团为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，股东文商旅集团、创业控股、工研院系昆山市国资办下属全资子公司，合计持有公司 26,325,000 万股，占公司总股本的 66.02%；文商旅集团职员顾卫东先生和陆卫萍女士分别担任公司董事长和监事会主席的职务，创业控股职员王国忠先生担任公司董事，工研院职员梁辉先生担任公司监事。因此，认定昆山市国资办为公司实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行昆山支行	13,000,000.00	5.66%	2016.5.19-2017.3.9	否
银行借款	上海农商行昆山支行	10,000,000.00	5.22%	2016.4.1-2017.3.31	否
银行借款	上海农商行昆山支行	2,000,000.00	5.22%	2016.4.1-2017.3.31	否
银行借款	农业银行昆山支行	2,000,000.00	6.35%	2016.5.16-2017.5.15	否
银行借款	农业银行昆山支行	4,000,000.00	6.35%	2016.6.21-2017.6.20	否
银行借款	农业银行昆山支行	4,000,000.00	6.35%	2016.7.12-2017.7.11	否
银行借款	上海农商行昆山支行	3,000,000.00	5.22%	2016.7.12-2017.7.11	否
银行借款	苏州银行昆山支行	5,000,000.00	5.66%	2016.8.18-2017.8.10	否
银行借款	南京银行昆山支行	10,000,000.00	5.22%	2016.9.23-2017.9.22	否
银行借款	南京银行昆山支行	10,000,000.00	5.22%	2016.12.14-2017.12.13	否
银行借款	昆山农商行城中支行	10,500,000.00	6.09%	2016.12.19-2017.12.18	否
银行借款	上海农商行昆山支行	10,000,000.00	5.22%	2017.4.28-2018.4.27	否
银行借款	上海农商行昆山支行	2,000,000.00	5.22%	2017.4.28-2018.4.27	否
商业承兑	南京银行昆山支行	13,000,000.00	3.80%	2017.3.8-2018.3.7	否
商业承兑	南京银行昆山支行	12,000,000.00	3.80%	2017.3.14-2018.3.13	否
商业承兑	南京银行昆山支行	10,000,000.00	5.88%	2017.6.6-2018.6.5	否
银行借款	上海农商行昆山支行	3,000,000.00	5.22%	2017.6.13-2018.6.12	否
银行借款	苏州银行昆山支行	10,000,000.00	5.66%	2017.9.15-2018.9.14	否
银行借款	南京银行昆山支行	10,000,000.00	5.88%	2017.9.25-2018.9.24	否
银行借款	南京银行昆山支行	10,000,000.00	6.90%	2017.12.18-2018.12.17	否
银行借款	昆山农商行城中支行	7,500,000.00	6.09%	2017.12.19-2018.12.18	否

合计	-	161,000,000.00	-	-	-
----	---	----------------	---	---	---

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾卫东	董事长	男	50	本科	2015年9月21日至2018年9月20日	否
冯建康	董事、总经理	男	45	大专	2015年9月21日至2018年9月20日	是
王国忠	董事	男	49	本科	2015年9月21日至2018年9月20日	否
王靖华	董事、财务总监	女	41	大专	2015年9月21日至2018年9月20日	是
蒋洪辉	董事	男	39	大专	2015年9月21日至2018年9月20日	是
陆卫萍	监事会主席	女	44	大专	2015年9月21日至2018年9月20日	否
梁辉	监事	男	50	本科	2015年9月21日至2018年9月20日	否
张飞	职工监事	男	38	本科	2015年9月21日至2018年9月20日	是
傅洪	董事会秘书	男	39	本科	2015年9月21日至2018年9月20日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 董事长顾卫东、监事会主席陆卫萍、董事会秘书傅洪系控股股东文商旅集团的职员，文商旅集团系昆山市国资办下属企业。
2. 董事王国忠系实际控制人昆山市国资办下属昆山市创业控股有限公司职员；监事梁辉系昆山市

国资办下属昆山市工业技术研究院有限责任公司的职员。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾卫东	董事长	0	0	0	0%	0
冯建康	董事、总经理	0	0	0	0%	0
王国忠	董事	0	0	0	0%	0
王靖华	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
蒋洪辉	董事	0	0	0	0%	0
陆卫萍	监事会主席	0	0	0	0%	0
梁辉	监事	0	0	0	0%	0
张飞	职工监事	0	0	0	0%	0
傅洪	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	32
生产人员	197	190
销售人员	30	30
技术人员	107	104
财务人员	8	7
员工总计	370	363

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	25	21

专科	87	82
专科以下	258	260
员工总计	370	363

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司主要增加的是销售人员、技术人员及生产人员。

公司重视人才的培养，人力资源部门制定了详细的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

报告期内，公司制定了事业部总经理、副总经理和中层薪资考核方案，以调动全员劳动积极性，提升绩效。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
单松泉	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

报告期内未发生变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会的相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》等制度规则。

报告期内，公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了行政人事部、财务部、业务部、研发部、生产部、项目管理部、品质部、采购部、设备部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。但上述事项说明公司相关人员专业水平仍有待提高，提升公司的治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的要求，制订通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度能够从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会、4 次董事会会议、3 次监事会会议。公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。

公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，切实有效执行各项制度及保护全体股东的利益。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2016 年度审计会计事务所变更；2016 年年度报告、关联交易；2017 年半年度报告；拟变更经营范围、修订章程
监事会	3	2016 年度审计会计事务所变更；2016 年年度报告、关联交易；2017 年半年度报告；
股东大会	3	2016 年度审计会计事务所变更；2016 年年度报告、关联交易；拟变更经营范围、修订章程

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的 3 次股东大会、4 次董事会会议和 3 次监事会会议，会议的召开均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

(三) 公司治理改进情况

按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会的相关制度。公司按照《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》等制度规则的要求规范公司运作；公司的三会运作均能按照相关规定进行。

报告期内董、监、高管人员未发生变化。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第十一章专门规定了投资者关系管理的相关事宜。公司还专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的工作对象、内容、方式、组织及实施等内容做出了具体规定。公司通过电话、网络等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内公司仍持续亏损，所有者权益仍为负数，2018年4月11日董事会已在全国中小企业股份转让系统发布《关于公司股票转让实施风险警示的提示公告》，请公司经营管理层认真总结，扭转亏损，以切实维护股东利益。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东单位相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司主要从事汽车、电机零部件模具及汽车零部件的研发、制造和销售，拥有独立完整的研发、技术、采购、生产和服务体系，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2. 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入股份公司。公司合法拥有其办公、生产用房的使用权以及与生产经营相关的商标、专利、软件著作权等资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所与股东公司的经营场所相互独立。目前，公司对所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产等为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3. 人员独立情况

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、其他部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。除文商旅集团职员傅洪担任公司董事会秘书外，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在股东单位或股东单位、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务和在上述单位领取薪酬。报告期内，文商旅集团与杨荣签订股份转让协议书，截止本报告出具日，该事项仍处于收购过渡期内，傅洪承诺在收购完成后辞去公司董事会秘书的职务。

4. 机构独立情况

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5. 财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，公司向控股股东借款，对大股东形成财务依赖风险，但不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规并结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格执行公司内部控制制度。

1. 会计核算体系

公司的会计核算体系健全、完整，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

作为公司内部重要的管理制度，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，保障相关工作的顺利进行。

3. 风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	强调事项段
审计报告编号	中审亚太审字【2018】020020号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
审计报告日期	2018-4-10
注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字【2018】020020号

