



Grant Thornton
致同



00002018040106402697
报告文号：致同审字[2018]第320ZA0080号

华达汽车科技股份有限公司 二〇一七年度 审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	9-63

审计报告

致同审字（2018）第 320ZA0080 号

华达汽车科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华达汽车科技股份有限公司（以下简称华达科技公司）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，公允反映了华达科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于华达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）汽车零部件产品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 22、附注五之 28。

1、事项描述

2017 年度华达科技公司营业收入为 317,232.79 万元，其中汽车零部件产品销售收入为 307,756.38 万元、占收入总额的 97.01%。华达科技公司汽车零部件产品销售于产品运达客户指定的地点，取得客户对产品的验收确认信息，且双方确认产品价格时确认收入。由于汽车零部件产品销售收入金额重大且为关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，因此我们将汽车零部件产品销售收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与销售收入确认有关的内部控制，并评价其设计及运行的有效性；
- (2) 通过选取样本检查销售合同、分析客户销售模式及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析，进而评价销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、价格协议、客户验收单和对账单、销售发票及回款单据等；
- (4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对至客户验收单和对账单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；
- (5) 选取样本对应收账款余额和销售收入金额实施函证程序。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 12、附注五之 6。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，华达科技公司存货余额为 102,153.60 万元、跌价准备余额为 1,491.76 万元，其中 2017 年度计提存货跌价准备 1,294.77 万元。资产负债表日，华达科技公司存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于成本的，计提存货跌价准备。由于存货跌价准备金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，并评价其设计及运行有效性；
- (2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，评价管理层评估存货滞销和跌价可能性的合理性；
- (3) 取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 评价管理层在计算可变现净值时使用的相关参数，包括预计售价、至完工时估计将要发生的成本及相关销售费用和税费等；
- (5) 获取管理层编制的存货跌价准备计算表，检查计算的正确性；
- (6) 检查本期计提或转销的会计处理是否正确以及财务报表附注中的披露是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华达科技公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华达科技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，除非管理层计划清算华达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华达科技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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



Grant Thornton

致同

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华达科技公司的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华达科技公司不能持续经营。

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

(6) 就华达科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

此页无正文，为《华达汽车科技股份有限公司二〇一七年度审计报告》之签字盖章页。

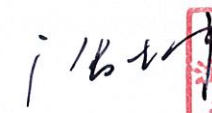


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：华达汽车科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	954,259,422.25	924,505,592.80	243,815,995.55	234,253,109.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	78,079,473.37	76,979,473.37	15,088,800.00	11,588,800.00
应收账款	五、3	480,112,057.04	827,617,805.83	454,399,018.99	920,491,260.44
预付款项	五、4	38,945,733.40	59,506,651.98	25,992,990.58	20,590,435.78
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	4,331,030.93	182,683,454.10	3,653,034.45	63,165,784.88
存货	五、6	1,006,618,481.40	646,325,460.87	695,952,586.47	438,088,937.41
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	1,200,000.00	200,000.00		
其他流动资产	五、8	130,072,053.33	100,335,483.22	87,666,146.93	53,476,172.39
流动资产合计		2,693,618,251.72	2,818,153,922.17	1,526,568,572.97	1,741,654,500.52
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	199,550,000.00	-	121,550,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、10	912,147,813.35	360,305,500.19	802,126,081.56	340,124,977.27
在建工程	五、11	176,839,307.92	28,213,504.55	77,669,630.03	15,334,006.95
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	五、12	88,166,670.52	30,164,008.23	62,741,728.40	28,660,437.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	646,362.17	-	585,850.38	-
递延所得税资产	五、14	8,506,294.75	6,783,184.21	5,693,961.75	4,749,024.37
其他非流动资产	五、15	31,934,699.24	14,264,003.25	26,974,719.14	12,339,247.17
非流动资产合计		1,220,241,147.95	641,280,200.43	977,791,971.26	524,757,693.21
资产总计		3,913,859,399.67	3,459,434,122.60	2,504,360,544.23	2,266,412,193.73



合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16			77,500,000.00	77,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、17	162,500,000.00	162,500,000.00	115,800,000.00	115,800,000.00
应付账款	五、18	1,124,238,531.29	731,818,584.76	966,522,894.52	812,949,804.62
预收款项	五、19	16,524,938.32	84,442,062.55	7,118,127.55	7,118,124.55
应付职工薪酬	五、20	56,705,441.78	43,737,867.53	47,810,158.65	37,727,249.54
应交税费	五、21	11,059,944.91	3,545,176.55	22,295,395.64	17,296,800.72
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、22	1,039,572.17	5,878,034.43	782,264.93	5,780,303.14
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		1,372,068,428.47	1,031,921,725.82	1,237,828,841.29	1,074,172,282.57
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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	五、23	9,484,160.85	4,213,310.85	6,595,271.34	4,236,146.34
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,484,160.85	4,213,310.85	6,595,271.34	4,236,146.34
负债合计		1,381,552,589.32	1,036,135,036.67	1,244,424,112.63	1,078,408,428.91
股本	五、24	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	五、25	1,526,438,104.93	1,526,438,104.93	411,379,490.52	411,379,490.52
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润	五、27	765,868,705.42	656,860,981.00	668,556,941.08	596,624,274.30
归属于母公司股东权益合计		2,532,306,810.35	2,423,299,085.93	1,259,936,431.60	1,188,003,764.82
少数股东权益					
股东权益合计		2,532,306,810.35	2,423,299,085.93	1,259,936,431.60	1,188,003,764.82
负债和股东权益总计		3,913,859,399.67	3,459,434,122.60	2,504,360,544.23	2,266,412,193.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：华达汽车科技股份有限公司

