

TRIMET Automotive Holding GmbH

2017 年度及 2016 年度财务报表及审计报告

2017 年度及 2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2017 年度及 2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	6 - 9
合并及公司利润表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
合并股东权益变动表	14
公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16 - 103

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 27372 号
(第一页, 共五页)

渤海汽车系统股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了 TRIMET Automotive Holding GmbH (以下简称“TRIMET 公司”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度及 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财务报表附注。

(二) 我们的意见

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 TRIMET 公司 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于 TRIMET 公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2017 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为“收入确认”。

普华永道中天审字(2018)第 27372 号
(第二页, 共五页)

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认 参见财务报表附注二(20)和附注四(29)营业收入、营业成本。 TRIMET 公司的主营业务收入为在德国及欧洲其他地区销售汽车零部件及模具取得的收入。TRIMET 公司 2017 年度主营业务收入为 1,689,057,572.07 元。 TRIMET 公司在将产品按照协议合同规定运至约定交货地点时确认收入。 由于 TRIMET 公司产品类别多且销售交易量大, 我们在审计过程中投入了大量审计资源, 因此我们将其作为关键审计事项。	我们对主营业务收入的确认实施的审计程序主要包括: • 了解、评价并测试了与销售与收款相关的关键控制; • 我们通过阅读销售合同、检查订单及与管理层进行访谈, 了解和评估了 TRIMET 公司针对汽车零部件产品及模具产品的收入确认会计政策; • 我们采取抽样方法, 对主营业务收入的确认实施了以下审计程序: — 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括交货单、发票、付款通知书、银行收款单, 以评估收入确认是否适当; — 对 2017 年 12 月 31 日应收账款余额执行函证程序; — 对于 2017 年 12 月 31 日前后确认的销售收入, 核对收入确认的支持性文件, 以评估销售收入是否记录在恰当的会计期间。 根据所实施的审计程序, 我们未发现与收入确认相关的重大不符事项。

普华永道中天审字(2018)第 27372 号
(第三页, 共五页)

四、使用限制

本报告仅供渤海汽车系统股份有限公司（以下简称“渤海公司”）就购买 TRIMET 公司股权的交易报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

渤海公司管理层和 TRIMET 公司管理层（“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，TRIMET 公司管理层负责评估 TRIMET 公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非 TRIMET 公司管理层计划清算 TRIMET 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 TRIMET 公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

普华永道中天审字(2018)第 27372 号
(第四页, 共五页)

(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 TRIMET 公司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 TRIMET 公司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 TRIMET 公司不能持续经营。

(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。

(六) 就 TRIMET 公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天审字(2018)第 27372 号
(第五页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施 (如适用)。

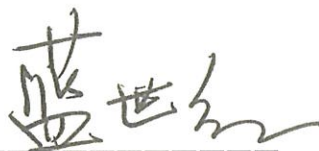
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2017 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国·上海市
2018 年 4 月 27 日



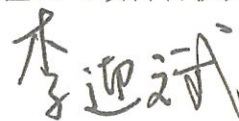
注册会计师



蓝世红 (项目合伙人)



注册会计师



李迎斌



TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年12月31日及2016年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	6,542,417.76	414,545.60
应收账款	四(2)	232,535,427.19	142,092,602.40
其他应收款	四(3)	63,084.95	100,113.83
存货	四(4)	273,702,985.28	217,737,016.10
其他流动资产	四(5)	11,984,548.92	10,238,469.81
流动资产合计		524,828,464.10	370,582,747.74
非流动资产			
可供出售金融资产	四(6)	1,235,693.94	-
长期股权投资	四(7)	64,901,368.76	58,985,761.82
固定资产	四(8)	372,568,830.96	341,306,882.20
在建工程	四(9)	86,862,830.50	28,149,912.66
无形资产	四(10)	4,984,139.90	4,451,720.36
递延所得税资产	四(11)	5,148,830.46	5,066,099.49
其他非流动资产	四(12)	678,788.40	1,442,489.68
非流动资产合计		536,380,482.92	439,402,866.21
资产总计		1,061,208,947.02	809,985,613.95

TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年12月31日及2016年12月31日合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(14)	-	673,007.94
应付账款	四(15)	218,933,426.53	133,018,168.23
预收款项	四(16)	28,345,522.92	37,957,085.15
应付职工薪酬	四(17)	10,876,692.23	11,372,483.12
应交税费	四(18)	21,625,779.33	4,767,290.90
其他应付款	四(19)	102,709,244.07	36,959,671.30
一年内到期的非流动负债	四(20)	13,801,529.91	7,638,650.15
流动负债合计		396,292,194.99	232,386,356.79
非流动负债			
长期应付款	四(21)	75,572,203.38	49,624,330.45
预计负债	四(22)	7,032,369.04	5,317,231.43
递延收益	四(23)	35,658,346.57	56,161,187.49
长期应付职工薪酬	四(24)	2,154,214.64	1,946,124.52
递延所得税负债	四(11)	855,434.58	488,689.89
非流动负债合计		121,272,568.21	113,537,563.78
负债合计		517,564,763.20	345,923,920.57
股东权益			
股本	四(25)	7,375,000.00	7,375,000.00
资本公积	四(26)	448,313,514.15	448,313,514.15
其他综合收益	四(27)	25,279,040.70	(7,081,376.95)
未分配利润	四(28)	62,676,628.97	15,454,556.18
归属于母公司股东权益合计		543,644,183.82	464,061,693.38
少数股东权益		-	-
股东权益合计		543,644,183.82	464,061,693.38
负债及股东权益总计		1,061,208,947.02	809,985,613.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人



TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年12月31日及2016年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		6,310,067.06	99,091.24
应收账款	十三(1)	190,521,969.88	100,894,264.61
其他应收款	十三(2)	87,766,877.15	50,575,026.07
存货		198,819,796.91	149,541,514.03
其他流动资产		2,451,342.92	5,369,897.09
流动资产合计		485,870,053.92	306,479,793.04
非流动资产			
可供出售金融资产		1,235,693.94	-
长期股权投资	十三(3)	161,375,536.67	149,333,152.96
固定资产		164,717,725.11	161,691,720.37
在建工程		69,206,126.20	10,383,445.49
无形资产		4,021,745.16	3,632,938.77
其他非流动资产		678,788.40	1,442,489.68
非流动资产合计		401,235,615.48	326,483,747.27
资产总计		887,105,669.40	632,963,540.31

TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年12月31日及2016年12月31日公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		-	552,439.60
应付账款		210,628,578.43	112,504,435.81
预收款项		18,391,577.58	22,072,944.06
应付职工薪酬		5,598,692.51	5,087,176.17
应交税费		17,914,080.80	2,820,424.80
其他应付款		78,260,804.06	11,436,164.97
流动负债合计		330,793,733.38	154,473,585.41
非流动负债			
长期应付款		4,268,267.77	-
预计负债		7,022,070.00	5,300,352.72
递延收益		30,281,032.45	34,508,449.96
递延所得税负债		530,150.77	184,063.85
非流动负债合计		42,101,520.99	39,992,866.53
负债合计		372,895,254.37	194,466,451.94
所有者权益			
股本		7,375,000.00	7,375,000.00
资本公积		427,536,702.15	427,536,702.15
其他综合收益		25,177,828.61	(5,547,803.15)
未分配利润		54,120,884.27	9,133,189.37
所有者权益合计		514,210,415.03	438,497,088.37
负债及所有者权益总计		887,105,669.40	632,963,540.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人