江苏荣腾精密组件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏荣腾精密组件科技股份有限公司（以下简称“荣腾股份”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了荣腾股份2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的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，我们独立于荣腾股份，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注2所述，荣腾股份2017年发生净亏损24,215,649.18元，累计亏损158,672,495.33元，且于2017年12月31日，荣腾股份负债高于资产总额87,018,931.90元。荣腾股份已在财务报表附注2充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

荣腾股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

荣腾股份管理层（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，管理层负责评估荣腾股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣腾股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣腾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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 贾颖（项目合伙人）
中国注册会计师： 臧其冠

中国·北京 二〇一八年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	33,841,854.19	32,491,744.28
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	6.2	246,964.52	4,152,528.82
应收账款	6.3	46,011,779.00	35,554,951.40
预付款项	6.4	851,374.2	495,637.95
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	6.5	443,350.15	1,053,619.49
买入返售金融资产			
存货	6.6	65,510,414.69	56,903,338.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7		478,135.66
流动资产合计		146,905,736.75	131,129,956.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	86,963,281.59	91,985,181.11
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9	14,984,063.14	15,859,883.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.10	4,841,087.15	3,957,378.30
非流动资产合计		106,788,431.88	111,802,443.15
资产总计		253,694,168.63	242,932,399.34
流动负债：			
短期借款	6.11	52,500,000.00	73,500,000.00
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	6.12	63,724,500.00	17,259,050.00
应付账款	6.13	48,872,668.74	41,157,411.39
预收款项	6.14	3,518,406.51	4,019,611.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.15	3,205,505.01	4,187,940.65
应交税费	6.16	612,833.34	279,573.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.17	168,279,186.93	165,332,095.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		340,713,100.53	305,735,682.06
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		340,713,100.53	305,735,682.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	39,875,000.00	39,875,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	31,627,078.89	31,627,078.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	151,484.54	151,484.54
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-158,672,495.33	-134,456,846.15
归属于母公司所有者权益合计		-87,018,931.90	-62,803,282.72
少数股东权益			
所有者权益合计		-87,018,931.90	-62,803,282.72
负债和所有者权益总计		253,694,168.63	242,932,399.34

法定代表人：顾卫东

主管会计工作负责人：王靖华

会计机构负责人：王靖华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		280,359.98	6,027,265.27
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			2,118,345.00
应收账款	13.1	7,640,188.08	8,862,612.92
预付款项		373,261.80	278,859.74
应收利息			

应收股利			
其他应收款	13.2	101,834,954.67	88,648,543.32
存货		5,016,501.62	7,305,446.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		115,145,266.15	113,241,072.99
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	13.3	53,496,310.97	53,496,310.97
投资性房地产			
固定资产		27,341,699.15	30,563,872.70
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,096,341.70	9,627,329.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,687,839.36	3,122,535.33
非流动资产合计		92,622,191.18	96,810,048.10
资产总计		207,767,457.33	210,051,121.09
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
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			
应付账款		3,033,011.23	7,454,083.71
预收款项			50,000
应付职工薪酬		552,249.79	606,239.23
应交税费		308,685.41	197,583.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		168,279,186.93	165,219,186.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		182,173,133.36	178,527,093.17
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		182,173,133.36	178,527,093.17
所有者权益：			
股本		39,875,000.00	39,875,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,855,492.11	26,855,492.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		151,484.54	151,484.54
一般风险准备			
未分配利润		-41287652.68	-35,357,948.73
所有者权益合计		25,594,323.97	31,524,027.92
负债和所有者权益合计		207,767,457.33	210,051,121.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		121,961,108.74	87,120,009.49
其中：营业收入	6.23	121,961,108.74	87,120,009.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,136,978.91	115,748,493.54
其中：营业成本	6.23	109,745,141.83	79,032,529.39
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	6.24	1,091,400.77	757,647.23
销售费用	6.25	10,198,019.47	9,091,178.47
管理费用	6.26	18,992,236.70	20,392,848.25
财务费用	6.27	4,747,751.64	4,300,880.42
资产减值损失	6.28	1,362,428.50	2,173,409.78
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.29	-354,179.01	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,530,049.18	-28,628,484.05
加：营业外收入	6.30	374,400.00	715,800.00
减：营业外支出	6.31	60,000.00	215,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,215,649.18	-28,127,684.05
减：所得税费用	6.32		3,494,753.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,215,649.18	-31,622,437.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-24,215,649.18	-31,622,437.59
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-24,215,649.18	-31,622,437.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,215,649.18	-31,622,437.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,215,649.18	-31,622,437.59
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		-0.61	-0.79
（二）稀释每股收益		-0.61	-0.79

法定代表人：顾卫东

主管会计工作负责人：王靖华

会计机构负责人：王靖华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		20,013,963.23	17,554,493.88
减：营业成本		19,227,488.30	17,724,207.59
税金及附加		445,611.50	396,508.35
销售费用		1,002,657.59	1,224,279.61
管理费用		5,097,492.43	5,921,307.67
财务费用		153,160.61	371,159.91
资产减值损失		-163,348.47	-267,948.92
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）		-280,605.22	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,029,703.95	-7,815,020.33
加：营业外收入		100,000.00	686,900.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,929,703.95	-7,128,120.33
减：所得税费用			725,484.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,929,703.95	-7,853,604.88
（一）持续经营净利润		-5,929,703.95	-7,853,604.88
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,929,703.95	-7,853,604.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,513,333.96	90,267,801.18
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		1,233,938.20	332,516.59
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	2,273,247.40	11,538,025.51
经营活动现金流入小计		134,020,519.56	102,138,343.28
购买商品、接受劳务支付的现金		92,138,831.04	84,537,246.25
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		35,981,553.84	29,885,943.30

支付的各项税费		5,071,639.59	2,370,346.32
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	16,413,106.54	20,985,613.54
经营活动现金流出小计		149,605,131.01	137,779,149.41
经营活动产生的现金流量净额		-15,584,611.45	-35,640,806.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,148,435.90	3,891,046.47
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		7,148,435.90	3,891,046.47
投资活动产生的现金流量净额		-7,117,035.90	-3,891,046.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,500,000.00	73,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33.3	30,000,000.00	78,500,000.00
筹资活动现金流入小计		117,500,000.00	152,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,500,000.00	73,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,153,340.16	4,284,542.36
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	6.33.4	27,500,000.00	24,087,500.00
筹资活动现金流出小计		104,153,340.16	101,572,042.36
筹资活动产生的现金流量净额		13,346,659.84	50,427,957.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-350,353.58	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,705,341.09	10,896,105.04
加：期初现金及现金等价物余额		14,822,694.28	3,926,589.24
六、期末现金及现金等价物余额		5,117,353.19	14,822,694.28