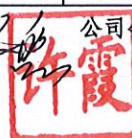
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、28	3,172,327,908.01	3,920,352,585.01	2,724,754,070.36	3,304,253,006.08
减：营业成本	五、28	2,558,379,419.05	3,395,367,795.74	2,079,339,925.77	2,731,134,520.57
税金及附加	五、29	15,278,929.56	11,053,256.00	13,407,902.79	11,235,090.43
销售费用	五、30	124,205,157.19	110,696,753.62	99,737,768.56	91,480,323.62
管理费用	五、31	219,824,856.45	198,319,116.17	187,668,990.20	170,437,780.78
财务费用	五、32	-3,009,018.74	-2,967,223.14	2,972,282.80	3,032,671.99
资产减值损失	五、33	15,198,268.15	14,854,451.03	4,245,923.87	4,286,529.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	18,477,426.56	18,477,426.56	220,000.00	220,000.00
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）	五、35	24,373.39	16,534.51	335,551.85	
其他收益	五、36	5,221,067.43	4,931,292.43		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,173,163.73	216,453,689.09	337,936,828.22	292,866,089.26
加：营业外收入	五、37	1,976,558.49	1,802,026.78	5,457,301.79	5,570,962.19
减：营业外支出	五、38	575,178.79	319,985.00	392,448.88	401,370.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,574,543.43	217,935,730.87	343,001,681.13	298,035,680.99
减：所得税费用	五、39	41,462,779.09	28,899,024.17	52,120,161.36	40,116,225.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		226,111,764.34	189,036,706.70	290,881,519.77	257,919,455.45
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		226,111,764.34	189,036,706.70	290,881,519.77	257,919,455.45
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		226,111,764.34		290,881,519.77	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		226,111,764.34	189,036,706.70	290,881,519.77	257,919,455.45
归属于母公司股东的综合收益总额		226,111,764.34	189,036,706.70	290,881,519.77	257,919,455.45
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.41		2.42	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：华达汽车科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		2,982,868,889.25	3,160,830,469.95	2,380,542,474.47	2,373,767,712.58
收到的税费返还		5,598,035.35	5,263,933.62	1,090,606.51	403,504.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	12,195,015.38	34,400,790.24	23,797,956.76	38,251,993.45
经营活动现金流入小计		3,000,661,939.98	3,200,495,193.81	2,405,431,037.74	2,412,423,210.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,444,806,003.50	2,802,084,062.82	1,686,318,022.51	1,786,597,844.88
支付给职工以及为职工支付的现金		168,040,599.27	102,793,041.80	128,438,832.64	78,735,521.76
支付的各项税费		151,105,788.02	128,446,084.50	162,477,392.51	144,670,932.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	174,830,600.33	238,464,192.54	117,016,935.46	114,175,274.27
经营活动现金流出小计		2,938,782,991.12	3,271,787,381.66	2,094,251,183.12	2,124,179,573.74
经营活动产生的现金流量净额		61,878,948.86	-71,292,187.85	311,179,854.62	288,243,636.30
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		18,477,426.56	18,477,426.56	220,000.00	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00		1,476,407.27	444,651.00
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	五、40	830,000,000.00	830,000,000.00		
投资活动现金流入小计		848,502,426.56	848,477,426.56	1,696,407.27	664,651.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,981,895.90	168,865,702.71	162,675,665.63	102,423,532.71
投资支付的现金					10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	78,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	830,000,000.00	830,000,000.00		
投资活动现金流出小计		1,192,981,895.90	1,076,865,702.71	162,675,665.63	112,423,532.71
投资活动产生的现金流量净额		-344,479,469.34	-228,388,276.15	-160,979,258.36	-111,758,881.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,174,191,100.10	1,174,191,100.10		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金				77,500,000.00	77,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		3,593,800.00	482,800.00		
筹资活动现金流入小计		1,177,784,900.10	1,174,673,900.10	77,500,000.00	77,500,000.00
偿还债务支付的现金		77,500,000.00	77,500,000.00	138,000,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,526,918.23	109,526,918.23	64,811,441.54	64,811,441.54
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	12,030,973.58	12,030,973.58		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		199,057,891.81	199,057,891.81	202,811,441.54	202,811,441.54
筹资活动产生的现金流量净额		978,727,008.29	975,616,008.29	-125,311,441.54	-125,311,441.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,561.11	-480,561.11	685,859.57	685,859.57
五、现金及现金等价物净增加额		695,645,926.70	675,454,983.18	25,575,014.29	51,859,172.62
加：期初现金及现金等价物余额		206,015,995.55	196,453,109.62	180,440,981.26	144,593,937.00
六、期末现金及现金等价物余额		901,661,922.25	871,908,092.80	206,015,995.55	196,453,109.62

公司法定代表人：陈亮

主管会计工作的公司负责人：许霞

公司会计机构负责人：刘月群

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：华达汽车科技股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	120,000,000.00	411,379,490.52				60,000,000.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,000,000.00	411,379,490.52	-	-	-	60,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	1,115,058,614.41	-	-	-	20,000,000.00
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	1,115,058,614.41	-	-	-	189,036,706.70
1. 股东投入资本	40,000,000.00	1,115,058,614.41	-	-	-	1,155,058,614.41
2. 股份支付计入股东权益的金额						1,155,058,614.41
3. 其他						-
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-108,800,000.00
2. 对股东的分配						-20,000,000.00
3. 其他						-108,800,000.00
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
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（以负号填列）						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	160,000,000.00	1,526,438,104.93	-	-	-	80,000,000.00
						656,860,981.00
						2,423,299,085.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：华达汽车科技股份有限公司

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	120,000,000.00	411,379,490.52				57,641,178.87
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	120,000,000.00	411,379,490.52	-	-	-	57,641,178.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	197,919,455.45
（一）综合收益总额						257,919,455.45
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	120,000,000.00	411,379,490.52	-	-	-	596,624,274.30
						1,188,003,764.82

主管会计工作的公司负责人：

陈霞

公司会计机构负责人：

刘

公司法定代表人：

陈

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

华达汽车科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏华达汽配制造有限公司（以下简称“江苏华达公司”）依法整体变更设立的股份有限公司。2013 年 8 月 28 日，江苏华达公司依法整体变更为华达汽车科技股份有限公司，发起人认购全部股份并以其各自拥有的截至 2013 年 5 月 31 日止经审计后的江苏华达公司净资产人民币 531,379,490.52 元折为股本人民币 120,000,000.00 元，余额人民币 411,379,490.52 元计入资本公积。各股东具体持股情况如下：

股东名称	出资额	投资比例
陈竞宏	89,744,100.00	74.79%
葛江宏	14,244,300.00	11.87%
刘丹群	8,968,800.00	7.47%
朱世民	5,443,200.00	4.54%
许霞	1,599,600.00	1.33%
合 计	120,000,000.00	100.00%

2016 年 12 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监许可字（2016）3205 号文《关于核准华达汽车科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，公开发行股份后本公司的注册资本和股本变更为人民币 160,000.00 万元，各股东具体持股情况如下：

股东名称	出资额	投资比例
陈竞宏	89,744,100.00	56.09%
葛江宏	14,244,300.00	8.90%
刘丹群	8,968,800.00	5.61%
朱世民	5,443,200.00	3.40%
许霞	1,599,600.00	1.00%
社会公众	40,000,000.00	25.00%
合 计	160,000,000.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销开发部、财务部、生产设备部、技术开发部等部门，拥有 11 家全资子公司，即华达汽车科技（长春）有限公司（以下简称“长春华达”）、广州靖华汽配制造有限公司（以下简称“广州靖华”）、华达汽车科技（武汉）有限公司（以下简称“武汉华达”）、华达汽车科技（长沙）有限公司（以下简称“长沙靖华”）、成都宏程汽配制造有限公司（以下简称“成都宏程”）、海宁宏华汽配制造有限公司（以下简称“海宁宏华”）、华达汽车科技（青岛）有限公

司（以下简称“青岛华达”）、华达汽车科技（惠州）有限公司（以下简称“惠州华达”）、华达汽车科技盐城有限公司（以下简称“盐城华达”）、华达汽车科技（天津）有限公司（以下简称“天津华达”）及上海竞江科技发展有限公司（以下简称“上海竞江”）。

本公司统一社会信用代码：913212007437239475，法定代表人：陈竞宏，住所：江苏省靖江市江平路 51 号。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：公司所属行业为汽车零部件制造业，所提供的主要产品为乘用车冲压焊接总成件及发动机管类件等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。具体情况详见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为

人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。报告期内，本集团的金融资产为应收款项和可供出售金融资产。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。报告期内，本集团的金融负债为其他金融负债。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如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 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