2017年度及2016年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度	2016年度
		合并	合并
一、营业收入	四(29)	1,746,883,219.15	1,629,039,944.63
减：营业成本	四(29)、四(34)	(1,610,518,848.69)	(1,522,068,433.76)
税金及附加	四(30)	(507,046.31)	(412,654.55)
销售费用	四(31)、四(34)	(23,053,507.60)	(19,354,766.07)
管理费用	四(32)、四(34)	(50,164,837.40)	(41,754,345.39)
财务费用	四(33)	(3,850,005.87)	(7,992,316.10)
资产减值收益/(损失)	四(35)	2,411,986.74	(17,585,886.02)
加：投资收益	四(38)	1,751,925.82	1,731,021.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	四(38)	1,751,925.82	1,731,021.60
资产处置收益	四(36)	932,691.13	1,685,835.96
其他收益	四(37)	1,786,533.37	-
二、营业利润		65,672,110.34	23,288,400.30
加：营业外收入	四(39)	357,499.38	4,442,852.03
减：营业外支出	四(40)	(75,190.74)	(76,574.10)
三、利润总额		65,954,418.98	27,654,678.23
减：所得税费用	四(41)	(18,732,346.19)	(6,845,474.78)
四、净利润		47,222,072.79	20,809,203.45
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净亏损		-	6,749,840.27
按经营性质分类			
持续经营净利润		47,222,072.79	20,809,203.45
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		47,222,072.79	20,809,203.45
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益/(损失)的税后净额		32,360,417.65	(7,081,376.95)
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失)的税后净额			
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		32,360,417.65	(7,081,376.95)
六、综合收益总额		79,582,490.44	13,727,826.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年度及2016年度公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度	2016年度
		公司	公司
一、营业收入	十三(4)	1,304,363,434.43	561,933,180.70
减：营业成本	十三(4)	(1,197,538,752.29)	(532,918,928.16)
税金及附加		(310,088.94)	(62,828.21)
销售费用		(8,807,082.00)	(3,508,052.92)
管理费用		(40,736,922.62)	(17,414,927.69)
财务费用-净额		547,307.61	(38,937.23)
资产减值损失		(1,007,981.97)	-
加：投资收益	十三(5)	1,751,925.82	881,567.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三(5)	1,751,925.82	881,567.87
资产处置收益		465,673.55	2,266,178.04
其他收益		906,906.78	-
二、营业利润		59,634,420.37	11,137,252.40
加：营业外收入		357,499.38	1,027,343.75
减：营业外支出		(50,302.73)	(12,560.72)
三、利润总额		59,941,617.02	12,152,035.43
减：所得税费用		(14,953,922.12)	(3,018,846.06)
四、净利润		44,987,694.90	9,133,189.37
五、其他综合收益的税后净额		30,725,631.76	(5,547,803.15)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		30,725,631.76	(5,547,803.15)
六、综合收益总额		75,713,326.66	3,585,386.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

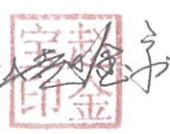
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年度及2016年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度	2016年度
		合并	合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,632,364,233.98	1,696,058,252.46
收到其他与经营活动有关的现金	四(42)(a)	43,006.72	45,624.44
经营活动现金流入小计		1,632,407,240.70	1,696,103,876.90
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,247,089,583.92)	(1,198,468,055.76)
支付给职工以及为职工支付的现金		(289,023,666.56)	(263,498,215.41)
支付的各项税费		(2,426,900.78)	(3,225,766.54)
支付其他与经营活动有关的现金	四(42)(b)	(69,692,823.33)	(62,800,766.04)
经营活动现金流出小计		(1,608,232,974.59)	(1,527,992,803.76)
经营活动产生的现金流量净额	四(42)(f)	24,174,266.11	168,111,073.14
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,766,338.68	48,032,732.05
收到其他与投资活动有关的现金	四(42)(c)	442,902.17	-
投资活动现金流入小计		25,209,240.85	48,032,732.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(135,264,055.66)	(119,226,011.07)
投资支付的现金		(1,212,816.59)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(128,183.14)	-
投资活动现金流出小计		(136,605,055.39)	(119,226,011.07)
投资活动使用的现金流量净额		(111,395,814.54)	(71,193,279.02)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		93,913,721.31	-
筹资活动现金流入小计		93,913,721.31	-
偿还债务支付的现金		(705,342.13)	(83,794,163.02)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(13,223,073.68)
筹资活动现金流出小计		(705,342.13)	(97,017,236.70)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		93,208,379.18	(97,017,236.70)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,041.41	15,344.05
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(42)(g)	6,127,872.16	(84,098.53)
加: 期/年初现金及现金等价物余额	四(42)(g)	414,545.60	498,644.13
六、期/年末现金及现金等价物余额	四(42)(g)	6,542,417.76	414,545.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



TRIMET Automotive Holding GmbH

2017年度及2016年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

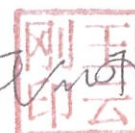
项目	附注	2017年度	2016年度
		公司	公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,213,969,400.97	583,773,144.34
经营活动现金流入小计		1,213,969,400.97	583,773,144.34
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,008,787,552.06)	(427,132,289.69)
支付给职工以及为职工支付的现金		(129,768,096.79)	(73,060,535.14)
支付的各项税费		(310,088.94)	(62,828.21)
支付其他与经营活动有关的现金		(48,152,311.69)	(38,022,252.63)
经营活动现金流出小计		(1,187,018,049.48)	(538,277,905.67)
经营活动产生的现金流量净额	十三(6)(a)	26,951,351.49	45,495,238.67
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		857,654.69	2,266,178.04
收到其他与投资活动有关的现金		442,902.17	9,972,707.39
投资活动现金流入小计		1,300,556.86	12,238,885.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(81,019,142.90)	(12,778,740.65)
投资支付的现金		(1,212,816.59)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(128,183.14)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(33,137,114.07)	-
投资活动现金流出小计		(115,497,256.70)	(12,778,740.65)
投资活动使用的现金流量净额		(114,196,699.84)	(539,855.22)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		93,913,721.31	-
筹资活动现金流入小计		93,913,721.31	-
偿还债务支付的现金		(578,981.17)	(44,980,627.87)
筹资活动现金流出小计		(578,981.17)	(44,980,627.87)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		93,334,740.14	(44,980,627.87)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,584.03	3,717.26
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		6,210,975.82	(21,527.16)
加: 年初现金及现金等价物余额		99,091.24	120,618.40
六、年末现金及现金等价物余额	十三(6)(b)	6,310,067.06	99,091.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



TRIMET Automotive Holding GmbH
2017年度及2016年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

归属于母公司股东权益						
项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		-	66,537,462.15	-	7,868,426.33	74,405,888.48
2016年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	20,809,203.45	20,809,203.45
其他综合收益	四(27)	-	-	(7,081,376.95)	-	(7,081,376.95)
综合收益总额合计		-	-	(7,081,376.95)	20,809,203.45	13,727,826.50
股东投入和减少资本	四(25)	7,375,000.00	381,776,052.00	-	-	389,151,052.00
股东投入资本		7,375,000.00	381,776,052.00	-	-	389,151,052.00
利润分配		-	-	-	(13,223,073.60)	(13,223,073.60)
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(13,223,073.60)	(13,223,073.60)
2016年12月31日年末余额		7,375,000.00	448,313,514.15	(7,081,376.95)	15,454,556.18	464,061,693.38
2017年1月1日年初余额		7,375,000.00	448,313,514.15	(7,081,376.95)	15,454,556.18	464,061,693.38
2017年1-12月增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	47,222,072.79	47,222,072.79
其他综合收益	四(27)	-	-	32,360,417.65	-	32,360,417.65
综合收益总额合计		-	-	32,360,417.65	47,222,072.79	79,582,490.44
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-
2017年12月31日期末余额		7,375,000.00	448,313,514.15	25,279,040.70	62,676,628.97	543,644,183.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

- 14 -

会计机构负责人:

2017年度及2016年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		-	-	-	-	-
2016年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	9,133,189.37	9,133,189.37
其他综合收益		-	-	(5,547,803.15)	-	(5,547,803.15)
综合收益总额合计		-	-	(5,547,803.15)	9,133,189.37	3,585,386.22
股东投入和减少资本		7,375,000.00	427,536,702.15	-	-	434,911,702.15
股东投入资本		7,375,000.00	427,536,702.15	-	-	434,911,702.15
利润分配		-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2016年12月31日年末余额		7,375,000.00	427,536,702.15	(5,547,803.15)	9,133,189.37	438,497,088.37
2017年1月1日年初余额		7,375,000.00	427,536,702.15	(5,547,803.15)	9,133,189.37	438,497,088.37
2017年1-12月增减变动额						
综合收益总额		-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	44,987,694.90	44,987,694.90
其他综合收益		-	-	30,725,631.76	-	30,725,631.76
综合收益总额合计		-	-	30,725,631.76	44,987,694.90	75,713,326.66
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-
2017年12月31日期末余额		7,375,000.00	427,536,702.15	25,177,828.61	54,120,884.27	514,210,415.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

TRIMET Automotive Holding GmbH (以下简称“目标公司”或“TA Holding”)由 TRIMET Aluminium SE (以下简称“TRIMET SE”)于 2016 年 5 月 18 日在德国设立, 注册地址为 Aluminiumallee 1, 45356 Essen, Germany。TRIMET SE 为目标公司的母公司及最终母公司。