法定代表人：顾卫东

主管会计工作负责人：王靖华

会计机构负责人：王靖华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,947,523.86	19,496,364.36
收到的税费返还			43,246.30
收到其他与经营活动有关的现金		3,164,123.01	11,342,239.39
经营活动现金流入小计		30,111,646.87	30,881,850.05
购买商品、接受劳务支付的现金		19,939,691.28	36,280,495.78
支付给职工以及为职工支付的现金		6,748,527.85	6,647,833.12
支付的各项税费		1,895,632.98	994,309.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,022,541.88	3,082,041.58
经营活动现金流出小计		30,606,393.99	47,004,680.47
经营活动产生的现金流量净额		-494,747.12	-16,122,830.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		64,759,522.60	47,243,800.50
投资活动现金流入小计		64,759,522.60	47,243,800.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,900.00	1,055,693.15
投资支付的现金			
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		77,328,823.68	71,744,937.50
投资活动现金流出小计		77,364,723.68	72,800,630.65
投资活动产生的现金流量净额		-12,605,201.08	-25,556,830.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	78,500,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	83,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,587.51	576,690.97
支付其他与筹资活动有关的现金		27,500,000.00	24,087,500.00
筹资活动现金流出小计		32,834,587.51	37,164,190.97
筹资活动产生的现金流量净额		7,165,412.49	46,335,809.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,630.42	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,746,905.29	4,656,148.46
加：期初现金及现金等价物余额		6,027,265.27	1,371,116.81
六、期末现金及现金等价物余额		280,359.98	6,027,265.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	39,875,000.00				31,627,078.89				151,484.54		-134,456,846.15		-62,803,282.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,875,000.00				31,627,078.89				151,484.54		-134,456,846.15		-62,803,282.72
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-24,215,649.18		-24,215,649.18
(一)综合收益总额											-24,215,649.18		-24,215,649.18
(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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	39,875,000.00				31,627,078.89				151,484.54		-158,672,495.33		-87,018,931.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			风险 准备		东 权 益	
一、上年期末余额	39,875,000.00				31,627,078.89				151,484.54		-102,834,408.56		-31,180,845.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,875,000.00				31,627,078.89				151,484.54		-102,834,408.56		-31,180,845.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-31,622,437.59		-31,622,437.59
（一）综合收益总额											-31,622,437.59		-31,622,437.59
（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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	39,875,000				31,627,078.89				151,484.54		-134,456,846.15	-62,803,282.72

法定代表人：顾卫东

主管会计工作负责人：王靖华

会计机构负责人：王靖华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,875,000.00				26,855,492.11				151,484.54		-35,357,948.73	31,524,027.92

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,875,000.00			26,855,492.11			151,484.54		-35,357,948.73	31,524,027.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-5,929,703.95	-5,929,703.95	
（一）综合收益总额									-5,929,703.95	-5,929,703.95	
（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											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或											

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,875,000.00				26,855,492.11				151,484.54		-41,287,652.68	25,594,323.97

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,875,000				26,855,492.11				151,484.54		-27,504,343.85	39,377,632.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,875,000				26,855,492.11				151,484.54		-27,504,343.85	39,377,632.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,853,604.88	-7,853,604.88
（一）综合收益总额											-7,853,604.88	-7,853,604.88
（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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,875,000				26,855,492.11				151484.54		-35,357,948.73	31,524,027.92

江苏荣腾精密组件科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

江苏荣腾精密组件科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在昆山荣腾模具部品制造有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

2002 年设立时，货币出资 50.00 万元，详见下表：

出资人	认缴注册资本(万元)	实缴资本(万元)	出资比例 (%)
杨荣	35.00	35.00	70.00
周建平	15.00	15.00	30.00
合计	50.00	50.00	100.00

2004 年 8 月以货币增资 50.00 万元，详见下表：

出资人	增资前(万元)	增资资本(万元)	增资后(万元)	出资比例 (%)
杨荣	35.00	50.00	85.00	85.00
周建平	15.00		15.00	15.00
合计	50.00	50.00	100.00	100.00

2006 年 7 月以货币增资 100.00 万元，详见下表：

出资人	增资前(万元)	增资资本(万元)	增资后(万元)	出资比例 (%)
杨荣	85.00	100.00	185.00	92.50
周建平	15.00		15.00	7.50
合计	100.00	100.00	200.00	100.00

2009 年 4 月以货币增资 100 万元，详见下表：

出资人	增资前(万元)	增资资本(万元)	增资后(万元)	出资比例 (%)
杨荣	185.00		185.00	61.67
周建平	15.00		15.00	5.00
杨伟		100.00	100.00	33.33
合计	200.00	100.00	300.00	100.00

2011 年 5 月以货币增资 1,200.00 万元并股权转让，详见下表：

出资人	增资前(万元)	增资/转让(万元)	增资后(万元)	出资比例 (%)
杨荣	185.00	700.00	885.00	59.00
周建平	15.00	-15.00		
杨伟	100.00	-100.00		
仲伟香		615.00	615.00	41.00

合计	300.00	1,200.00	1,500.00	100.00
----	--------	----------	----------	--------

2012年3月以货币增资1,500.00万元并股权转让，详见下表：

出资人	增资前(万元)	增资/转让(万元)	增资后(万元)	出资比例(%)
杨荣	885.00	760.00	1,645.00	54.83
仲伟香	615.00		615.00	20.50
杨建春		200.00	200.00	6.67
李惠元		200.00	200.00	6.67
杨伟		100.00	100.00	3.33
昆山阳林投资管理 有限公司		240.00	240.00	8.00
合计	1,500.00	1,500.00	3,000.00	100.00

根据昆山荣腾模具部品制造有限公司2012年7月20日股东会决议及公司章程，经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2012年8月16日出具（2012）京会兴验字第07030169号验资报告，以2012年3月31日为基准日，将昆山荣腾模具部品制造有限公司的净资产30,602,078.89元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.9803的比例折合股份总额，共计3,000.00万股，净资产大于股本部分602,078.89元计入资本公积。其中：

股东名称	出资金额(万元)	所占股数	股本比例(%)
杨荣	1,645.00	16,450,000.00	54.83
仲伟香	615.00	6,150,000.00	20.50
杨建春	200.00	2,000,000.00	6.67
李惠元	200.00	2,000,000.00	6.67
杨伟	100.00	1,000,000.00	3.33
昆山阳林投资管理有限公司	240.00	2,400,000.00	8.00
合计	3,000.00	30,000,000.00	100.00

2012年11月以货币增资375.00万元，详见下表：

出资人	增资前(万元)	资本增加/转让(万元)	增资后(万元)	出资比例(%)
杨荣	1,645.00		1,645.00	48.74
仲伟香	615.00		615.00	18.22
杨建春	200.00		200.00	5.93
李惠元	200.00		200.00	5.93
杨伟	100.00		100.00	2.96
江苏昆山高特佳创业投资有限公司		250.00	250.00	7.41
昆山市创业担保有限公司		125.00	125.00	3.70
昆山阳林投资管理有限公司	240.00		240.00	7.11
合计	3,000.00	375.00	3,375.00	100.00

2014年5月增资612.50万元并股权转让：增资方式为货币资金和实物，其中：昆山市工研院创业投资有限公司货币出资450.00万元，认缴股本112.50万股；昆山市工业资产经营有限责任公司以房屋、土地使用权合计评估值2,000.00万元认缴股本500.00万股，经上海申威资产评估公司评估并出具沪申威评报字[2014]第0360号资产评估报告，增资经京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年7月2日出具（2014）京会兴验字第60000001号验资报告。

出资人	增资前(万元)	资本增加/转让(万元)	增资后(万元)	出资比例(%)
杨荣	1,645.00		1,645.00	41.25
仲伟香	615.00		615.00	15.42
杨建春	200.00		200.00	5.02
李惠元	200.00		200.00	5.02
杨伟	100.00		100.00	2.51
昆山市创业控股有限公司		125.00	125.00	3.13
昆山阳林投资管理有限公司	240.00		240.00	6.02
昆山市工业资产经营有限责任公司		750.00	750.00	18.81
昆山市工研院创业投资有限公司		112.50	112.50	2.82
江苏昆山高特佳创业投资有限公司	250.00	-250.00		
昆山市创业担保有限公司	125.00	-125.00		
合计	3,375.00	612.50	3,987.50	100.00