10、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：包括：非合并报表范围单位销售及往来款、合并报表范围单位销售及往来款、员工备用金，其中非合并报表范围单位销售及往来款采用账龄分析法计提坏账准备，合并报表范围单位销售及往来款与员工备用金不计提坏账准备。

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。委托加工物资发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（6）模具的摊销方法

本集团模具包括直接作为产品销售的商品模具和作为生产工具的生产模具两种，商品模具发出时采用个别计价法，生产模具领用时在 1 年内摊销完毕。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件和专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定年限或受益年限	直线法
软件	5 年	直线法
专利技术	10 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，本集团的离职后福利计划

为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

A、汽车零部件销售确认具体时点

本集团在产品运达客户指定的地点，取得客户对产品的验收确认信息，且双方确认产品价格后确认销售收入的实现；

B、模具销售确认具体时点

本集团模具经客户验收、能够达到客户对所生产零件的质量要求，且双方确认价格后确认销售收入的实现；

C、出口商品销售确认具体时点

本集团在同时达到以下时点后确认收入：（a）商品已完成报关出口手续；（b）商品出口收入货款金额已确定，且款项已收讫或预计可以收回。

②本集团让渡资产使用权收入确认的具体方法：本集团用于经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

24、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、经营租赁

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项坏账准备

本集团应收账款金额重大，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量低于账面价值的差额单项计提减值准备，对于不存在减值客观证据的应收款项，除合并范围内关联方往来款、员工备用金不计提坏账准备外，管理层按照账龄组合计提坏账准备。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会审批	① 其他收益 ② 营业外收入	5,221,067.43 -5,221,067.43
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会审批	本期： ① 资产处置损益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出 上期： ① 资产处置损益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	24,373.39 -32,923.39 -8,550.00 335,551.85 -344,481.66 -8,929.81

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本集团的会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明 1：本公司于 2016 年 10 月通过高新技术企业复审，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

说明 2：子公司企业所得税税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

2010 年 12 月，本公司被认定为高新技术企业；2016 年 10 月，本公司通过高新技术企业复审，证书编号：GF201632000308，有效期三年。2016 至 2018 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,609.97	51,798.73
银行存款	901,642,312.28	205,964,196.82
其他货币资金	52,597,500.00	37,800,000.00
合 计	954,259,422.25	243,815,995.55

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金，因使用受限，不作为现金及现金等价物。除此以外，本集团不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	78,079,473.37	15,088,800.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	174,279,473.37	

（3）期末本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
非合并报表范围单位销售款	506,067,613.19	100.00	25,955,556.15	5.13	480,112,057.04
组合小计	506,067,613.19	100.00	25,955,556.15	5.13	480,112,057.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	506,067,613.19	100.00	25,955,556.15	5.13	480,112,057.04

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
非合并报表范围单位销售款	478,695,183.09	100.00	24,296,164.10	5.08	454,399,018.99
组合小计	478,695,183.09	100.00	24,296,164.10	5.08	454,399,018.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	478,695,183.09	100.00	24,296,164.10	5.08	454,399,018.99

说明：组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	498,099,597.72	98.42	24,904,979.89	5.00	473,194,617.83
1 至 2 年	7,153,693.57	1.41	715,369.36	10.00	6,438,324.21
2 至 3 年	684,450.00	0.14	205,335.00	30.00	479,115.00
3 年以上	129,871.90	0.03	129,871.90	100.00	
合 计	506,067,613.19	100.00	25,955,556.15	5.13	480,112,057.04

华达汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	474,893,684.47	99.20	23,744,684.23	5.00	451,149,000.24
1 至 2 年	2,944,848.60	0.62	294,484.86	10.00	2,650,363.74
2 至 3 年	856,650.02	0.18	256,995.01	30.00	599,655.01
合 计	478,695,183.09	100.00	24,296,164.10	5.08	454,399,018.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,659,392.05 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额 合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
广州汽车集团乘用车有限公司	99,943,511.98	19.75	4,997,175.60
广汽本田汽车有限公司	43,332,534.37	8.56	2,166,626.72
一汽一大众汽车有限公司	41,739,080.61	8.25	2,086,954.03
上海交运汽车精密冲压件有限公司 武汉分公司	30,994,866.08	6.12	1,549,743.30
上海安莱德汽车零部件有限公司	28,240,977.05	5.58	1,412,048.85
合 计	244,250,970.09	48.26	12,212,548.50

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	38,463,988.66	98.76	25,546,155.15	98.28
1 至 2 年	216,444.88	0.56	256,084.53	0.99
2 至 3 年	74,653.96	0.19	190,750.90	0.73
3 年以上	190,645.90	0.49		
合 计	38,945,733.40	100.00	25,992,990.58	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海宝钢钢材贸易有限公司	27,913,922.80	71.67
南京梦蕊经贸有限责任公司	2,814,832.32	7.23
国网江苏省电力有限公司靖江市供电公司	2,204,030.87	5.66
中国第一汽车股份有限公司动能分公司	601,120.72	1.54
长沙宝钢钢材加工配送有限公司	528,929.14	1.36
合 计	34,062,835.85	87.46

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
非合并报表范围单位销售及往来款	3,097,191.24	58.45	967,636.07	31.24	2,129,555.17
员工备用金	2,201,475.76	41.55			2,201,475.76
组合小计	5,298,667.00	100.00	967,636.07	18.26	4,331,030.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,298,667.00	100.00	967,636.07	18.26	4,331,030.93

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
非合并报表范围单位销售及往来款	2,554,833.70	63.40	376,453.73	14.73	2,178,379.97

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
员工备用金	1,474,654.48	36.60			1,474,654.48
组合小计	4,029,488.18	100.00	376,453.73	9.34	3,653,034.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,029,488.18	100.00	376,453.73	9.34	3,653,034.45

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,204,541.24	38.89	60,227.07	5.00	1,144,314.17
1 至 2 年	301,130.00	9.73	30,113.00	10.00	271,017.00
2 至 3 年	1,020,320.00	32.94	306,096.00	30.00	714,224.00
3 年以上	571,200.00	18.44	571,200.00	100.00	
合 计	3,097,191.24	100.00	967,636.07	31.24	2,129,555.17

（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	760,192.70	29.76	38,009.63	5.00	722,183.07
1 至 2 年	1,021,441.00	39.98	102,144.10	10.00	919,296.90
2 至 3 年	767,000.00	30.02	230,100.00	30.00	536,900.00
3 年以上	6,200.00	0.24	6,200.00	100.00	
合 计	2,554,833.70	100.00	376,453.73	14.73	2,178,379.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 591,182.34 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
员工备用金	2,201,475.76	1,474,654.48
保证金及押金	2,733,578.56	2,094,200.00
其他	363,612.68	460,633.70
合 计	5,298,667.00	4,029,488.18

华达汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
博罗县石湾镇人民政府	保证金	1,000,000.00	2-3 年	18.87	300,000.00
靖江市建筑管理处	保证金	300,000.00	1-2 年	5.66	30,000.00
		300,000.00	3 年以上	5.66	300,000.00
盐城经济技术开发区国库集 中支付中心	保证金	332,000.00	1 年以内	6.27	16,600.00
博罗县住房和城乡建设 局	保证金	300,000.00	1 年以内	5.66	15,000.00
长春市建设工程质量监督站	保证金	265,000.00	3 年以上	5.00	265,000.00
合 计		2,497,000.00		47.12	926,600.00