目标公司及子公司(以下合称“目标集团”)是主要的经营业务包括在欧洲生产及销售汽车零部件及模具等产品。

于 2017 年 12 月 13 日, 渤海汽车系统股份有限公司(以下简称“渤海汽车系统”)与目标公司及其股东 TRIMET SE 就收购目标集团 75%的股份相关事宜签订了《股份购买协议》及相关附属文件。

2016 年度及 2017 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由渤海汽车股份于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

目标集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(15))、收入的确认时点(附注二(20))等。

目标集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(24)。

(1) 财务报表的编制基础

基于渤海汽车系统董事会为了解目标集团于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日财务状况以及其 2017 年度及 2016 年度经营成果和现金流量的管理需要, 渤海汽车系统管理层编制了目标集团的财务报表。

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

目标集团 2017 年度及 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了目标集团 2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度和 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

目标集团记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方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，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括目标公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，目标集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与目标公司同受最终控制方控制之日起纳入目标公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与目标公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照目标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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于目标公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。目标公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向目标公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按目标公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以目标集团为会计主体与以目标公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从目标集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于目标集团对金融资产的持有意图和持有能力。

应收款项

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。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于目标集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且目标集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。目标集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，目标集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。目标集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且目标集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然目标集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。目标集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，目标集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。目标集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 5,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、自制半成品及在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 目标集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：目标公司对子公司的长期股权投资；目标集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为目标公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为目标集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为目标集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，目标集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但目标集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照目标集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。目标集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于目标集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。目标集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过目标集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备以及办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入目标集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入目标集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	0%	2%至 10%
机器设备	5-20 年	0%	5%至 20%
办公设备	3-15 年	0%	7%至 33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(23)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 无形资产

无形资产为软件，以成本计量。

(a) 软件

软件按使用年限 7 年平均摊销。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(16) 长期资产减值

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

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。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是目标集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、职工福利费及社会保险等。目标集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

目标集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是目标集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；于报告期内，目标集团的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险，属于设定提存计划。

养老保险

目标集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会养老保险。目标集团以当地规定的社会养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会养老金。目标集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(18) 股利分配

现金股利于董事会批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(20) 收入确认

收入的金额按照目标集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入目标集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

目标集团生产汽车零部件及模具并销售给客户。目标集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点时确认收入。产品运至约定交货地点后具有自行使用或销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

目标集团对外提供技术咨询等劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比法确认收入。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为目标集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在目标集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指目标集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。目标集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非目标集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对目标集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 目标集团内该纳税主体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。

(23) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断

目标集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

固定资产折旧年限及减值评估

目标集团的管理层确定其固定资产的预计可使用年限及相关折旧费用。该估计是根据同类性质及功能的固定资产的实际可使用年限的过往经验而确定。

若可使用年限低于原先预计的可使用年限，管理层会对折旧年限进行适当调整并增加折旧费用。

固定资产在有事件出现或情况改变显示账面值可能无法收回时评估减值。固定资产的可收回金额以公平值或使用价值计算之较高者确定。该等计算须运用判断及估计。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《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》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，目标集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对目标集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
目标集团将 2017 年度处置	资产处置收益	1,685,835.96
固定资产和无形资产产生的	营业外收入	(2,382,419.58)
利得和损失计入资产处置收	营业外支出	696,583.62
益项目。2016 年度的比较财		
务报表已相应调整。		

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 目标集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2017 年税率	2016 年税率
企业所得税(包括 工商税及附加税)	应纳税所得额	29.125%	28.425%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按 应纳税销售额乘以适用税 率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算)	19%	19%

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	28,954.10	13,406.74
银行存款	6,513,463.66	401,138.86
合计	<u>6,542,417.76</u>	<u>414,545.60</u>

(2) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	233,336,230.53	142,323,766.39
减：坏账准备	(800,803.34)	(231,163.99)
	<u>232,535,427.19</u>	<u>142,092,602.40</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月以内	230,861,391.61	141,522,635.91
三个月到一年	2,382,251.37	801,130.48
一年以上	92,587.55	-
	<u>233,336,230.53</u>	<u>142,323,766.39</u>

目标集团大部分销售为赊销，其客户均属于信誉良好且有长期合作关系的客户。于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 1,674,035.58 元(2016 年 12 月 31 日：801,130.48 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，目标集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月到一年	1,581,448.03	801,130.48
一年以上	92,587.55	-
	<u>1,674,035.58</u>	<u>801,130.48</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	230,861,391.61	98.94%	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备(c)	2,474,838.92	1.06%	(800,803.34)	100.00%
	233,336,230.53	100.00%	(800,803.34)	100.00%

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	141,291,471.92	99.27%	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备(c)	1,032,294.47	0.73%	(231,163.99)	100.00%
	142,323,766.39	100.00%	(231,163.99)	100.00%

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
应收账款 1	246,840.04	(246,840.04)	100%	三个月以内	(i)
应收账款 2	553,963.30	(553,963.30)	100%		
	<u>800,803.34</u>	<u>(800,803.34)</u>			

于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
应收账款 1	<u>231,163.99</u>	<u>(231,163.99)</u>	<u>100%</u>	三个月以内	(i)

(i)于 2017 年 12 月 31 日，账面余额为 800,803.34 元的应收账款(2016 年 12 月 31 日，账面余额为 231,163.99 元)，因目标集团已经与相关客户终止业务合作，目标集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 2017 年度计提的坏账准备金额为 543,707.35 元(2016 年度：零元)，2017 年度无收回或转回的坏账准备金额(2016 年度：零元)。

(e) 2017 年度以及 2016 年度无实际核销的应收账款金额。

(f) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余额总 额比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>187,775,854.19</u>	<u>-</u>	<u>80.47%</u>

于 2016 年 12 月 31 日

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余额总 额比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>107,954,176.89</u>	<u>-</u>	<u>75.85%</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项	<u>63,084.95</u>	<u>100,113.83</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>63,084.95</u>	<u>100,113.83</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月以内	<u>63,084.95</u>	<u>100,113.83</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无已逾期的其他应收款。

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备(c)	63,084.95	100%	-	-
2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备(c)	100,113.83	100%	-	-

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 2017 年度及 2016 年度未计提坏账准备；

2017 年度及 2016 年度收回或转回的坏账准备金额为零元。

(d) 2017 年度及 2016 年度核销的坏账准备为零元。

(e) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日

债务人名称	性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
GfWI Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Innovation mbH(简称 “GfWI”)	房屋押金	63,084.95	三个月以内	100.00%	-

于 2016 年 12 月 31 日

债务人名称	性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
GfWI	房屋押金	100,113.83	三个月以内	100.00%	-

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	152,368,839.36	(16,150,761.00)	136,218,078.36
自制半成品及在产品	100,321,638.29	-	100,321,638.29
库存商品	37,163,268.63	-	37,163,268.63
	<u>289,853,746.28</u>	<u>(16,150,761.00)</u>	<u>273,702,985.28</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	133,479,943.53	(18,939,225.60)	114,540,717.93
自制半成品及在产品	83,055,571.61	-	83,055,571.61
库存商品	20,140,726.56	-	20,140,726.56
	<u>236,676,241.70</u>	<u>(18,939,225.60)</u>	<u>217,737,016.10</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	转回	本年减少	其他	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
原材料	(18,939,225.60)	-	-	3,997,397.70	-	(1,208,933.10)	(16,150,761.00)
	2015 年 12 月 31 日	本年计提	转回	本年减少	其他	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日
原材料	(7,078,399.99)	(11,705,396.65)	-	-	-	(155,428.96)	(18,939,225.60)

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	市场指导价	原材料已出售

(5) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	659,834.04	967,989.01
其他应收税款	8,298,874.42	6,810,430.44
预缴保险费	2,164,318.85	2,075,840.03
一年内到期的非流动资产	861,521.61	384,210.33
	<u>11,984,548.92</u>	<u>10,238,469.81</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	1,235,693.94	-
减：减值准备(i)	-	-
	<u>1,235,693.94</u>	<u>-</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产为目标集团于 Schlote Harzgerode GmbH(简称“SHZ”)的股权投资，目标集团出资金额为 158,375.60 欧元，持股比例为 10%。目标集团对 SHZ 没有重大影响。

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	1,235,693.94	-
—成本	1,235,693.94	-
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

(7) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	49,296,768.76	44,372,161.82
联营企业(b)	15,604,600.00	14,613,600.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>64,901,368.76</u>	<u>58,985,761.82</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
GWl	14,613,600.00	-	-	-	-	-	991,000.00	15,604,600.00
								-
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
GWl	14,190,400.00	-	-	-	-	-	423,200.00	14,613,600.00
								-