根据2015年8月31日杨荣与昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司（原昆山市工业资产经营有限责任公司）（以下简称文商旅）签订的《股份转让协议》，昆山文商旅以协议转让的方式，受让杨荣持有的16,450,000股荣腾科技的股份（占协议签署时公司股份总数的41.25%），收购价格为1元/股。

2015年9月，杨荣与文商旅完成转让交易4,112,500股（占协议签署时公司股份总数的10.31%）。其他股东权益增减变动5%以下及截止2015年12月31日公司的股份结构如下：

序号	出资人	年初出资额	本年增减变动(+、-)	年末出资额	出资比例(%)
1	杨荣	16,450,000.00	-4,112,500.00	12,337,500.00	30.94
2	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	7,500,000.00	4,112,500.00	11,612,500.00	29.12
3	仲伟香	6,150,000.00		6,150,000.00	15.42
4	昆山阳林投资管理有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	6.02
5	杨建春	2,000,000.00		2,000,000.00	5.02
6	李惠元	2,000,000.00	-66,000.00	1,934,000.00	4.85

7	昆山市创业控股集团有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	3.13
8	昆山市工研院创业投资有限公司	1,125,000.00		1,125,000.00	2.82
9	杨伟	1,000,000.00		1,000,000.00	2.51
10	王海林	0.00	29,000.00	29,000.00	0.07
11	武汉曼达易资产投资管理有限公司	0.00	22,000.00	22,000.00	0.06
12	侯思银	0.00	8,000.00	8,000.00	0.02
13	陈杰民	0.00	3,000.00	3,000.00	0.01
14	刘安邦	0.00	3,000.00	3,000.00	0.01
15	章丹夏	0.00	1,000.00	1,000.00	
	合计	39,875,000.00	0.00	39,875,000.00	100.00

2016年4月，杨荣与文商旅完成转让交易6,854,166股（占协议签署时公司股份总数的17.19%）。2016年10月，杨荣与文商旅完成转让交易2,000,000股（占协议签署时公司股份总数的5.02%）。其他股东权益增减变动5%以下及截止2016年12月31日公司的股份结构如下：

序号	出资人	年初出资额	本年增减变动(+、-)	年末出资额	出资比例(%)
1	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	11,612,500.00	8,854,166.00	20,466,666.00	51.33
2	仲伟香	6,150,000.00		6,150,000.00	15.42
3	杨荣	12,337,500.00	-8,854,166.00	3,483,334.00	8.74
4	昆山阳林投资管理有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	6.02
5	杨建春	2,000,000.00		2,000,000.00	5.02
6	李惠元	1,934,000.00	-79,000.00	1,855,000.00	4.65
7	昆山市创业控股集团有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	3.13
8	昆山市工研院创业投资有限公司	1,125,000.00		1,125,000.00	2.82
9	杨伟	1,000,000.00		1,000,000.00	2.51
10	王海林	29,000.00	21,000.00	50,000.00	0.13
11	蔡斌	0.00	44,000.00	44,000.00	0.11
12	丘永新	0.00	13,000.00	13,000.00	0.03
13	冯必扬	0.00	10,000.00	10,000.00	0.03
14	沈丽伟	0.00	10,000.00	10,000.00	0.03
15	洪助泉	0.00	6,000.00	6,000.00	0.02
16	侯思银	8,000.00	-3,000.00	5,000.00	0.01

17	李华晓	0.00	4,000.00	4,000.00	0.01
18	娄树清	0.00	1,000.00	1,000.00	
19	章丹夏	1,000.00		1,000.00	
20	王艳秋	0.00	1,000.00	1,000.00	
21	武汉曼达易资产投资管理有 限公司	22,000.00	-22,000.00		
22	陈杰民	3,000.00	-3,000.00		
23	刘安邦	3,000.00	-3,000.00		
	合计	39,875,000.00	0.00	39,875,000.00	100.00

2017年6月，杨荣与文商旅完成转让交易2,000,000股（占协议签署时公司股份总数的5.02%）。2017年11月，杨荣与文商旅完成转让交易1,483,334股（占协议签署时公司股份总数的3.72%）。其他股东权益增减变动5%以下及截止2017年12月31日公司的股份结构如下：

序号	出资人	年初出资额	本年增减变动 (+、-)	年末出资额	出资比例 (%)
1	昆山阳澄湖文商旅集团 有限责任公司	20,466,666.00	3,483,334.00	23,950,000.00	60.06
2	仲伟香	6,150,000.00		6,150,000.00	15.42
3	昆山阳林投资管理有 限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	6.02
4	杨建春	2,000,000.00		2,000,000.00	5.02
5	李惠元	1,855,000.00		1,855,000.00	4.65
6	昆山市创业控股集团 有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	3.13
7	昆山市工研院创业投 资有限公司	1,125,000.00		1,125,000.00	2.82
8	杨伟	1,000,000.00		1,000,000.00	2.51
9	王海林	50,000.00		50,000.00	0.13
10	蔡斌	44,000.00		44,000.00	0.11
11	丘永新	13,000.00		13,000.00	0.03
12	冯必扬	10,000.00		10,000.00	0.03
13	沈丽伟	10,000.00		10,000.00	0.03
14	洪助泉	6,000.00		6,000.00	0.02
15	侯思银	5,000.00	-1,000.00	4,000.00	0.01
16	李华晓	4,000.00		4,000.00	0.01
17	娄树清	1,000.00		1,000.00	
18	章丹夏	1,000.00		1,000.00	
19	王艳秋	1,000.00		1,000.00	
20	嘉兴智库投资股份有 限公司	0.00	1,000.00	1,000.00	

21	杨荣	3,483,334.00	-3,483,334.00		
	合计	39,875,000.00	0.00	39,875,000.00	100.00

公司住所：昆山市玉山镇城北高科园益胜路 108 号。

2016 年 6 月 13 日，公司取得江苏省苏州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为：91320500743928619K；法定代表人：顾卫东。公司于 2014 年 8 月 14 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，目前为基础层；股票简称：ST 荣腾；股票代码：831110。

本公司的经营范围包括：模具、模具标准件、五金制品的制造、加工、销售；货物进出口。（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）。

本公司的经营期限为：无限期。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 10 日批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事模具制造、销售。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 1.58 亿元，本公司负债超过资产总额 8,701.00 万元，公司控股股东昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司(以下简称文商旅)承诺不催收所欠的款项并提供支持，扣除欠款 1.66 亿元后，资产负债率是 68.67%。公司目前经营状况正常，收入稳步增长，同时本公

司拟采取以下措施：

(1) 冲压汽车零部件方面：2017 年末已自筹资金增加生产机台，随着 2018 年初机台陆续到位，生产效率的硬件瓶颈得到解决，以确保 2018 年冲压零部件收入水平保持稳步增长。

(2) 模具方面：持续的技术引进和人才培养，以提升模具设计水平和产品开发能力，着重精选客户资源，提升订单质量，在零件业务取得良性持续增长的形势下，重点提升模具的竞争力和盈利能力，预计 2018 年模具将成为公司的利润增长点。

(3) 内部管理方面：完善各项制度流程的执行力度，进一步提高效率和控制成本，2018 年各层次的绩效考核已全面实行，营造全员以公司目标为己任的良好氛围。

随着汽车零部件业务占比的提高和模具业务恢复性增长，公司目前经营状况正常，自报告期末起 12 个月内不存在持续经营问题。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事模具制造、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.29 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投

资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12

个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒

闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	不计提	不计提

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等；

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货

跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账

面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在

合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果

与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
办公和其他设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预