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	259,637,167.69	4,849,728.59	254,787,439.10	157,974,354.93	1,837,879.80	156,136,475.13
在产品	75,302,889.96	2,462,594.03	72,840,295.93	68,464,175.42		68,464,175.42
库存商品	65,311,136.51	131,987.25	65,179,149.26	48,869,661.63	1,402,537.21	47,467,124.42
发出商品	490,975,397.70	7,473,250.94	483,502,146.76	345,340,066.40		345,340,066.40
委托加工 物资	130,309,450.35		130,309,450.35	78,544,745.10		78,544,745.10
合 计	1,021,536,042.21	14,917,560.81	1,006,618,481.40	699,193,003.48	3,240,417.01	695,952,586.47

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,837,879.80	3,011,848.79				4,849,728.59
在产品		2,462,594.03				2,462,594.03
库存商品	1,402,537.21			1,270,549.96		131,987.25
发出商品		7,473,250.94				7,473,250.94
合 计	3,240,417.01	12,947,693.76		1,270,549.96		14,917,560.81

华达汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	
库存商品 发出商品	预计售价减去预计的销售费用及相关税费	商品已销售

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的房租保证金	1,200,000.00	

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣及待认证进项税额	55,406,891.83	34,189,974.54
模具待摊费用	74,665,161.50	45,542,210.12
上市中介服务费		7,933,962.27
合 计	130,072,053.33	87,666,146.93

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	账面余额		期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
江苏靖江农村商业银行股份 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				0.40	220,000.00

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	339,490,423.47	653,732,777.26	14,997,670.93	13,104,690.47	1,021,325,562.13
2.本期增加金额	51,936,090.66	133,466,138.20	6,906,970.12	4,216,261.43	196,525,460.41
(1) 购置		59,779,592.36	6,906,970.12	4,033,954.59	70,720,517.07
(2) 在建工程转入	51,936,090.66	73,686,545.84		182,306.84	125,804,943.34
3.本期减少金额		204,590.00	172,222.23		376,812.23
(1) 处置或报废		204,590.00	172,222.23		376,812.23
4.期末余额	391,426,514.13	786,994,325.46	21,732,418.82	17,320,951.90	1,217,474,210.31
二、累计折旧					
1.期初余额	46,334,812.57	161,333,281.59	7,250,433.71	4,280,952.70	219,199,480.57
2.本期增加金额	16,706,196.69	64,817,196.05	2,297,077.42	2,652,717.32	86,473,187.48
(1) 计提	16,706,196.69	64,817,196.05	2,297,077.42	2,652,717.32	86,473,187.48
3.本期减少金额		182,659.98	163,611.11		346,271.09
(1) 处置或报废		182,659.98	163,611.11		346,271.09
4.期末余额	63,041,009.26	225,967,817.66	9,383,900.02	6,933,670.02	305,326,396.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	328,385,504.87	561,026,507.80	12,348,518.80	10,387,281.88	912,147,813.35
2.期初账面价值	293,155,610.90	492,399,495.67	7,747,237.22	8,823,737.77	802,126,081.56

说明：固定资产抵押情况详见附注五之 42 所有权受到限制的资产

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
靖江城北园区基地工程车间及办公楼	56,644,332.57	正在办理中
广州靖华二期厂房	15,823,272.64	正在办理中
海宁宏华1#车间	27,791,218.28	正在办理中

华达汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
海宁宏华2#车间	14,758,910.36	正在办理中
成都宏程车间及管理用厂房	26,337,399.51	正在办理中
青岛华达1#2#车间及办公楼	18,046,489.30	正在办理中
盐城华达2#车间	8,329,767.21	正在办理中
科技大楼	77,901,336.06	正在办理中
合 计	245,632,725.93	

11、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数		期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	账面净值
成都基地工程				4,949,000.00	4,949,000.00
海宁基地工程	4,847,863.26		4,847,863.26		
靖江本部基地工程	9,110,085.73		9,110,085.73	8,556,229.17	8,556,229.17
靖江城北园区基地工程	19,103,418.82		19,103,418.82	6,777,777.78	6,777,777.78
长春基地工程	1,538,461.54		1,538,461.54		
武汉基地工程	15,194,363.25		15,194,363.25	36,530,004.30	36,530,004.30
广州基地工程	27,444,444.41		27,444,444.41	20,703,418.78	20,703,418.78
盐城基地工程	13,568,642.10		13,568,642.10		
青岛基地工程	2,990,627.75		2,990,627.75	153,200.00	153,200.00
天津基地工程	27,133,083.34		27,133,083.34		
惠州基地工程	54,895,480.75		54,895,480.75		
长沙基地工程	1,012,836.97		1,012,836.97		
合 计	176,839,307.92		176,839,307.92	77,669,630.03	77,669,630.03

说明：成都基地工程、海宁基地工程、青岛基地工程、盐城基地工程、天津基地工程及惠州基地工程系厂房基建及设备安装项目，靖江科技大楼工程系办公及研发基建项目，其余在建工程系机器设备安装项目。

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	期末数
靖江城北园区基地工程	6,777,777.78	13,860,549.88	1,534,908.84			19,103,418.82
海宁基地工程		19,606,773.62	14,758,910.36			4,847,863.26
青岛基地工程	153,200.00	20,883,917.05	18,046,489.30			2,990,627.75
盐城基地工程		21,898,409.31	8,329,767.21			13,568,642.10
天津基地工程		28,097,185.90	964,102.56			27,133,083.34
惠州基地工程		54,895,480.75				54,895,480.75
合 计	6,930,977.78	159,242,316.51	43,634,178.27			122,539,116.02

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
靖江城北园区基地工程	250,259,000.00	90.29%	90%	募集资金
盐城基地工程	70,214,400.00	31.19%	30%	自有资金
天津基地工程	100,874,300.00	27.85%	30%	自有资金
惠州基地工程	204,108,000.00	26.90%	25%	自有资金
青岛基地工程	51,449,300.00	40.89%	40%	自有资金

（3）期末，在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	68,750,469.97	2,547,830.15	37,020.57	71,335,320.69
2.本期增加金额	25,113,382.40	2,756,761.99	22,500.00	27,892,644.39
（1）购置	25,113,382.40	2,756,761.99	22,500.00	27,892,644.39
3.本期减少金额				
4.期末余额	93,863,852.37	5,304,592.14	59,520.57	99,227,965.08
二、累计摊销				
1.期初余额	7,827,096.08	762,110.48	4,385.73	8,593,592.29
2.本期增加金额	1,811,201.60	650,723.55	5,777.12	2,467,702.27
（1）计提	1,811,201.60	650,723.55	5,777.12	2,467,702.27
3.本期减少金额				

华达汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	专利权	合 计
(1) 处置				
4.期末余额	9,638,297.68	1,412,834.03	10,162.85	11,061,294.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	84,225,554.69	3,891,758.11	49,357.72	88,166,670.52
2.期初账面价值	60,923,373.89	1,785,719.67	32,634.84	62,741,728.40