(i) 目标集团于 GWl 的投资额为 2,000,000.00 欧元，持股比例为 49.00%。

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他 设备	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	234,573,252.52	437,987,483.12	296,807,979.82	969,368,715.46
在建工程转入	3,880,339.35	6,150,097.37	2,942,452.28	12,972,889.00
购置	3,855,273.36	68,020,064.28	20,332,474.47	92,207,812.11
处置及报废	(11,838,557.79)	(114,038,412.75)	(35,569,974.33)	(161,446,944.87)
外币报表折算差额	15,829,849.64	28,949,448.57	19,895,679.42	64,674,977.63
2017 年 12 月 31 日	246,300,157.08	427,068,680.59	304,408,611.66	977,777,449.33
累计折旧				
2016 年 12 月 31 日	(95,700,205.00)	(272,588,199.39)	(253,920,906.68)	(622,209,311.07)
本年计提	(8,970,922.55)	(36,642,781.28)	(26,880,223.31)	(72,493,927.14)
处置及报废	10,822,786.56	90,366,433.50	36,425,946.00	137,615,166.06
外币报表折算差额	(6,454,838.31)	(17,471,782.64)	(17,039,215.55)	(40,965,836.50)
2017 年 12 月 31 日	(100,303,179.30)	(236,336,329.81)	(261,414,399.54)	(598,053,908.65)
减值准备				
2016 年 12 月 31 日	-	(5,852,522.19)	-	(5,852,522.19)
本年计提	-	(888,546.61)	-	(888,546.61)
外币报表折算差额	-	(413,640.92)	-	(413,640.92)
2017 年 12 月 31 日	-	(7,154,709.72)	-	(7,154,709.72)
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	138,873,047.52	159,546,761.54	42,887,073.14	341,306,882.20
2017 年 12 月 31 日	145,996,977.78	183,577,641.06	42,994,212.12	372,568,830.96

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他 设备	合计
原价				
2015 年 12 月 31 日	202,624,835.98	603,276,170.35	279,034,734.92	1,084,935,741.25
在建工程转入	-	12,591,187.83	671,767.08	13,262,954.91
购置	27,326,825.39	28,632,245.49	26,839,660.58	82,798,731.46
处置及报废	(1,297,491.46)	(225,379,445.57)	(18,014,663.85)	(244,691,600.88)
外币报表折算差额	5,919,082.61	18,867,325.02	8,276,481.09	33,062,888.72
2016 年 12 月 31 日	234,573,252.52	437,987,483.12	296,807,979.82	969,368,715.46
累计折旧				
2015 年 12 月 31 日	(86,758,651.94)	(404,180,012.65)	(221,944,312.77)	(712,882,977.36)
本年计提	(7,682,007.36)	(30,327,290.04)	(42,870,704.84)	(80,880,002.24)
处置及报废	1,297,491.46	174,659,388.18	17,391,976.52	193,348,856.16
外币报表折算差额	(2,557,037.16)	(12,740,284.88)	(6,497,865.59)	(21,795,187.63)
2016 年 12 月 31 日	(95,700,205.00)	(272,588,199.39)	(253,920,906.68)	(622,209,311.07)
减值准备				
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年计提	-	(5,880,489.37)	-	(5,880,489.37)
本年减少	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	27,967.18	-	27,967.18
2016 年 12 月 31 日	-	(5,852,522.19)	-	(5,852,522.19)
账面价值				
2015 年 12 月 31 日	115,866,184.04	199,096,157.70	57,090,422.15	372,052,763.89
2016 年 12 月 31 日	138,873,047.52	159,546,761.54	42,887,073.14	341,306,882.20

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 72,493,927.14 元(2016 年度: 80,880,002.24 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 68,739,601.24 元, 462,457.64 元及 3,291,868.26 元(2016 年度: 77,682,365.70 元, 416,977.28 元及 2,780,659.26 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日, 账面价值 72,568,201.18 元(原价 89,708,620.66 元)的固定资产系融资租入(2016 年 12 月 31 日: 账面价值为 33,439,583.50 元, 原价 40,318,939.21 元)。具体分析如下:

2017 年 12 月 31 日:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>89,708,620.66</u>	<u>(17,140,419.48)</u>	<u>-</u>	<u>72,568,201.18</u>

2016 年 12 月 31 日:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>40,318,939.21</u>	<u>(6,879,355.71)</u>	<u>-</u>	<u>33,439,583.50</u>

于 2017 年度及 2016 年度, 融资租入固定资产在现金流量表中作为不涉及现金收支的投资活动。

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Processing hall 34a 简称(34A 项目)	38,378,407.49	-	38,378,407.49	-	-	-
Substation B50 - enhancement 2017 简称(B50 项目)	11,840,856.93	-	11,840,856.93	-	-	-
Air cleaning and supply system B 34a 简称(B34 项 目)	10,423,766.84	-	10,423,766.84	-	-	-
Casting unit 16 - DGM 880 简称 (DGM880 项目)	9,534,583.81	-	9,534,583.81	-	-	-
CNC SW BA W08-22 简称 (CNC 项目)	1,751,267.59	-	1,751,267.59	1,640,049.99	-	1,640,049.99
DGM 1800.1 - Revision of joint and control tool 简称(DGM 1800 项目)	7,405,439.13	-	7,405,439.13	6,935,142.54	-	6,935,142.54
Screening workplace x- cube XXL 450 简 称(X-立方体项 目)	4,707,798.59	-	4,707,798.59	4,408,820.82	-	4,408,820.82
B 21 Conversion to production hall 简称(B21 项 目)	-	-	-	1,910,289.57	-	1,910,289.57
Casting unit 13 DGM 840 revision 简称 (DGM 840 项目)	2,570,860.97	-	2,570,860.97	2,407,593.52	-	2,407,593.52
Blasting facility AGTOS B510- 05-1-3.6-11 简称 (AGTOS 项目)	-	-	-	2,483,072.40	-	2,483,072.40
其他项目	1,282,093.44	(1,032,244.29)	249,849.15	9,185,497.46	(820,553.64)	8,364,943.82
	<u>87,895,074.79</u>	<u>(1,032,244.29)</u>	<u>86,862,830.50</u>	<u>28,970,466.30</u>	<u>(820,553.64)</u>	<u>28,149,912.66</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	借款费用资本化累计金额	借款费用资本化率(%)	资金来源
34A 项目	46,813,800.00	-	37,667,878.42	-	710,529.07	38,378,407.49	81.98%	80.00%	-	-	自筹
B50 项目	13,263,910.00	-	11,621,638.01	-	219,218.92	11,840,856.93	89.27%	90.00%	-	-	自筹
B34 项目	18,725,520.00	-	10,230,783.61	-	192,983.23	10,423,766.84	55.67%	60.00%	-	-	自筹
DGM880 项目	10,142,990.00	-	9,358,062.70	-	176,521.11	9,534,583.81	94.00%	95.00%	-	-	自筹
CNC 项目	5,851,725.00	1,640,049.99	-	-	111,217.60	1,751,267.59	29.93%	29.93%	-	-	自筹
DGM 1800 项目	8,582,530.00	6,935,142.54	-	-	470,296.59	7,405,439.13	86.29%	82.85%	-	-	自筹
X-立方体项目	5,149,518.00	4,408,820.82	-	-	298,977.77	4,707,798.59	91.42%	90.68%	-	-	自筹
B21 项目	2,106,621.00	1,910,289.57	-	(2,002,068.07)	91,778.50	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹
DGM 840 项目	7,802,300.00	2,407,593.52	-	-	163,267.45	2,570,860.97	32.95%	31.41%	-	-	自筹
AGTOS 项目	2,574,759.00	2,483,072.40	-	(2,602,369.84)	119,297.44	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹
其他项目	-	9,185,497.46	-	(8,368,451.09)	465,047.07	1,282,093.44	-	-	-	-	自筹
	121,013,673.00	28,970,466.30	68,878,362.74	(12,972,889.00)	3,019,134.75	87,895,074.79	-	-	-	-	