见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司的土地摊销政策为：

资产类别	使用寿命	年摊销率
土地使用权	50	2%
软件	5	20%

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额（完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入

相关成本或费用)，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.23.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以

下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.24 收入

4.24.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.24.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.24.3 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.24.4 收入确认的具体方法

公司销售包括模具、注塑产品等，具体的收入确认时点如下：

注塑产品：货物发出并由客户签收后确认为产品销售收入。

模具产品：公司根据与客户签订合同收款方式的不同，经客户验收、调试合格后，公司确认收入实现。

公司外销产品收入系出口商品完成报关手续且出港后确认收入,自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，其中：冲压件退税税率为 17.00%、9.00%、5.00%，模具退税税率为 15.00%、13.00%。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.26.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.27 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《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日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益【冲减相关成本费用】；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；【与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值】。

2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自2017年1月1日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

公司因执行上述规定的主要影响如下：

序号	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	2017年1月1日起，与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	无	合并利润表：本期其他收益 0.00 元。 公司利润表：本期其他收益 0.00 元。
2	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	无	合并利润表： 列示持续经营净利润本期发生额-24,215,649.18 元，上期发生额-31,622,437.59 元； 列示终止经营净利润本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00

			元。 公司利润表： 列示持续经营净利润本期发生额-5,929,703.95 元，上期发生额-7,853,604.88 元； 列示终止经营净利润本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。
3	利润表新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无	合并利润表： 本期发生额：营业外收入减少 983.68 元，营业外支出减少 355,162.69 元，重分类至“资产处置收益”-354,179.01 元； 上期发生额：营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至“资产处置收益” 0.00 元。 公司利润表： 本期发生额：营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 280,605.22 元，重分类至“资产处置收益”-280,605.22 元； 上期发生额：营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至“资产处置收益” 0.00 元。

4.28.2 会计估计变更

无。

4.29 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.29.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.29.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.29.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.29.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.29.5 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所

列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4.29.6 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

4.29.7 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.29.8 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当

的折现率确定未来现金流量的现值。

4.29.9 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.29.10 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.29.11 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.29.12 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.29.13 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年

度的损益。

4.29.14 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在相关附注中披露。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

各纳税主体税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）	增值税税率（%）	城市维护建设税税率（%）
江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	15	17	7
江苏泽恩汽机车部品制造有限公司	25	17.6	5
昆山荣辉精密冲压模架制造有限公司	25	17	7

5.2 税收优惠及批文

江苏荣腾精密组件科技股份有限公司 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业（证书号 GR201632002215），2016 年至 2018 年企业所得税减按 15%计征。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，以下金额单位均为人民币元，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日，本年指 2017 年度，上年指 2016 年度。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,202.01	26,420.68
银行存款	5,099,151.18	14,796,273.60
其他货币资金	28,724,501.00	17,669,050.00
合计	33,841,854.19	32,491,744.28

注：年末其他货币资金余额 28,724,501.00 元为票据保证金。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	246,964.52	4,152,528.82
合计	246,964.52	4,152,528.82

6.2.1 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,884,681.42	
合计	14,884,681.42	

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	48,479,161.29	100.00	2,467,382.29	5.09	46,011,779.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,479,161.29	100.00	2,467,382.29	5.09	46,011,779.00

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	37,065,741.13	99.91	1,510,789.73	4.08	35,554,951.40
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	33,006.00	0.09	33,006.00	100.00	
合计	37,098,747.13	100.00	1,543,795.73	4.16	35,554,951.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,009,888.28		0.00
1至2年	3,729,147.92	372,914.79	10.00
2至3年	1,377,529.87	275,505.97	20.00
3至4年	2,903,715.48	1,451,857.74	50.00
4至5年	458,879.74	367,103.79	80.00
合计	48,479,161.29	2,467,382.29	5.09

6.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的应收款坏账准备金额 983,997.56 元，其中本年核销的坏账准备金额为 60,411.00 元。

6.3.3 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,411.00

6.3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,575,180.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 301,800.00 元。

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	831,374.20	97.65	463,637.95	93.54
1年以上	20,000.00	2.35	32,000.00	6.46
合计	851,374.20	100.00	495,637.95	100.00

6.4.2 本年实际核销的预付款项情况

项目	核销金额
实际核销的预付账款	32,000.00

6.4.3 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
江苏省电力公司昆山市巴城供电所	非关联方	304,259.57	1年以内
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	102,800.89	1年以内
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	75,000.00	1年以内
中国国际贸易促进委员会机械行业分行	非关联方	72,000.00	1年以内
奇石乐仪器仪表科技（上海）有限公司	非关联方	70,650.00	1年以内
合计		624,710.46	

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	478,661.50	100.00	35,311.35	7.38	443,350.15
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	478,661.50	100.00	35,311.35	7.38	443,350.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	1,110,384.86	100.00	56,765.37	5.11	1,053,619.49
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,110,384.86	100.00	56,765.37	5.11	1,053,619.49

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	251,787.00		
1 至 2 年	100,635.50	10,063.55	10
2 至 3 年	126,239.00	25,247.80	20
3 至 4 年			
合计	478,661.50	35,311.35	7.38

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的其他应收款坏账准备金额为 111,745.98 元，其中本年核销的坏账准备金额为 133,200.00 元。

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	133,200.00

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	98,771.00	143,835.50
暂借款	100,635.50	624,694.60
备用金	120,125.00	329,298.76
代垫款	59,130.00	12,556.00
保证金	100,000.00	
合计	478,661.50	1,110,384.86

6.5.5 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山皇田汽车配件工业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	20.89	
邵帅	暂借款	90,000.00	1 至 2 年	18.80	9,000.00
马惠明	备用金	70,800.00	2 至 3 年	14.79	14,160.00
公积金	代垫款	59,130.00	1 年以内	12.35	
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	往来款	49,307.00	1 年以内	10.30	
合计		369,237.00		77.13	23,160.00

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,413,533.39		3,413,533.39
在产品	16,186,441.98		16,186,441.98

库存商品	26,598,941.46	203,787.43	26,395,154.03
发出商品	21,647,122.78	2,131,837.49	19,515,285.29
合计	67,846,039.61	2,335,624.92	65,510,414.69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,976,325.08		2,976,325.08
在产品	21,490,098.88	27,767.70	21,462,331.18
库存商品	23,549,048.24	2,869,113.04	20,679,935.20
发出商品	19,929,194.39	8,144,447.26	11,784,747.13
合计	67,944,666.59	11,041,328.00	56,903,338.59

6.6.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	27,767.70			27,767.70		
库存商品	2,869,113.04	197,277.82		2,862,603.43		203,787.43
发出商品	8,144,447.26	37,407.14		6,050,016.91		2,131,837.49
合计	11,041,328.00	234,684.96		8,940,388.04		2,335,624.92

6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额		478,135.66
合计		478,135.66

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	49,559,124.17	76,412,839.07	1,252,794.15	4,363,666.79	131,588,424.18
2、本年增加金额		4,778,833.82		431,279.97	5,210,113.79
(1) 购置		4,778,833.82		431,279.97	5,210,113.79
3、本年减少金额		1,104,137.73	83,000.00	1,246,271.63	2,433,409.36
(1) 处置或报废		1,104,137.73	83,000.00	1,246,271.63	2,433,409.36
4、年末余额	49,559,124.17	80,087,535.16	1,169,794.15	3,548,675.13	134,365,128.61
二、累计折旧					
1、年初余额	7,704,474.15	28,040,017.38	922,800.35	2,935,951.19	39,603,243.07
2、本年增加金额	2,172,329.81	7,149,346.98	124,545.91	528,887.56	9,975,110.26