说明：无形资产抵押情况详见附注五之 42 所有权受到限制的资产

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
公司装修及改造费	585,850.38	310,810.81	250,299.02		646,362.17

14、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,840,753.03	6,359,396.53	27,913,034.84	4,235,857.09
可抵扣亏损	788,756.34	197,189.09	931,605.84	232,901.46
递延收益	9,484,160.85	1,949,709.13	6,595,271.34	1,225,203.20
合 计	52,113,670.22	8,506,294.75	35,439,912.02	5,693,961.75

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	18,088,764.00	14,730,400.00
预付工程设备款	13,495,935.24	10,694,319.14
房屋租赁保证金	350,000.00	1,550,000.00
合 计	31,934,699.24	26,974,719.14

说明：期末预付土地出让金系子公司长沙华达购买土地所支付的土地预存款 500 万元及惠州华达购买土地所支付的土地预存款 13,088,764.00 元。

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		77,500,000.00

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司所有短期借款均已还清。

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	162,500,000.00	115,800,000.00

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	755,762,948.02	679,762,484.95
加工费	133,202,497.49	119,624,635.60
工程设备款	170,094,188.95	121,455,998.03
运输费用	60,838,249.00	39,432,171.16
其他	4,340,647.83	6,247,604.78
合 计	1,124,238,531.29	966,522,894.52

说明：本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	16,524,938.32	7,118,127.55

说明：本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	47,765,222.99	165,906,730.96	157,041,740.62	56,630,213.33
离职后福利-设定提存计划	44,935.66	11,029,151.44	10,998,858.65	75,228.45
合 计	47,810,158.65	176,935,882.40	168,040,599.27	56,705,441.78

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	46,256,016.25	146,145,155.51	137,415,812.37	54,985,359.39
职工福利费	1,336,676.10	8,375,435.88	8,475,217.98	1,236,894.00
社会保险费	38,597.32	6,243,646.22	6,220,728.24	61,515.30
其中：1. 医疗保险费	34,445.24	5,319,401.20	5,299,205.04	54,641.40
2. 工伤保险费	263.98	598,608.33	598,246.96	625.35
3. 生育保险费	3,888.10	325,636.69	323,276.24	6,248.55
住房公积金	624.00	3,278,903.30	3,065,167.30	214,360.00
工会经费和职工教育经费	133,309.32	1,863,590.05	1,864,814.73	132,084.64
合 计	47,765,222.99	165,906,730.96	157,041,740.62	56,630,213.33

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	44,935.66	11,029,151.44	10,998,858.65	75,228.45
其中：1. 基本养老保险费	43,752.85	10,670,194.57	10,640,720.42	73,227.00
2. 失业保险费	1,182.81	358,956.87	358,138.23	2,001.45
合 计	44,935.66	11,029,151.44	10,998,858.65	75,228.45

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,298,781.63	9,147,405.24
企业所得税	7,480,664.90	10,680,069.70
个人所得税	278,507.09	139,993.13
城市维护建设税	126,103.88	640,318.37
教育费附加	90,074.20	457,370.26
其他税种	1,785,813.21	1,230,238.94
合 计	11,059,944.91	22,295,395.64

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	76,300.00	135,100.00
应付费用款	887,453.10	637,629.29
其他单位往来款	75,819.07	9,535.64
合 计	1,039,572.17	782,264.93

华达汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	6,595,271.34	3,593,800.00	704,910.49	9,484,160.85

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2 政府补助。

24、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,000.00	4,000.00				4,000.00	16,000.00

说明：经【证监许可（2016）3205 号】文核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行股票获得批准，发行普通股（A 股）4,000 万股，每股发行价 31.18 元，募集资金总额为 1,247,200,000.00 元，扣除扣除发行费用 92,141,385.69 元及发行费用进项税 5,088,614.31 元，实际募集资金净额为 1,149,970,000.00 元，以上募集资金已于 2017 年 1 月 19 日到位，其中 40,000,000.00 元计入股本，剩余 1,109,970,000.00 元及发行费用进项税 5,088,614.31 元计入资本公积。此次增资业经致同会计师事务所出具致同验字（2017）第 320ZA0003 号《验资报告》予以验证。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	411,379,490.52	1,115,058,614.41		1,526,438,104.93

说明：资本公积本期增加详见附注五之 24、股本。

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,000,000.00	20,000,000.00		80,000,000.00

说明：法定盈余公积系按母公司实现净利润的 10% 计提，达到注册资本的 50% 后不再提取，本期末盈余公积余额已达注册资本的 50%。

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	668,556,941.08	440,034,242.44
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	668,556,941.08	440,034,242.44

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,111,764.34	290,881,519.77
减：提取法定盈余公积	20,000,000.00	2,358,821.13
应付普通股股利	108,800,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	765,868,705.42	668,556,941.08
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	5,031,235.02	3,352,014.36

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,123,702,304.88	2,558,379,419.05	2,684,821,905.34	2,079,293,542.52
其他业务	48,625,603.13		39,932,165.02	46,383.25
合 计	3,172,327,908.01	2,558,379,419.05	2,724,754,070.36	2,079,339,925.77

（1）主营业务（分业务）

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件销售	3,077,563,791.15	2,526,267,028.13	2,602,986,543.14	2,022,138,612.65
模具销售	46,138,513.73	32,112,390.92	81,835,362.20	57,154,929.87
合 计	3,123,702,304.88	2,558,379,419.05	2,684,821,905.34	2,079,293,542.52

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	3,074,964,914.16	2,516,231,532.19	2,650,893,567.30	2,050,727,847.04
国外销售	48,737,390.72	42,147,886.86	33,928,338.04	28,565,695.48
合 计	3,123,702,304.88	2,558,379,419.05	2,684,821,905.34	2,079,293,542.52

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,487,649.16	5,353,929.71
教育费附加	3,205,463.70	3,824,235.52
房产税	3,249,886.03	1,638,524.09
土地使用税	1,882,777.48	961,376.24

华达汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	5,280.00	87,276.53
印花税	1,767,362.59	1,013,039.62
营业税		15,568.37
其他税费	680,510.60	513,952.71
合 计	15,278,929.56	13,407,902.79

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	99,140,565.36	73,706,394.72
仓储费	9,011,845.46	8,472,235.22
职工薪酬	8,409,729.76	10,414,799.34
业务招待费	3,634,060.79	4,245,526.70
差旅费	1,343,812.77	1,443,689.96
折旧与摊销	217,680.56	210,762.23
其他	2,447,462.49	1,244,360.39
合 计	124,205,157.19	99,737,768.56

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	136,867,516.34	123,659,470.74
职工薪酬	43,858,958.28	36,860,905.75
办公费	8,685,374.13	7,992,408.64
折旧及摊销	8,761,266.14	3,861,483.11
业务招待费	7,829,644.28	4,467,073.95
物业保洁费等	3,862,360.61	
差旅费	3,672,772.70	2,964,828.44
中介服务费	2,553,756.06	3,404,286.77
税费		2,082,905.45
其他	3,733,207.91	2,375,627.35
合 计	219,824,856.45	187,668,990.20