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

9) 在建工程(续)

a) 项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	借款费用资本化累计金额	借款费用资本化率 (%)	资金来源
CNC 项目	5,480,100.00	-	1,647,887.22	-	(7,837.23)	1,640,049.99	29.93%	29.93%	-	-	自筹
DGM1800 项目	8,037,480.00	-	6,968,283.19	-	(33,140.65)	6,935,142.54	86.29%	82.85%	-	-	自筹
X-立方体项目	4,822,488.00	-	4,429,889.05	-	(21,068.23)	4,408,820.82	91.42%	90.68%	-	-	自筹
B21 项目	1,972,836.00	-	1,919,418.19	-	(9,128.62)	1,910,289.57	96.83%	99.00%	-	-	自筹
DGM840 项目	7,306,800.00	-	2,419,098.58	-	(11,505.06)	2,407,593.52	32.95%	31.41%	-	-	自筹
AGTOS 项目	2,483,072.40	-	2,494,938.14	-	(11,865.74)	2,483,072.40	100.00%	99.00%	-	-	自筹
其他项目	-	21,737,109.37	-	(13,262,954.91)	711,343.00	9,185,497.46			-	-	自筹
	30,102,776.40	21,737,109.37	19,879,514.37	(13,262,954.91)	616,797.47	28,970,466.30			-	-	

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日	计提原因
其他项目	<u>(820,553.64)</u>	<u>(153,157.00)</u>	<u>-</u>	<u>(58,533.65)</u>	<u>(1,032,244.29)</u>	该项目生产的产品已不能为企业带来收益
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日	计提原因
其他项目	<u>(796,790.96)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,762.68)</u>	<u>(820,553.64)</u>	该项目生产的产品已不能为企业带来收益

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

软件

原价	
2016 年 12 月 31 日	20,003,080.70
购置	1,882,829.53
处置	(40,433.07)
外币报表折算差额	1,391,232.91
2017 年 12 月 31 日	23,236,710.07
累计摊销	
2016 年 12 月 31 日	(15,551,360.34)
计提	(1,654,696.21)
处置	38,564.32
外币报表折算差额	(1,085,077.94)
2017 年 12 月 31 日	(18,252,570.17)
账面价值	
2016 年 12 月 31 日	4,451,720.36
2017 年 12 月 31 日	4,984,139.90

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

软件

原价	
2015 年 12 月 31 日	16,846,725.17
购置	3,291,340.04
处置	(624,721.80)
外币报表折算差额	489,737.29
2016 年 12 月 31 日	<u>20,003,080.70</u>
累计摊销	
2015 年 12 月 31 日	(14,545,525.19)
计提	(1,139,333.70)
处置	564,555.84
外币报表折算差额	(431,057.29)
2016 年 12 月 31 日	<u>(15,551,360.34)</u>
账面价值	
2015 年 12 月 31 日	<u>2,301,199.98</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>4,451,720.36</u>

2017 年度无形资产的摊销金额为 1,654,696.21 元(2016 年度: 1,139,333.70 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的摊销费用分别为 547,072.67 元，511,409.07 元及 596,214.47 元(2016 年度: 505,125.82 元，98,095.39 元及 536,112.49 元)；

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	17,108,152.10	5,132,445.63	16,886,998.54	5,066,099.56
其他	54,616.10	16,384.83	-	-
	<u>17,162,768.20</u>	<u>5,148,830.46</u>	<u>16,886,998.54</u>	<u>5,066,099.56</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		546,069.83		511,390.62
预计于 1 年后转回的金额		<u>4,602,760.63</u>		<u>4,554,708.94</u>
		<u>5,148,830.46</u>		<u>5,066,099.56</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收账款坏账准备	2,122,225.57	636,667.67	1,249,462.80	374,838.84
长期应付职工薪酬	<u>729,223.03</u>	<u>218,766.91</u>	<u>379,503.51</u>	<u>113,851.05</u>
	<u>2,851,448.60</u>	<u>855,434.58</u>	<u>1,628,966.31</u>	<u>488,689.89</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-
预计于 1 年后转回的金额		<u>855,434.58</u>		<u>488,689.89</u>
		<u>855,434.58</u>		<u>488,689.89</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 目标集团截止 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损；

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	-	5,148,830.46	-	5,066,099.56
递延所得税负债	-	855,434.58	-	488,689.89

(12) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应收款	1,540,310.01	1,826,700.01
减：将于一年内到期的部分 (附注四(5))	(861,521.61)	(384,210.33)
	<u>678,788.40</u>	<u>1,442,489.68</u>

长期应收款为目标集团借予第三方的款项。该笔贷款本金为 250,000.00 欧元，借款期限自 2016 年 11 月至 2019 年 9 月，借款利率为 6.5%。

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	转回	本年减少	转销	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	231,163.99	543,707.35	-	-	-	25,932.00	800,803.34
其中：应收账款坏账准备	231,163.99	543,707.35	-	-	-	25,932.00	800,803.34
存货跌价准备	18,939,225.60	-	-	-	(3,997,397.70)	1,208,933.10	16,150,761.00
固定资产减值准备	5,852,522.19	888,546.61	-	-	-	413,640.92	7,154,709.72
在建工程减值准备	820,553.64	153,157.00	-	-	-	58,533.65	1,032,244.29
	25,843,465.42	1,585,410.96	-	-	(3,997,397.70)	1,707,039.67	25,138,518.35
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	转回	本年减少	转销	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	224,469.64	-	-	-	-	6,694.35	231,163.99
其中：应收账款坏账准备	224,469.64	-	-	-	-	6,694.35	231,163.99
存货跌价准备	7,078,399.99	11,705,396.65	-	-	-	155,428.96	18,939,225.60
固定资产减值准备	-	5,880,489.37	-	-	-	(27,967.18)	5,852,522.19
在建工程减值准备	796,790.96	-	-	-	-	23,762.68	820,553.64
	8,099,660.59	17,585,886.02	-	-	-	157,918.81	25,843,465.42

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	-	673,007.94

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 5.8750%。

(15) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	218,933,426.53	133,018,168.23
账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月以内	218,933,426.53	133,018,168.23

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收模具销售款	<u>28,345,522.92</u>	<u>37,957,085.15</u>

(17) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	10,881,619.60	285,764,240.77	(286,797,199.89)	718,436.49	10,567,096.97
应付设定提存计划(b)	<u>490,863.52</u>	<u>2,066,832.66</u>	<u>(2,277,415.87)</u>	<u>29,314.95</u>	<u>309,595.26</u>
	<u>11,372,483.12</u>	<u>287,831,073.43</u>	<u>(289,074,615.76)</u>	<u>747,751.44</u>	<u>10,876,692.23</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	8,613,318.86	262,991,405.33	(260,970,367.51)	247,262.92	10,881,619.60
应付设定提存计划(b)	<u>759,317.66</u>	<u>1,993,776.05</u>	<u>(2,286,266.37)</u>	<u>24,036.18</u>	<u>490,863.52</u>
	<u>9,372,636.52</u>	<u>264,985,181.38</u>	<u>(263,256,633.88)</u>	<u>271,299.10</u>	<u>11,372,483.12</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬(续)

(a) 应付短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
工资及奖金	4,244,342.93	209,678,320.87	(209,529,138.99)	290,637.96	4,684,162.77
职工福利费	4,943,826.40	32,663,418.39	(33,035,637.60)	328,237.21	4,899,844.40
社会保险费	1,693,450.27	43,422,501.51	(44,232,423.30)	99,561.32	983,089.80
合计	<u>10,881,619.60</u>	<u>285,764,240.77</u>	<u>(286,797,199.89)</u>	<u>718,436.49</u>	<u>10,567,096.97</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日
工资及奖金	3,573,760.78	190,321,057.91	(189,754,360.78)	103,885.02	4,244,342.93
职工福利费	4,438,984.17	30,696,400.01	(30,322,161.66)	130,603.88	4,943,826.40
社会保险费	600,573.91	41,973,947.41	(40,893,845.07)	12,774.02	1,693,450.27
合计	<u>8,613,318.86</u>	<u>262,991,405.33</u>	<u>(260,970,367.51)</u>	<u>247,262.92</u>	<u>10,881,619.60</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
养老保险	490,863.52	2,066,832.66	(2,277,415.87)	29,314.95	309,595.26
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日
养老保险	759,317.66	1,993,776.05	(2,286,266.37)	24,036.18	490,863.52

(18) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税（含工商税及附加税）	21,625,779.33	4,767,290.90

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付关联方借款(a)	95,685,215.53	-
预提电费	1,677,494.50	8,037,480.00
预提咨询费	337,457.28	272,185.61
预提审计费	218,464.40	160,749.60
保理融资款项	-	15,131,458.34
预提其他费用	4,790,612.36	13,357,797.75
	<u>102,709,244.07</u>	<u>36,959,671.30</u>