(1) 计提	2,172,329.81	7,149,346.98	124,545.91	528,887.56	9,975,110.26
3、本年减少金额		986,528.24	74,700.00	1,115,278.07	2,176,506.31
(1) 处置或报废		986,528.24	74,700.00	1,115,278.07	2,176,506.31
4、年末余额	9,876,803.96	34,202,836.12	972,646.26	2,349,560.68	47,401,847.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	39,682,320.21	45,884,699.04	197,147.89	1,199,114.45	86,963,281.59
2、年初账面价值	41,854,650.02	48,372,821.69	329,993.80	1,427,715.60	91,985,181.11

6.8.2 固定资产抵押担保情况

主合同	担保方式	从合同编号	抵押期间	资产类型	资产状况
上海农商行昆山支行 1,200.00 万元	抵押担保	32004164110031	2017/4/28 至 2018/4/27	房屋及建筑物	房产证号为昆房权证开发区字第 301203076 号、昆房权证开发区字第 301203077 号
苏州银行昆山支行 1,000.00 万元	反担保抵押	昆创保 2017039-3 号	2017/9/15 至 2018/9/14	房屋及建筑物	房产证号为昆房权证巴城字第 281039758 号、昆房权证巴城字第 281039759 号、昆房权证巴城字第 281039760 号

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,282,681.92	1,635,916.57	17,918,598.49
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额	217,866.00		217,866.00
(1) 处置	217,866.00		217,866.00
4、年末余额	16,064,815.92	1,635,916.57	17,700,732.49
二、累计摊销			
1、年初余额	1,355,018.52	703,696.23	2,058,714.75
2、本年增加金额	355,548.12	331,092.17	686,640.29

(1) 计提	355,548.12	331,092.17	686,640.29
3、本年减少金额	28,685.69		28,685.69
(1) 处置	28,685.69		28,685.69
4、年末余额	1,681,880.95	1,034,788.40	2,716,669.35
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,382,934.97	601,128.17	14,984,063.14
2、年初账面价值	14,927,663.40	932,220.34	15,859,883.74

6.9.2、无形资产抵押担保情况

主合同	担保方式	从合同编号	抵押期间	资产类型	资产状况
上海农商行昆山支行 1,200.00 万元	抵押担保	32004164110031	2017/4/28 至 2018/4/27	土地使用权	土地证号为昆国用(2014)第 DWB90 号
苏州银行昆山支行 1,000.00 万元	反担保抵押	昆创保 2017039-3 号	2017/9/15 至 2018/9/14	土地使用权	土地证号为昆国用(2011)第 12011104019 号

6.10 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
售后回租固定资产递延收益	1,217,087.15	1,478,078.30
预付购房款	1,900,000.00	1,900,000.00
预付设备款	1,724,000.00	579,300.00
合计	4,841,087.15	3,957,378.30

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	12,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	40,500,000.00	35,500,000.00
合计	52,500,000.00	73,500,000.00

注：

(1) 抵押借款：上海农商行昆山支行借款 12,000,000.00 元，由公司用房产证号为昆房权证开发区字第 301203076 号、昆房权证开发区字第 301203077 号，土地证号为昆国用(2014)第 DWB90 号提供抵押担保，借款期限 2017/4/28-2018/4/27；母公司昆山阳澄湖文商旅集团有限公司提供保证。

(2) 保证借款：其中，南京银行昆山支行借款两笔 10,000,000.00 元，总计 20,000,000.00 元，由昆山阳澄湖文商旅集团有限公司提供保证，借款期限分别为 2017/9/25-2018/9/24、2017/12/18-2018/12/17；昆山农商行城中支行借款 7,500,000.00 元，由江苏荣腾精密组件科技股份有限公司提供保证，借款期限 2017/12/19-2018/12/18；上海农商行昆山支行借款 3,000,000.00 元，由昆山阳澄湖文商旅集团有限公司提供保证，借款期限 2017/6/13-2018/6/12；苏州银行昆山支行借款 10,000,000.00 元，由昆山市创业担保有限公司提供保证，借款期限 2017/9/15-2018/9/14，昆山荣辉精密冲压模架制造有限公司、江苏泽恩汽机车部品制造有限公司用土地证号为昆国用（2011）第 12011104019 号、房产证号为昆房权证巴城字第 281039758 号、昆房权证巴城字第 281039759 号、昆房权证巴城字第 281039760 号抵押给昆山市创业担保有限公司提供反担保。

6.11.2 年末抵押借款情况列示如下：

银行名称	抵押人/抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
上海农商行昆山支行	房屋建筑物、土地	12,000,000.00	2017/4/28	2018/4/27	否
合计		12,000,000.00			

6.11.3 年末保证借款情况列示如下：

银行名称	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	10,000,000.00	2017/9/25	2018/9/24	否
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	10,000,000.00	2017/12/18	2018/12/17	否
昆山农商行城中支行	江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	7,500,000.00	2017/12/19	2018/12/18	否
上海农商行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	3,000,000.00	2017/6/13	2018/6/12	否
苏州银行昆山支行	昆山市创业担保有限公司/子公司反担保	10,000,000.00	2017/9/15	2018/9/14	否
合计		40,500,000.00			

6.12 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,724,500.00	17,259,050.00
商业承兑汇票	35,000,000.00	
合计	63,724,500.00	17,259,050.00

注：

(1) 其他货币资金 28,724,501.00 元为银行承兑汇票的保证金；

(2) 商业汇票分别 13,000,000.00 元，期限 2017/3/8-2018/3/7；12,000,000.00 元，期限 2017/3/14-2018/3/13；10,000,000.00 元，期限 2017/6/6-2018/6/5,以上均由昆山阳澄湖文商旅集团有限公司提供保证。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	47,676,703.36	37,806,522.52
1 至 2 年	546,542.12	3,324,610.87
2 年以上	649,423.26	26,278.00
合计	48,872,668.74	41,157,411.39

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

6.13.3 应付账款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占比应付账款比例 (%)
昆山吉盛模具材料有限公司	非关联方	4,271,451.02	1 年以内	8.74
青岛新华阳钢铁有限公司	非关联方	3,446,021.08	1 年以内	7.05
苏州翔楼新材料股份有限公司	非关联方	3,167,351.32	1 年以内	6.48
雷鼎精密机械（昆山）有限公司	非关联方	2,620,062.48	1 年以内	5.36
昆山中富达模具钢有限公司	非关联方	2,257,768.58	1 年以内	4.62
合计		15,762,654.48		32.25

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,115,260.87	3,605,546.08
1 至 2 年	403,145.64	414,065.88
合计	3,518,406.51	4,019,611.96

6.14.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	4,049,335.21	33,391,111.13	34,382,231.27	3,058,215.07
二、离职后福利-设定提存计划	138,605.44	1,608,007.07	1,599,322.57	147,289.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,187,940.65	34,999,118.20	35,981,553.84	3,205,505.01

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,851,113.25	28,753,385.69	29,971,254.45	2,633,244.49
2、职工福利费		2,595,103.86	2,595,103.86	
3、社会保险费	70,821.96	854,266.17	846,692.30	78,395.83
其中：医疗保险费	51,979.50	656,838.10	648,553.30	60,264.30
工伤保险费	15,593.76	156,307.06	157,547.78	14,353.04
生育保险费	3,248.70	41,121.01	40,591.22	3,778.49
4、住房公积金		608,424.00	608,424.00	
5、工会经费和职工教育经费	127,400.00	579,931.41	360,756.66	346,574.75
合计	4,049,335.21	33,391,111.13	34,382,231.27	3,058,215.07