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	726,918.23	4,811,441.54
减：利息收入	4,687,799.23	1,500,623.19
汇兑损益	480,561.11	-685,859.57
手续费及其他	471,301.15	347,324.02
合 计	-3,009,018.74	2,972,282.80

说明：本期利息收入中包含闲置募集资金取得的利息收入 3,006,284.27 元。

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	2,250,574.39	4,286,909.08
(2) 存货跌价损失	12,947,693.76	-40,985.21
合 计	15,198,268.15	4,245,923.87

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	220,000.00	220,000.00
理财产品投资收益	18,257,426.56	
合 计	18,477,426.56	220,000.00

说明：理财产品投资收益系利用闲置资金（自有资金和募集资金）购买 3-9 个月内到期的银行保本理财产品取得的投资收益。

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	24,373.39	335,551.85

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉市经济技术开发区（汉南区）人资局失业办 2016 年稳岗补贴	81,500.00		与收益相关
武汉经济技术开发区（汉南区）安全生产监督管理局安全生产标准化达标补贴	9,000.00		与收益相关
海宁市黄湾镇人民政府基础设施委建费补贴款摊销额	121,500.00		与资产相关

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
海宁市黄湾镇人民政府工业生产性设备-机器人换人项目投资补贴款摊销额	77,775.00		与资产相关
财政局 2017 年度省级工业和信息产业转型省级专项综合奖补资金补助款	320,000.00		与收益相关
轿车零部件自动生产线补贴款摊销额	200,000.04		与资产相关
隔热罩成型技术、增压器进油管铜钎焊熔合研发设备购置补贴款摊销额	55,269.96		与资产相关
轿车零部件产品生产线技术改造补贴款摊销额	250,365.49		与资产相关
靖江市靖城街道 2016 年度工业经济考评奖励补助款	670,000.00		与收益相关
江苏省 2015 年度第二批省级高层次创新创业人才引进计划专项资金补助款	450,000.00		与收益相关
靖江市科技知识产权局创新券兑现资金补助	1,276,600.00		与收益相关
靖江市科技局专利资助费补助	37,800.00		与收益相关
靖城街道办事处先进集体奖金款	1,360,000.00		与收益相关
靖江市地税局个人所得税返还奖励	311,256.94		与收益相关
合 计	5,221,067.43		

说明 1：政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

说明 2：本期其他收益项目全部计入非经常性损益。

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,052,438.48	
其他	1,976,558.49	1,404,863.31	1,976,558.49
合 计	1,976,558.49	5,457,301.79	1,976,558.49

其中，政府补助主要明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
靖城街道办事处六大服务奖金		1,550,000.00	与收益相关	
土地补偿款		310,000.00	与收益相关	
靖城街道办规模经济奖		300,000.00	与收益相关	
靖江市科学技术和知识产权局 15 年科技创新		210,000.00	与收益相关	

华达汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
靖江市地税局个人所得税返还奖励		549,389.78	与收益相关	
零部件自动生产线补贴款摊销额		200,000.04	与资产相关	
隔热罩成型技术、增压器进油管铜针 焊熔合研发设备购置补贴款摊销额		55,269.96	与资产相关	
轿车零部件产品生产线技术改造补 贴款摊销额		110,619.45	与资产相关	
海宁市黄湾镇人民政府基础设施委 建费补贴款摊销额		70,875.00	与资产相关	
稳岗补贴款		281,084.50	与收益相关	
靖江人力资源高技能人才达比例奖 励资金		100,000.00	与收益相关	
靖城街道办技改投入奖		100,000.00	与收益相关	
2015 年度土地节约集约利用模范企 业补助资金		100,000.00	与收益相关	
合 计		3,937,238.73		

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	133,000.00	100,000.00	133,000.00
罚款滞纳金	216,635.72		216,635.72
工伤赔款	186,985.00		186,985.00
其他	38,558.07	292,448.88	38,558.07
合 计	575,178.79	392,448.88	575,178.79

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,275,112.09	52,640,005.39
递延所得税费用	-2,812,333.00	-519,844.03
合 计	41,462,779.09	52,120,161.36

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	267,574,543.43	343,001,681.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	40,136,181.53	51,450,252.17

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	4,963,881.25	4,496,600.04
对以前期间当期所得税的调整	-193,121.83	336,461.01
不可抵扣的成本、费用和损失	837,471.40	1,286,974.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,281,633.26	-5,450,126.43
所得税费用	41,462,779.09	52,120,161.36

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到除税费返还外的政府补助	7,003,134.25	6,075,674.28
利息收入	4,687,799.23	1,500,623.19
收回的银行承兑保证金净额		13,800,000.00
往来款	504,081.90	2,421,659.29
合 计	12,195,015.38	23,797,956.76

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	153,726,297.73	111,775,298.49
支付的银行承兑汇票保证金净额	14,797,500.00	
罚款滞纳金	97,646.70	
往来款	6,209,155.90	5,241,636.97
合 计	174,830,600.33	117,016,935.46

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	830,000,000.00	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	830,000,000.00	

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,593,800.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股票发行费用	12,030,973.58	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	226,111,764.34	290,881,519.77
加：资产减值准备	15,198,268.15	4,245,923.87
固定资产折旧	86,473,187.48	64,098,271.62
无形资产摊销	2,467,702.27	1,726,526.24
长期待摊费用摊销	250,299.02	249,772.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,373.39	-335,551.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,207,479.34	4,125,581.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,477,426.56	-220,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,812,333.00	-519,844.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-323,613,588.69	-141,432,951.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,939,837.23	-218,968,383.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,158,132.67	307,328,990.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,878,948.86	311,179,854.62
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		

华达汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	901,661,922.25	206,015,995.55
减：现金的期初余额	206,015,995.55	180,440,981.26
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	695,645,926.70	25,575,014.29

说明：本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 591,658,991.70 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	901,661,922.25	206,015,995.55
其中：库存现金	19,609.97	51,798.73
可随时用于支付的银行存款	901,642,312.28	205,964,196.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	901,661,922.25	206,015,995.55

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	52,597,500.00	银行承兑汇票保证金（说明 1-4）
固定资产-房屋建筑物	59,266,399.62	银行承兑汇票开立抵押担保（说明 5-7）
无形资产-土地使用权	15,202,631.16	银行承兑汇票开立抵押担保（说明 5-7）
固定资产-房屋建筑物	16,737,451.20	银行借款抵押担保（说明 8）
无形资产-土地使用权	23,977,607.59	银行借款抵押担保（说明 8-9）
合 计	167,781,589.57	

说明 1：2017 年 12 月 12 日，本公司在江苏江南农村商业银行股份有限公司靖江支行开具银行承兑汇票，存入保证金 800 万元，期末应付票据余额 14,100,000.00 元。

说明 2：2017 年 11 月 27 日，本公司在上海浦东发展银行靖江支行开具银行承兑汇票，存入保证金 1,200 万元，期末应付票据余额 40,000,000.00 元。

说明 3：2017 年 9 月 29 日，本公司在中国农业银行靖江市支行开具银行承兑汇票，存入保证金 1,519.75 万元，期末应付票据余额 58,000,000.00 元。