(a) 应付关联方借款期限为 1 年以内，借款利率为 1 个月 EURIBOR+2%

(20) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(21))	<u>13,801,529.91</u>	<u>7,638,650.15</u>

(21) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	<u>89,373,733.29</u>	<u>57,262,980.60</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(13,801,529.91)</u>	<u>(7,638,650.15)</u>
	<u>75,572,203.38</u>	<u>49,624,330.45</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证金	5,317,231.43	6,902,173.36	(5,572,694.02)	385,658.27	7,032,369.04
减: 将于一年内到期的预计负债	-				-
	5,317,231.43				7,032,369.04
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证金	305,093.60	5,342,640.64	(315,693.82)	(14,808.99)	5,317,231.43
减: 将于一年内到期的预计负债	-				-
	305,093.60				5,317,231.43

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
客户补助	32,979,417.16	-	(22,074,702.13)	1,820,056.04	12,724,771.07
政府补助	23,181,770.33	-	(1,786,533.37)	1,538,338.54	22,933,575.50
	<u>56,161,187.49</u>	<u>-</u>	<u>(23,861,235.50)</u>	<u>3,358,394.58</u>	<u>35,658,346.57</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2016 年 12 月 31 日
客户补助	38,157,332.84	-	(6,346,062.42)	1,168,146.74	32,979,417.16
政府补助	26,293,825.18	-	(3,914,833.71)	802,778.86	23,181,770.33
	<u>64,451,158.02</u>	<u>-</u>	<u>(10,260,896.13)</u>	<u>1,970,925.60</u>	<u>56,161,187.49</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期服务奖励准备金	2,154,214.64	1,946,124.52
减：将于一年内支付的部分	-	-
	<u>2,154,214.64</u>	<u>1,946,124.52</u>

于资产负债表日，长期服务奖励准备金所采用的主要精算假设为：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率	1.30%	1.20%

计入当期损益的金额为：

	2017 年度	2016 年度
营业成本	16,100.22	511,310.56
销售费用	-	6,282.48
管理费用	7,657.85	124,554.46

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本

	2016 年 12 月 31 日 欧元	本年增减变动 本年增加 欧元	本年减少 欧元	2017 年 12 月 31 日 欧元
普通股	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

	2015 年 12 月 31 日 欧元	本年增减变动 本年增加 欧元	本年减少 欧元	2016 年 12 月 31 日 欧元
普通股	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(26) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	448,313,514.15	-	-	448,313,514.15

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	66,537,462.15	381,776,052.00	-	448,313,514.15

(27) 其他综合收益

2016 年 1 月 1 日	-
2016 年变动净额	(7,081,376.95)
2016 年 12 月 31 日	(7,081,376.95)
2017 年变动净额	32,360,417.65
2017 年 12 月 31 日	25,279,040.70

其他综合收益均为外币报表折算差额。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润(调整前)	15,454,556.18	7,868,426.33
调整	-	-
年初未分配利润	15,454,556.18	7,868,426.33
加：本年归属于母公司 股东的净利润	47,222,072.79	20,809,203.45
减：应付普通股股利(a)	-	(13,223,073.60)
年末未分配利润	<u>62,676,628.97</u>	<u>15,454,556.18</u>

(a) 于 2016 年度，经目标公司管理层决定，目标公司向股东派发股利 1,801,087.44 欧元。

(29) 营业收入、营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,689,057,572.07	1,575,931,770.56
其他业务收入	<u>57,825,647.08</u>	<u>53,108,174.07</u>
	<u>1,746,883,219.15</u>	<u>1,629,039,944.63</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	1,554,377,443.76	1,470,507,099.71
其他业务成本	<u>56,141,404.93</u>	<u>51,561,334.05</u>
	<u>1,610,518,848.69</u>	<u>1,522,068,433.76</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入、营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售汽车零部件	1,432,562,511.66	1,351,661,103.75	1,384,671,366.14	1,322,100,420.51
销售模具	256,495,060.41	202,716,340.01	191,260,404.42	148,406,679.20
	<u>1,689,057,572.07</u>	<u>1,554,377,443.76</u>	<u>1,575,931,770.56</u>	<u>1,470,507,099.71</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术咨询及其他服务	57,825,647.08	56,141,404.93	53,108,174.07	51,561,334.05
	<u>57,825,647.08</u>	<u>56,141,404.93</u>	<u>53,108,174.07</u>	<u>51,561,334.05</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
车船使用税	61,023.26	49,644.69
房产税	446,023.05	363,009.86
	<u>507,046.31</u>	<u>412,654.55</u>

(31) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
运输及物流费	7,398,870.47	6,784,672.87
职工薪酬费用	7,058,802.51	5,894,898.25
包装费	3,420,646.96	2,759,618.85
咨询费	1,160,425.10	901,034.20
折旧和摊销费用	973,866.71	515,072.67
租赁费	958,377.48	950,492.63
环保费	216,821.91	2,390.17
日常运营费	185,494.34	172,848.31
差旅费	120,116.21	127,950.85
市场推广费	80,750.80	40,199.50
服务费	1,550.71	175,196.34
许可证费	-	77,904.42
其他费用	1,477,784.40	952,487.01
	<u>23,053,507.60</u>	<u>19,354,766.07</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬费用	25,684,372.69	25,668,625.82
日常运营费	6,258,208.59	7,216,873.56
折旧和摊销费用	3,888,082.73	3,316,771.75
服务费	1,795,194.63	1,819,712.39
咨询费	1,447,696.56	1,938,994.21
差旅费	690,022.14	649,682.09
审计费	487,119.05	252,192.01
租赁费	398,236.53	514,737.23
环保费	241,190.11	214,959.08
其他费用	9,274,714.37	161,797.25
	<u>50,164,837.40</u>	<u>41,754,345.39</u>

(33) 财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	4,100,757.34	8,014,349.25
减：利息收入	(250,751.47)	(22,033.15)
	<u>3,850,005.87</u>	<u>7,992,316.10</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
消耗的材料成本	889,244,701.25	854,406,239.41
职工薪酬费用	287,831,073.43	264,985,181.38
运输物流费	271,059,068.99	202,023,635.78
折旧和摊销费用	74,148,623.35	82,019,335.94
电费	40,444,826.95	37,973,676.67
能源分摊费	32,402,381.04	24,503,020.42
维修费	21,429,864.21	47,879,994.54
能源费	13,646,773.75	15,085,752.73
环保费	11,512,002.87	13,990,838.91
租赁费	7,553,071.01	7,561,490.07
办公费	5,762,771.74	4,899,105.29
清洗费	4,908,482.52	3,726,451.35
保险费	4,854,543.22	4,758,961.53
咨询费	3,543,617.32	3,597,030.18
服务费	2,426,768.45	2,670,803.53
差旅费	1,489,275.16	1,514,104.18
审计费	487,119.05	252,192.01
其他费用	10,992,229.38	11,329,731.30
	<u>1,683,737,193.69</u>	<u>1,583,177,545.22</u>

(35) 资产减值(收益)/损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	543,707.35	-
存货跌价(转回)/损失	(3,997,397.70)	11,705,396.65
固定资产减值损失	888,546.61	5,880,489.37
在建工程减值损失	153,157.00	-
	<u>(2,411,986.74)</u>	<u>17,585,886.02</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产处置收益

	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产 处置利得	932,691.13	932,691.13	1,685,835.96	1,685,835.96

(37) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,786,533.37	-	与资产相关

(38) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,751,925.82	1,731,021.60

(39) 营业外收入

	2017 年度	计入当期非经 常性损益的金 额	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	-	-	3,914,833.71	3,914,833.71
终止确认的负债义务	72,105.70	72,105.70	-	-
保险理赔款	-	-	269,411.42	269,411.42
其他	285,393.68	285,393.68	258,606.90	258,606.90
	357,499.38	357,499.38	4,442,852.03	4,442,852.03

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外支出

2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
75,190.74	76,574.10	76,574.10
对外捐赠		

(41) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税	18,148,927.05	5,306,496.60	
	583,419.14	1,538,978.18	
	18,732,346.19	6,845,474.78	
利润总额			
按适用税率计算的所得税	65,954,418.98	27,654,678.23	
	19,209,224.53	7,860,842.28	
非应纳税收入	-	(523,324.61)	
不可扣除的成本、费用和损失	33,370.06	-	
对合营企业经营结果份额的影响	(510,248.40)	(492,042.89)	
所得税费用	18,732,346.19	6,845,474.78	

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收到的押金/保证金	43,006.72	45,624.44