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	131,480.14	1,553,836.66	1,541,805.35	143,511.45
2、失业保险费	7,125.30	54,170.41	57,517.22	3,778.49
合计	138,605.44	1,608,007.07	1,599,322.57	147,289.94

6.16 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	422,667.89	120,629.36
城市维护建设税	25,588.11	8,291.03
教育费附加	12,623.38	3,553.30
地方教育费附加	8,415.58	2,368.87
印花税	3,339.80	3,211.50
房产税	103,311.58	103,311.57
土地使用税	36,887.00	38,207.40
合计	612,833.34	279,573.03

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
往来款	168,279,186.93	165,219,186.93
押金		50,000.00
费用及其他		62,908.10

合计	168,279,186.93	165,332,095.03
----	----------------	----------------

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	136,500,000.00	控股股东滚动借款
昆山钧鼎精密模具有限公司	1,219,186.93	预收到的部分房产转让款
合计	137,719,186.93	

6.18 政府补助

6.18.1 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2017 外经贸发展专项资金	45,600.00					45,600.00	是
2017 年商务发展专项资金	10,800.00					10,800.00	是
2016 年度江苏省企业知识产权管理标准化	100,000.00					100,000.00	是
2016 年研究生工作站奖励经费	100,000.00					100,000.00	是
昆山市转型升级创新发展专项资金	10,000.00					10,000.00	是
科技局项目资助补贴	8,000.00					8,000.00	是
2016 转型升级创新的发展专利补助	100,000.00					100,000.00	是
合计	374,400.00					374,400.00	

6.18.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 外经贸发展专项资金	与收益相关		45,600.00	
2017 年商务发展专项资金	与收益相关		10,800.00	
2016 年度江苏省企业知识产权管理标准化	与收益相关		100,000.00	
2016 年研究生工作站奖励经费	与收益相关		100,000.00	
昆山市转型升级创新发展专项资金	与收益相关		10,000.00	
科技局项目资助补贴	与收益相关		8,000.00	
2016 转型升级创新的发展专利补助	与收益相关		100,000.00	
合计			374,400.00	

6.19 股本

项目	年初余额	本年增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,875,000.00						39,875,000.00
其中：有限售股份数量	6,212,500.00						6,212,500.00
无限售股份数量	33,662,500.00						33,662,500.00

注：报告期内股本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

6.20 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	31,627,078.89			31,627,078.89

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,484.54			151,484.54

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-134,456,846.15	-102,834,408.56
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-134,456,846.15	-102,834,408.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	-24,215,649.18	-31,622,437.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-158,672,495.33	-134,456,846.15

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 收入和成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,686,873.44	107,894,291.03	84,643,099.26	76,913,578.88
其他业务	2,274,235.30	1,850,850.80	2,476,910.23	2,118,950.51
合计	121,961,108.74	109,745,141.83	87,120,009.49	79,032,529.39

6.23.2 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模具	46,632,793.95	46,498,266.09	27,981,161.59	33,742,328.81
冲压	53,788,707.59	44,957,322.00	39,283,312.68	29,611,784.83
注塑	19,265,371.90	16,438,702.94	17,378,624.99	13,559,465.24
合计	119,686,873.44	107,894,291.03	84,643,099.26	76,913,578.88

.23.3 主营业务（分地区）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	103,391,931.03	93,057,740.32	73,084,134.13	70,004,064.75
外销	16,294,942.41	14,836,550.71	11,558,965.13	6,909,514.13
合计	119,686,873.44	107,894,291.03	84,643,099.26	76,913,578.88

6.23.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
昆山皇田汽车配件工业有限公司	13,767,465.61	11.29
飞适动力汽车座椅零件（上海）有限公司	11,227,301.59	9.21
靖江市新程汽车零部件有限公司	10,471,794.87	8.59
伟速达(中国)汽车安全系统有限公司	10,388,834.21	8.52
克康（上海）排气控制系统有限公司	7,621,308.04	6.25
合计	53,476,704.32	43.86

6.24 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	268,348.17	93,141.47
教育费附加	138,745.84	40,033.91
地方教育费附加	92,497.22	27,229.31
房产税	413,246.33	430,318.93
土地使用税	148,868.40	152,883.60
印花税	29,694.81	14,040.01
合计	1,091,400.77	757,647.23

6.25 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,078,865.60	822,609.37
招待及业务费	6,263,108.05	6,496,115.60
运杂费	1,934,284.55	1,125,820.10
差旅费	410,110.09	107,318.46
广告展览费	497,856.95	536,536.27
办公费	13,794.23	2,778.67
合计	10,198,019.47	9,091,178.47

6.26 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术研发费	4,961,427.14	4,161,371.30
日常办公等营运费用	2,506,685.25	2,951,802.97
税费		17,791.91
折旧及物料消耗	3,046,624.60	3,973,028.65
职工工资福利社保等费用	6,243,442.10	5,029,123.38
咨询服务费	2,116,388.06	3,311,189.27
其他	117,669.55	948,540.77
合计	18,992,236.70	20,392,848.25

6.27 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,734,216.83	4,284,542.36
减：利息收入	399,217.40	221,844.48
汇兑损失	833,025.14	70,915.96
减：汇兑收益	482,671.56	277,860.41
手续费支出	62,398.63	445,126.99
合计	4,747,751.64	4,300,880.42

6.28 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,127,743.54	-632,392.55
存货跌价损失	234,684.96	2,805,802.33
合计	1,362,428.50	2,173,409.78

6.29 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	-354,179.01		-354,179.01
其中：固定资产处置利得（损失）	-164,998.70		-164,998.70
无形资产处置利得（损失）	-189,180.31		-189,180.31
合计	-354,179.01		-354,179.01

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.30 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	374,400.00	715,800.00	374,400.00
合计	374,400.00	715,800.00	374,400.00

其中，与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
2017 外经贸发展专项资金	45,600.00		与收益相关
2017 年商务发展专项资金	10,800.00		与收益相关
2016 年度江苏省企业知识产权管理标准化	100,000.00		与收益相关
2016 年研究生工作站奖励经费	200,000.00		与收益相关
专利专项资助资金		14,000.00	与收益相关
挂牌奖励		630,000.00	与收益相关
昆山市转型升级创新发展专项资金	10,000.00	48,000.00	与收益相关
科技服务补贴项目资助经费		900.00	与收益相关
2016 转型升级创新的发展专利补助		22,000.00	与收益相关
科技局项目资助补贴	8,000.00	900.00	与收益相关
合计	374,400.00	715,800.00	

6.31 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	60,000.00	215,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	215,000.00	60,000.00

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用		3,494,753.54
合计		3,494,753.54

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收到的现金	374,400.00	715,800.00
利息收入	399,217.40	221,844.48
收到往来款	1,499,630.00	10,600,381.03
合计	2,273,247.40	11,538,025.51

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用付现	15,108,451.19	14,990,583.87
手续费支出	62,398.63	445,126.99
营业外支出	60,000.00	215,000.00
付出往来款	1,182,256.72	5,334,902.68
合计	16,413,106.54	20,985,613.54

6.33.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
控股股东借款	30,000,000.00	78,500,000.00
合计	30,000,000.00	78,500,000.00

6.33.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
还控股股东借款	27,500,000.00	24,087,500.00
合计	27,500,000.00	24,087,500.00