说明 4：2017 年 10 月 30 日，本公司在中国农业银行靖江市支行开具银行承兑汇票，存入保证金 1,740 万元，期末应付票据余额 50,400,000.00 元。

说明 5: 子公司广州靖华于 2015 年 7 月 17 日与农业银行靖江支行签订最高额抵押合同，以位于增城市新塘镇创新大道 31 号的厂房及对应的土地使用权为本公司向农业银行靖江支行申请开立的银行承兑汇票提供最高额抵押担保，抵押担保期间为 2015 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 16 日，担保的债权最高余额为人民币 2,900 万元。

说明 6: 子公司武汉华达于 2015 年 7 月 17 日与农业银行靖江支行签订最高额抵押合同，以位于武汉市汉南区经济开发区兴四路的厂房及对应的土地使用权为本公司向农业银行靖江支行申请开立的银行承兑汇票提供最高额抵押担保，抵押担保期间为 2015 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 16 日，担保的债权最高余额为人民币 3,500 万元。

说明 7: 子公司长春华达于 2015 年 11 月 3 日与农业银行靖江支行签订最高额抵押合同，以位于长春市汽车产业开发区高尔夫路 418 号的厂房及对应的土地使用权为本公司向农业银行靖江支行申请开立的银行承兑汇票提供最高额抵押担保，抵押担保期间为 2015 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 2 日，担保的债权最高余额为人民币 3,000 万元。

说明 8: 本公司于 2014 年 4 月 14 日与中国建设银行靖江市支行签订《最高额抵押合同》，以本公司位于靖江市靖城镇东郊村与虹桥村的土地使用权及对应的房产作为抵押。抵押担保期间为 2014 年 4 月 1 日至 2019 年 4 月 2 日，该最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币 6,800 万元。截至 2018 年 4 月 26 日，该项土地使用权及对应的房产已解除抵押。

说明 9: 本公司于 2015 年 2 月 16 日与中国建设银行靖江市支行签订《最高额抵押合同》，以本公司位于靖江市孤山镇长胜村的土地使用权作为抵押。抵押担保期间为 2015 年 2 月 16 日至 2019 年 4 月 2 日，该最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币 1,300 万元。截至 2018 年 4 月 26 日，该土地使用权已解除抵押。

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			5,759,349.08
其中：美元	881,416.10	6.5342	5,759,349.08

六、合并范围的变动

1、其他原因的合并范围变动

本期新设上海竞江、天津华达两家全资子公司，均纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
华达汽车科技（长春）有限公司	长春	长春	制造业	100.00		设立
广州靖华汽配制造有限公司	广州	广州	制造业	100.00		设立
华达汽车科技（武汉）有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		设立
成都宏程汽配制造有限公司	成都	成都	制造业	100.00		设立
海宁宏华汽配制造有限公司	海宁	海宁	制造业	100.00		设立
华达汽车科技（长沙）有限公司	长沙	长沙	制造业	100.00		设立
华达汽车科技（青岛）有限公司	青岛	青岛	制造业	100.00		设立
华达汽车科技（惠州）有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
华达汽车科技（天津）有限公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
上海竞江科技发展有限公司	上海	上海	贸易型	100.00		设立
华达汽车科技盐城有限公司	盐城	盐城	制造业	100.00		设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本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银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 48.26%（2016 年 12 月 31 日：51.01%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 47.12%（2016 年 12 月 31 日：63.64%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期 末 数			合 计
	1年以内	1-3年	5年以上	
金融负债：				
应付票据	162,500,000.00			162,500,000.00
应付账款	1,124,238,531.29			1,124,238,531.29
其他应付款	1,039,572.17			1,039,572.17
金融负债合计	1,287,778,103.46			1,287,778,103.46

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期 初 数			合 计
	1年以内	1-3年	5年以上	
金融负债：				
短期借款	77,500,000.00			77,500,000.00
应付票据	115,800,000.00			115,800,000.00
应付账款	966,522,894.52			966,522,894.52
其他应付款	782,264.93			782,264.93
金融负债合计	1,160,605,159.45			1,160,605,159.45

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 35.30%（2016 年 12 月 31 日 49.69%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈竞宏，持有本公司 56.09%股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
江苏春绿机械制造有限公司	实际控制人之直系亲属控制的企业
葛江宏	股东，持有本公司 8.90%股份
刘丹群	股东，持有本公司 5.61%股份
朱世民	股东，持有本公司 3.40%股份
许霞	股东，持有本公司 1.00%股份
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏春绿机械制造有限公司	产品加工费	851.30	610.62
江苏春绿机械制造有限公司	模具	341.94	298.35
合计		1,193.24	908.97

说明：关联交易价格系按市场价确定。

（2）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈竞宏	2,000	2016.3.8	2019.3.7	否
陈竞宏	2,950	2016.3.8	2019.3.7	否
陈竞宏	2,800	2016.3.8	2019.3.7	否
陈竞宏	3,000	2016.11.21	2017.9.13	是

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	602.03	480.05

5、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏春绿机械制造有限公司	3,988,543.84	5,002,227.04

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司董事会 2017 年度利润分配预案为：以总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.8 元（含税），同时以资本公积（股本溢价）转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 4 月 26 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

本集团收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，报告期内主营业务收入主要来源于汽车零部件制造行业，不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助	本期结转入损益	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
轿车零部件自动生产线补贴款	财政拨款	1,399,999.92		200,000.00		1,199,999.92	其他收益	与资产相关
研发设备购置补贴款	财政拨款	446,765.87		55,269.96		391,495.91	其他收益	与资产相关
基础设施委托建设费	财政拨款	2,359,125.00		121,500.00		2,237,625.00	其他收益	与资产相关
轿车零部件产品生产线技术	财政拨款	2,389,380.55		214,155.56		2,175,224.99	其他收益	与资产相关

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助	本期结转 入损益	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益的 列报项目	与资产 相关/ 与收益 相关
改造补 贴款(说 明)								
工业生 产性设 备投资 奖励款- 机器换 人项目	财政 拨款		3,111,000.00	77,775.00		3,033,225.00	其他收 益	与资产 相关
光学测 量机、清 洁度显 微徕卡、 光谱仪 研发设 备购置 补贴款	财政 拨款		482,800.00	36,209.97		446,590.03	其他收 益	与资产 相关
合 计		6,595,271.34	3,593,800.00	704,910.49		9,484,160.85		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
武汉市经济技术开发区（汉南区）人 资局失业办 2016 年稳岗补贴	财政拨款	81,500.00	其他收益	与收益相关
武汉经济技术开发区（汉南区）安全 生产监督管理局安全生产标准化达标 补贴	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
海宁市黄湾镇人民政府基础设施委建 费补贴款摊销额	财政拨款	121,500.00	其他收益	与资产相关
海宁市黄湾镇人民政府工业生产性设 备-机器人换人项目投资补贴款摊销 额	财政拨款	77,775.00	其他收益	与资产相关
财政局 2017 年度省级工业和信息产业 转型省级专项综合将不资金补助款	财政拨款	320,000.00	其他收益	与收益相关
轿车零部件自动生产线补贴款摊销额	财政拨款	200,000.04	其他收益	与资产相关
隔热罩成型技术、增压器进油管铜钎 焊熔合研发设备购置补贴款摊销额	财政拨款	55,269.96	其他收益	与资产相关