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付的能源费	13,646,773.75	15,085,752.73
支付的办公费	14,329,957.20	7,561,490.07
支付的租赁费	7,553,071.01	4,899,105.29
支付的清洗费	4,908,482.52	3,726,451.35
支付的保险费	4,854,543.22	4,758,961.53
支付的咨询费	3,478,345.57	3,597,030.18
支付的服务费	2,426,768.45	2,670,803.53
支付的差旅费	1,489,275.16	1,514,104.18
支付的审计费	429,404.25	252,192.01
其他	16,576,202.20	18,734,875.17
	69,692,823.33	62,800,766.04

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收回贷款	442,902.17	-

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(f) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	47,222,072.79	20,809,203.45
加：资产减值准备	(2,411,986.74)	17,585,886.02
固定资产折旧	72,493,927.14	80,880,002.24
无形资产摊销	1,654,696.21	1,139,333.70
处置固定资产和无形资产的净收益	(932,691.13)	(1,685,835.96)
财务费用	3,850,005.87	7,992,316.10
投资收益	(1,751,925.82)	(1,731,021.60)
政府补助	(1,786,533.37)	(3,914,833.71)
递延所得税资产的增加	(82,730.90)	(3,071,905.82)
递延所得税负债的增加	366,744.69	362,794.42
存货的(增加)/减少	(55,965,969.18)	389,849.49
经营性应收项目的(增加)/减少	(138,995,298.86)	36,882,609.26
经营性应付项目的增加	100,513,955.41	12,472,675.55
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,174,266.11</u>	<u>168,111,073.14</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,542,417.76	414,545.60
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>414,545.60</u>	<u>498,644.13</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>6,127,872.16</u>	<u>(84,098.53)</u>

(g) 现金和现金等价物的有关信息

	2017 年度	2016 年度
现金	6,542,417.76	414,545.60
其中：库存现金	28,954.10	13,406.74
可随时用于支付的银行存款	<u>6,513,463.66</u>	<u>401,138.86</u>
	<u>6,542,417.76</u>	<u>414,545.60</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并

(a) 2016 年度发生的同一控制下的企业合并

于 2016 年 7 月 1 日，TRIMET SE 将以下业务及股权（“注入业务”）注入目标公司：

- (1) 其自身的汽车零部件业务；
- (2) 其持有的 TRIMET Harzgerode Guss GmbH (以下简称“THG”)、TRIMET Automotive Sömmerda GmbH & Co. KG (以下简称“TAS”)、TRIMET Sömmerda GmbH (以下简称“TAS”)、MOFO Modell-und Formenbau GmbH (以下简称“MOFO”) 100%股权；
- (3) 其持有的 KS ATAG 50%股权；
- (4) 其持有的 GfWI 49%股权。

上述业务合并的合并日为 2016 年 7 月 1 日，为目标公司取得注入业务控制权的日期。由于注入业务和目标在合并前后均受 TRIMET SE 的最终控制，故该交易属于同一控制下业务合并。

被合并方	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2016 年被合并方的收入	2016 年被合并方的净利润	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
注入业务	836,554,892.78	6,749,840.27	1,629,039,944.63	20,809,203.45	34,231,062.82	(205,554.00)

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 目标公司未就上述企业合并支付合并成本。

(c) 注入业务于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	293,090.13	498,644.13
应收款项	147,554,201.06	159,691,967.17
存货	197,319,238.69	230,199,016.67
其他流动资产	74,319,879.59	8,354,698.75
长期股权投资	59,011,011.82	55,604,675.75
固定资产	347,252,582.78	392,993,082.29
无形资产	2,886,129.40	2,301,199.98
其他非流动资产	2,011.79	8,026,349.99
减：短期借款	(843,061.17)	(3,183,647.53)
应付账款	(117,766,494.28)	(125,963,860.04)
应付职工薪酬	(33,680.74)	(9,372,636.52)
其他负债	(282,458,206.92)	(285,139,555.08)
净资产	<u>427,536,702.15</u>	<u>434,009,935.56</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
1	TA Holding	Harzgerode	Germany	Aluminiumdi-casting	100.00%	同一控制下企业合并
2	THG	Harzgerode	Germany	Aluminiumdi-casting	100.00%	同一控制下企业合并
3	TAS	Sömmerda	Germany	Aluminiumdi-casting	100.00%	同一控制下企业合并
4	TSG	Essen	Germany	Generalpartnerto TRIMET Automotive Sömmerda GmbH&Co.KG	100.00%	同一控制下企业合并
5	MOFO	Harzgerode	Germany	Molddesignandconstruction(foraluminiumdi-casting)	100.00%	同一控制下企业合并

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	业务性质	注册资本 欧元
TRIMET SE	铝制品拉模铸造	15,000,000.00

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日 欧元	本年增加 欧元	本年减少 欧元	2017 年 12 月 31 日 欧元
TRIMET SE	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
	2015 年 12 月 31 日 欧元	本年增加 欧元	本年减少 欧元	2016 年 12 月 31 日 欧元
TRIMET SE	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

(c) 母公司对目标公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日 持股比例	表决权比例	2016 年 12 月 31 日 持股比例	表决权比例
TRIMET SE	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注四(7)。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

公司名称	与目标集团的关系
Trimet Aluminium SE (Recycling) (以下简称“TRH”)	受同一母公司控制
Trimet Handel AG	受同一母公司控制
Trimet Hambury	受同一母公司控制

(5) 关联交易

(a) 定价政策

互供产品定价政策

产品及配套服务定价如下：(i)按政府定价；(ii)没有政府定价的，按政府指导价；(iii)没有政府指导价的，按市场价；(iv)没有以上指标的情况下，按协议价。

服务互供协议定价政策

服务定价如下：(i)按政府定价；(ii)没有政府定价的，按政府指导价；(iii)没有政府指导价的，按市场价；及(iv)没有以上指标的情况下，按协议价。

土地使用权及房屋租赁协议定价政策

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 采购货物

	2017 年度	2016 年度
TRH	262,053,334.70	253,008,690.66
KS ATAG	83,305,293.28	76,312,218.46
TRIMET SE	62,731,858.97	117,993,074.85
	<u>408,090,486.95</u>	<u>447,313,983.97</u>

(c) 接受劳务

	2017 年度	2016 年度
TRH	25,278,425.01	20,753,403.16
TRIMET SE	8,479,529.65	7,974,807.58
GfWI	1,378,413.00	1,321,509.00
	<u>35,136,367.66</u>	<u>30,049,719.74</u>

(d) 销售货物

	2017 年度	2016 年度
KS ATAG	30,278,794.30	29,353,130.31
GfWI	557,713.56	642,025.78
TRH	4,604,558.00	4,230,627.52
	<u>35,441,065.86</u>	<u>34,225,783.61</u>

(e) 提供劳务

	2017 年度	2016 年度
KS ATAG	23,766,872.63	23,995,453.84
TRH	3,568,772.52	2,538,369.17
	<u>27,335,645.15</u>	<u>26,533,823.01</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 租赁

目标集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年确认 的租赁收入	2016 年确认 的租赁收入
KS ATAG	房屋建筑物	<u>10,581,961.73</u>	<u>10,171,529.96</u>

目标集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年确认	2016 年确认
GfWI	房屋建筑物	2,079,175.20	1,961,853.53
TASE	房屋建筑物	-	770,880.25
		<u>2,079,175.20</u>	<u>2,732,733.78</u>

(g) 接受关联方借款

	2017 年度	2016 年度
TRIMET SE	<u>95,685,215.53</u>	<u>-</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
GfWI	<u>63,084.95</u>	<u>100,113.83</u>

(h) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
TASE	<u>95,685,215.53</u>	<u>-</u>

(i) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
TRH	38,109,380.99	19,372,795.11
KS ATAG	24,971,324.59	20,140,221.81
TASE	9,364,824.72	3,254,629.34
Trimet Handel AG	2,039,135.24	2,769,294.22
Trimet Hambury	-	11,144.40
	<u>74,484,665.54</u>	<u>45,548,084.88</u>

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为目标集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	32,712,090.34	14,472,076.42
租赁	3,775,629.48	3,535,850.91
	<u>36,487,719.82</u>	<u>18,007,927.33</u>