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,215,649.18	-31,622,437.59
加：资产减值准备	1,362,428.50	2,173,409.78
固定资产折旧	9,975,110.26	9,882,570.62
无形资产摊销	686,640.29	658,513.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	354,179.01	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,755,885.14	4,284,542.36
投资损失		
递延所得税资产减少		3,494,753.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	-8,372,391.14	-14,600,862.48
经营性应收项目的减少	-7,851,550.16	4,727,125.87
经营性应付项目的增加	9,720,735.83	-14,638,421.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,584,611.45	-35,640,806.13
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	5,117,353.19	14,822,694.28
减：现金的期初余额	14,822,694.28	3,926,589.24
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	-9,705,341.09	10,896,105.04
--------------	---------------	---------------

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
二、现金	5,117,353.19	14,822,694.28
其中：库存现金	18,202.01	26,420.68
可随时用于支付的银行存款	5,099,151.18	14,796,273.60
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,117,353.19	14,822,694.28

6.35 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,724,501.00	保证金
固定资产	38,893,528.69	抵押贷款
无形资产	12,451,622.86	抵押贷款
合计	80,069,652.55	

6.36 外币货币性项目

6.36.1 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	66,039.76	6.5342	431,517.00
应收账款			
其中：美元	465,425.57	6.5342	3,041,183.74
欧元	261,189.66	7.8023	2,037,880.06

7、合并范围的变更

本公司与上年相比，合并范围未发生变动

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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	
江苏泽恩汽车部件制造有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
昆山荣辉精密冲压模架制造有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00		同一控制下企业合并

8.1.2 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本年子公司所有者权益份额没有变化。

9、关联方及关联交易

9.1 控制股东、实际控制人情况

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(%)
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	昆山	注	32,480.16 万元	60.06	60.06

注：母公司的业务性质主要为：项目投资及资产管理；文化旅游及相关产业的项目投资、建设、开发和管理；房地产开发；自有房屋、机械设备的租赁；文化用品、机械设备、五金产品及电子产品的销售；自营和代理商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是昆山市政府国有资产监督管理办公室。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾卫东	董事长
冯建康	董事、总经理
杨荣	股东（2017年11月30止）
陆卫萍	监事会主席
仲伟香	股东
王国忠	董事
王靖华	董事、财务总监
蒋洪辉	董事
梁辉	监事
张飞	职工监事
傅洪	董事会秘书

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

①本公司作为被担保方

银行名称	保证人	借款/票据金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
上海农商行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	12,000,000.00	2017/4/28	2018/4/27	否
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	10,000,000.00	2017/9/25	2018/9/24	否
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	10,000,000.00	2017/12/18	2018/12/17	否
昆山农商行城中支行	江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	7,500,000.00	2017/12/19	2018/12/18	否
上海农商行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	3,000,000.00	2017/6/13	2018/6/12	否
苏州银行昆山支行	江苏泽恩汽机车部品制造有限公司反担保	10,000,000.00	2017/9/15	2018/9/14	否
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	13,000,000.00	2017/3/8	2018/3/7	否
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	12,000,000.00	2017/3/14	2018/3/13	否
南京银行昆山支行	昆山阳澄湖文商旅集团有限公司	10,000,000.00	2017/6/6	2018/6/5	否
合计		87,500,000.00			

②关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	30,000,000.00			滚动拆入
拆出：				
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	27,500,000.00			滚动拆出

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	166,500,000.00	164,000,000.00
合计	166,500,000.00	164,000,000.00

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

2017年12月31日，不存在应披露的待履行的重大投资、并购合同等等承诺事项。

10.2 或有事项

2017年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

11、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

无。

13、公司财务报表重要项目注释**13.1 应收账款****13.1.1 分类**

类别	年末余额				账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	8,191,000.34	100.00	550,812.26	6.72	7,640,188.08
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,191,000.34	100.00	550,812.26	6.72	7,640,188.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	9,653,842.20	100.00	791,229.28	8.19	8,862,612.92
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,653,842.20	100.00	791,229.28	8.19	8,862,612.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,262,857.89		
1至2年			
2至3年	1,377,529.87	275,505.97	20.00
3至4年	550,612.58	275,306.29	50.00
合计	8,191,000.34	550,812.26	6.72

13.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-213,012.02 元，其中本年核销坏账准备金额 27,405.00 元。

13.1.2 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,405.00

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,134,511.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例 87.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 241,905.98 元。

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	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					
其中：账龄组合	121,651.50	0.12	1,063.55	0.87	120,587.95
关联方组合	101,714,366.72	99.88			101,714,366.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,836,018.22	100.00	1,063.55	0.00	101,834,954.67

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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					
其中：账龄组合	156,391.50	0.18	16,600.00	10.61	139,791.50
关联方组合	88,508,751.82	99.82			88,508,751.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	88,665,143.32	100.00	16,600.00	0.02	88,648,543.32

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,016.00		
1至2年	10,635.50	1,063.55	10.00
2至3年			
3至4年			
合计	121,651.50	1,063.55	0.87

②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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	101,714,366.72		
合计	101,714,366.72		

13.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 17,663.55 元，其中本年核销的坏账准备金额为 33,200.00 元。

13.2.3 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,200.00

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	101,714,366.72	88,508,751.82
暂借款	10,635.50	143,835.50
保证金	100,000.00	
代垫款	11,016.00	12,556.00
合计	101,836,018.22	88,665,143.32

13.2.5 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏泽恩汽机车部品制造有限公司	往来	101,714,366.72	其中 64,759,522.6 元在 1 年以内， 36,954,844.12 元在 1-2 年	99.88	
昆山皇田汽车配件工业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.10	
个人公积金	代垫款	11,016.00	1 年以内	0.01	
李杰	暂借款	10,635.50	1-2 年	0.01	1,063.55
合计		101,836,018.22		100.00	1,063.55

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	53,496,310.97		53,496,310.97	53,496,310.97		53,496,310.97
合计	53,496,310.97		53,496,310.97	53,496,310.97		53,496,310.97

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏泽恩汽机车部品制造有限公司	45,228,413.22			45,228,413.22		
昆山荣辉精密冲压模架制造有限公司	8,267,897.75			8,267,897.75		
合计	53,496,310.97			53,496,310.97		

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 收入和成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,912,088.02	19,227,488.30	17,528,198.80	17,724,207.59
其他业务	101,875.21		26,295.08	
合计	20,013,963.23	19,227,488.30	17,554,493.88	17,724,207.59

13.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模具	646,716.12	2,788,785.36	446,183.55	434,742.35
冲压				
注塑	19,265,371.90	16,438,702.94	17,082,015.25	17,289,465.24
——合计	19,912,088.02	19,227,488.30	17,528,198.80	17,724,207.59

13.4.3 主营业务（分地区）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	19,912,088.02	19,227,488.30	17,528,198.80	17,724,207.59
合计	19,912,088.02	19,227,488.30	17,528,198.80	17,724,207.59

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
昆山皇田汽车配件工业有限公司	13,767,465.61	68.79
联合汽车电子有限公司	2,645,849.57	13.22
昆山博久电机有限公司	497,609.83	2.49
昆山恩斯克有限公司	403,599.84	2.02
昆山科森科技股份有限公司	315,461.54	1.58
合计	17,629,986.39	88.10

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-354,179.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	374,400.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 60,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-39,779.01	
所得税影响额		
合计	-39,779.01	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.61	-0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	--	-0.61	-0.61

江苏荣腾精密组件科技股份有限公司

二〇一八年四月十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室