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
轿车零部件产品生产线技术改造补贴 款摊销额	财政拨款	250,365.49	其他收益	与资产相关
靖江市靖城街道 2016 年度工业经济考 评奖励补助款	财政拨款	670,000.00	其他收益	与收益相关
江苏省 2015 年度第二批省级高层次创 新创业人才引进计划专项资金补助款	财政拨款	450,000.00	其他收益	与收益相关
靖江市科技知识产权局创新券兑现资 金补助	财政拨款	1,276,600.00	其他收益	与收益相关
靖江市科技局专利资助费补助	财政拨款	37,800.00	其他收益	与收益相关
靖城街道办事处先进集体奖金款	财政拨款	1,360,000.00	其他收益	与收益相关
靖江市地税局个人所得税返还奖励	财政拨款	311,256.94	其他收益	与收益相关
合 计		5,221,067.43		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：					
非合并报表范围单位销售 及往来款	497,780,283.21	58.35	25,443,712.68	5.11	472,336,570.53
合并报表范围单位销售及 往来款	355,281,235.30	41.65			355,281,235.30
组合小计	853,061,518.51	100.00	25,443,712.68	2.98	827,617,805.83
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	853,061,518.51	100.00	25,443,712.68	2.98	827,617,805.83

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
其中：					
非合并报表范围单位销售及往来款	474,699,071.69	50.27	23,896,873.10	5.03	450,802,198.59
合并报表范围单位销售及往来款	469,689,061.85	49.73			469,689,061.85
组合小计	944,388,133.54	100.00	23,896,873.10	2.53	920,491,260.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	944,388,133.54	100.00	23,896,873.10	2.53	920,491,260.44

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	489,914,875.07	98.41	24,495,743.75	5.00	465,419,131.32
1 至 2 年	7,153,693.57	1.44	715,369.36	10.00	6,438,324.21
2 至 3 年	684,450.00	0.14	205,335.00	30.00	479,115.00
3 年以上	27,264.57	0.01	27,264.57	100.00	
合 计	497,780,283.21	100.00	25,443,712.68	5.11	472,336,570.53

（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	471,695,514.77	99.37	23,584,775.74	5.00	448,110,739.03
1 至 2 年	2,944,848.60	0.62	294,484.86	10.00	2,650,363.74
2 至 3 年	58,708.32	0.01	17,612.50	30.00	41,095.82
合 计	474,699,071.69	100.00	23,896,873.10	5.03	450,802,198.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,546,839.58 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
华达汽车科技(武汉)有限公司	182,786,483.97	21.43	
广州靖华汽配制造有限公司	150,294,993.41	17.62	
广州汽车集团乘用车有限公司	99,943,511.98	11.72	4,997,175.60
广汽本田汽车有限公司	43,332,534.37	5.08	2,166,626.72
一汽一大众汽车有限公司	41,739,080.61	4.89	2,086,954.03
合 计	518,096,604.34	60.73	9,250,756.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
合并报表范围单位销售及往来款	179,801,504.06	98.07			179,801,504.06
非合并报表范围单位销售及往来款	1,832,424.75	1.00	646,643.74	35.29	1,185,781.01
员工备用金	1,696,169.03	0.93			1,696,169.03
组合小计	183,330,097.84	100.00	646,643.74	0.35	182,683,454.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	183,330,097.84	100.00	646,643.74	0.35	182,683,454.10

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
合并报表范围单位销售及往来款	60,040,868.11	94.62			60,040,868.11

华达汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
非合并报表范围单位销售及往来款	2,214,521.04	3.49	286,726.05	12.95	1,927,794.99
员工备用金	1,197,121.78	1.89			1,197,121.78
组合小计	63,452,510.93	100.00	286,726.05	0.45	63,165,784.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	63,452,510.93	100.00	286,726.05	0.45	63,165,784.88

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	211,974.75	11.57	10,598.74	5.00	201,376.01
1 至 2 年	300,450.00	16.40	30,045.00	10.00	270,405.00
2 至 3 年	1,020,000.00	55.66	306,000.00	30.00	714,000.00
3 年以上	300,000.00	16.37	300,000.00	100.00	
合 计	1,832,424.75	100.00	646,643.74	35.29	1,185,781.01

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	694,521.04	31.36	34,726.05	5.00	659,794.99
1 至 2 年	1,020,000.00	46.06	102,000.00	10.00	918,000.00
2 至 3 年	500,000.00	22.58	150,000.00	30.00	350,000.00
合 计	2,214,521.04	100.00	286,726.05	12.95	1,927,794.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 359,917.69 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
员工备用金	1,696,169.03	1,197,121.78
保证金及押金	1,623,840.00	1,820,000.00
关联方往来款	179,801,504.06	60,040,868.11
其他	208,584.75	394,521.04
合 计	183,330,097.84	63,452,510.93

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账 准备 期末 余额
海宁宏华汽配制造有 限公司	关联往来款	76,484,102.16	1 年以内	41.72	
成都宏程汽配制造有 限公司	关联往来款	70,939,401.90	1-4 年	38.69	
华达汽车科技（青岛） 有限公司	关联往来款	18,948,000.00	1 年以内	10.34	
华达汽车科技（长沙） 有限公司	关联往来款	8,600,000.00	1 年以内	4.69	
华达汽车科技（武汉） 有限公司	关联往来款	4,830,000.00	1-2 年	2.63	
合 计		179,801,504.06		98.08	

说明：对成都宏程汽配制造有限公司期末其他应收款账龄构成如下：

1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	合 计
21,882,820.70	8,100,000.00	4,500,000.00	36,456,581.20	70,939,401.90

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	199,550,000.00		199,550,000.00	121,550,000.00		121,550,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
华达汽车科技（长 春）有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广州靖华汽配制造 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华达汽车科技（武 汉）有限公司	8,550,000.00			8,550,000.00		
成都宏程汽配制造 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海宁宏华汽配制造 有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
华达汽车科技（青 岛）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华达汽车科技（天津）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
华达汽车科技（惠州）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
华达汽车科技盐城有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
华达汽车科技（长沙）有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合 计	121,550,000.00	78,000,000.00		199,550,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,125,264,949.35	2,602,643,090.13	2,684,390,106.77	2,134,593,324.07
其他业务	795,087,635.66	792,724,705.61	619,862,899.31	596,541,196.50
合 计	3,920,352,585.01	3,395,367,795.74	3,304,253,006.08	2,731,134,520.57

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	220,000.00	220,000.00
理财产品投资收益	18,257,426.56	
合 计	18,477,426.56	220,000.00

说明：理财产品投资收益系利用闲置资金（自有资金和募集资金）购买 3-9 个月内到期的保本理财产品取得的投资收益。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	24,373.39	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	5,221,067.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,401,379.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6,646,820.52	

华达汽车科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	1,072,877.19	
非经常性损益净额	5,573,943.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,573,943.33	

2、净资产收益率和每股收益

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	9.51	1.41	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28	1.38	

华达汽车科技股份有限公司

2018 年 4 月 26 日