九 企业合并

见附注五(1)。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融风险

(1) 流动性风险

目标集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款合同的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 目标集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一年至二年	三年至五年	五年以上	合计
应付账款	218,933,426.53	-	-	-	218,933,426.53
其他应付款	104,976,983.68	-	-	-	104,976,983.68
长期应付款	-	19,229,358.18	46,574,634.56	14,520,651.74	80,324,644.48
一年内到期的非流动负债	15,800,241.66	-	-	-	15,800,241.66
	<u>339,710,651.87</u>	<u>19,229,358.18</u>	<u>46,574,634.56</u>	<u>14,520,651.74</u>	<u>420,035,296.35</u>
	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一年至二年	三年至五年	五年以上	合计
短期借款	673,007.94	-	-	-	673,007.94
应付账款	133,018,168.23	-	-	-	133,018,168.23
其他应付款	36,959,671.30	-	-	-	36,959,671.30
长期应付款	-	14,168,853.20	37,139,381.82	-	51,308,235.02
一年内到期的非流动负债	8,408,399.76	-	-	-	8,408,399.76
	<u>179,059,247.23</u>	<u>14,168,853.20</u>	<u>37,139,381.82</u>	<u>-</u>	<u>230,367,482.25</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(2) 信用风险

目标集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款。

对于应收账款，目标集团设定相关政策以控制信用风险敞口。目标集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。目标集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，目标集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保目标集团的整体信用风险在可控的范围内。

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融权益工具	-	-	1,235,693.94	1,235,693.94

于 2016 年 12 月 31 日，无持续的以公允价值计量的资产和负债。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

目标集团资本管理政策的目标是为了保障目标集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，目标集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

目标集团利用资本负债比率监控其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括合并资产负债表所列的流动及非流动借款)减去现金及现金等价物。总资本为股东权益(如合并资产负债表所列)加债务净额。

于 2017 年 12 月 31 日，目标集团的资本负债比率为 13.88%

于 2016 年 12 月 31 日，目标集团的资本负债比率为 3.14%。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	191,322,773.22	101,125,428.60
减：坏账准备	(800,803.34)	(231,163.99)
	<u>190,521,969.88</u>	<u>100,894,264.61</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月以内	189,137,084.18	100,935,609.77
三个月到一年	2,096,411.53	189,818.83
一年以上	89,277.51	-
	<u>191,322,773.22</u>	<u>101,125,428.60</u>

目标公司大部分销售为赊销，其客户均属于信誉良好且有长期合作关系的客户。于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 1,384,885.70 元(2016 年 12 月 31 日：189,818.83 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，目标公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月到一年	1,295,608.19	189,818.83
一年以上	89,277.51	-
	<u>1,384,885.70</u>	<u>189,818.83</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	189,137,084.18	98.86%	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,185,689.04	1.14%	(800,803.34)	100.00%
(c)	191,322,773.22	100.00%	(800,803.34)	100.00%

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	100,704,445.78	99.58%	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	420,982.82	0.42%	-	-
(c)	101,125,428.60	100.00%	(231,163.99)	100.00%

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
应收账款 1	246,840.04	(246,840.04)	100%	三个月以内	(i)
应收账款 2	553,963.30	(553,963.30)	100%		
	<u>800,803.34</u>	<u>(800,803.34)</u>			

于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
应收账款 1	<u>231,163.99</u>	<u>(231,163.99)</u>	100%	三个月以内	(i)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，账面余额为 800,803.34 元的应收账款(2016 年 12 月 31 日，账面余额为 231,163.99 元)，因目标公司已经与相关客户终止业务合作，目标公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 2017 年度计提的坏账准备金额为 543,707.35 元(2016 年度：零元)，2017 年度无收回或转回的坏账准备金额(2016 年度：零元)。

(e) 2017 年度以及 2016 年度无实际核销的应收账款金额。

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
余额前五名的应收账款总额	188,966,274.04	-	99%

于 2016 年 12 月 31 日

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
余额前五名的应收账款总额	99,380,850.64	-	99%

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项	<u>87,766,877.15</u>	<u>50,575,026.07</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>87,766,877.15</u>	<u>50,575,026.07</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月以内	<u>87,766,877.15</u>	<u>50,575,026.07</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无已逾期的其他应收款。

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	87,703,792.20	99.93%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	63,084.95	0.07%	-	-
	87,766,877.15	100.00%	-	-

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	47,626,302.12	94.17%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,948,723.95	5.83%	-	-
	50,575,026.07	100.00%	-	-

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 2017 年度及 2016 年度未计提坏账准备：

2017 年度及 2016 年度收回或转回的坏账准备金额为零元。

(d) 2017 年度及 2016 年度核销的坏账准备为零元。

(e) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日

债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
TAS	借款	87,703,792.20	一至两年	99.93%	-
GfWI	房屋押金	63,084.95	三个月以内	0.07%	-
		<u>87,766,877.15</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日

债务人名称	性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额总额的比例(%)	坏账准备
TAS	借款	47,626,302.12	一年以内	94.17%	-
THG	借款	2,848,610.12	三个月以内	5.63%	-
GfWI	房屋押金	100,113.83	三个月以内	0.20%	-
		<u>50,575,026.07</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
对合营企业投资(a)	49,296,768.76	44,372,161.82
对联营企业投资(b)	15,604,600.00	14,613,600.00
对子公司投资(c)	96,474,167.91	90,347,391.14
	<u>161,375,536.67</u>	<u>149,333,152.96</u>

	2015年 12月31日	本年增减变动						2016年 12月31日	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	外币报表折算差额
GNI	14,190,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	423,200.00
										14,613,600.00

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 子公司

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	追加投资	外币报表折算 差额	2017 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金红利
TAS	51,111,180.06	-	3,466,030.23	54,577,210.29	-
TSG	143,101.12	-	9,704.19	152,805.31	-
THG	22,493,337.15	-	1,525,352.90	24,018,690.05	-
MOFO	16,599,772.81	-	1,125,689.45	17,725,462.26	-
	<u>90,347,391.14</u>	<u>-</u>	<u>6,126,776.77</u>	<u>96,474,167.91</u>	<u>-</u>
被投资单位	2015 年 12 月 31 日	同一控制下 企业合并	外币报表折算 差额	2016 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金红利
TAS	-	51,355,422.69	(244,242.63)	51,111,180.06	-
TSG	-	143,784.95	(683.83)	143,101.12	-
THG	-	22,600,825.02	(107,487.87)	22,493,337.15	-
MOFO	-	16,679,097.38	(79,324.57)	16,599,772.81	-
	<u>-</u>	<u>90,779,130.04</u>	<u>(431,738.90)</u>	<u>90,347,391.14</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入、营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,246,537,787.35	536,097,451.99
其他业务收入	57,825,647.08	25,835,728.71
	<u>1,304,363,434.43</u>	<u>561,933,180.70</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	1,141,397,347.36	507,835,696.40
其他业务成本	56,141,404.93	25,083,231.76
	<u>1,197,538,752.29</u>	<u>532,918,928.16</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售汽车零部件	1,028,764,138.21	969,283,790.73
销售模具	217,773,649.14	172,113,556.63
	<u>1,246,537,787.35</u>	<u>1,141,397,347.36</u>
	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售汽车零部件	472,814,785.48	458,732,117.35
销售模具	63,282,666.51	49,103,579.05
	<u>536,097,451.99</u>	<u>507,835,696.40</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
技术咨询及其他服务	57,825,647.08	56,141,404.93

TRIMET Automotive Holding GmbH

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入、营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
技术咨询及其他服务	<u>25,835,728.71</u>	<u>25,083,231.76</u>

(5) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	<u>1,751,925.82</u>	<u>881,567.87</u>

财务报表附注

2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	44,987,694.90	9,133,189.37
加: 资产减值准备	(1,007,981.97)	-
固定资产折旧	34,202,399.04	15,269,494.90
无形资产摊销	1,070,401.10	961,623.19
处置固定资产和无形资产的		
净收益	(465,673.55)	(2,266,178.04)
投资收益	(1,751,925.82)	(881,567.87)
递延所得税负债的减少/(增		
加)	(346,086.92)	184,943.42
存货的增加	(49,278,282.88)	(20,254,994.83)
经营性应收项目的增加	(119,998,361.25)	(496,335.51)
经营性应付项目的(减少)/增		
加	119,539,168.84	43,845,064.04
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,951,351.49</u>	<u>45,495,238.67</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,310,067.06	99,091.24
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>99,091.24</u>	<u>120,618.40</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>6,210,975.82</u>	<u>(21,527.16)</u>

(b) 现金和现金等价物的有关信息

	2017 年度	2016 年度
现金	-	-
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>6,310,067.06</u>	<u>99,091.24</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,310,067.06</u>	<u>99,091.24</u>