

张家港迪克汽车化学品有限公司

审计报告

中天运[2018]审字第 90857 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	4
3、 利润表	6
4、 现金流量表	7
5、 所有者权益变动表	8
6、 财务报表附注	10
7、 事务所营业执照复印件	50
8、 签字注册会计师资质证明复印件	51

审计报告

中天运[2018]审字第 90857 号

张家港迪克汽车化学品有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了张家港迪克汽车化学品有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

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。

（本页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈晓龙

中国注册会计师
陈晓龙
320000100060

中国注册会计师：

张婕

中国注册会计师
张婕
320000104774

二〇一八年三月三十日



资产负债表

编制单位: 张家港迪克汽车化学品有限公司

2017年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	38,637,514.44	30,754,980.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	35,459,745.66	33,765,005.00
应收账款	五、3	70,676,488.23	65,690,432.58
预付款项	五、4	1,525,870.84	35,795,542.02
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	18,032.50	9,800.00
存货	五、6	59,194,422.70	39,600,885.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		205,512,074.37	205,616,644.89
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	30,070,782.02	27,611,673.68
在建工程	五、8	96,817.02	-
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、9	5,317,608.37	5,444,469.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	653,363.59	595,418.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,138,571.00	33,651,561.69
资产总计		241,650,645.37	239,268,206.58

法定代表人: 王兆银

主管会计工作负责人: 钱雪芬

会计机构负责人: 钱雪芬

资产负债表（续）

编制单位：张家港迪克汽车化学品有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、11	25,000,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	18,031,843.32	12,219,956.65
预收款项	五、13	542,416.09	713,314.47
应付职工薪酬	五、14	243,894.14	256,769.98
应交税费	五、15	5,917,777.49	8,454,203.38
应付利息		-	32,099.38
应付股利		-	-
其他应付款	五、16	7,804,381.63	6,353,471.88
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		57,540,312.67	51,029,815.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		57,540,312.67	51,029,815.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、17	34,782,848.66	34,782,848.66
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	332,329.00	332,329.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	30,103,349.12	30,103,349.12
未分配利润	五、20	118,891,805.92	123,019,864.06
所有者权益（或股东权益）合计		184,110,332.70	188,238,390.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		241,650,645.37	239,268,206.58

法定代表人：王兆银

主管会计工作负责人：钱雪芬

会计机构负责人：钱雪芬

利润表

编制单位:张家港迪克汽车化学品有限公司

2017年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、21	318,860,217.08	289,428,832.55
减: 营业成本	五、21	192,636,954.40	151,242,849.72
税金及附加		1,782,172.99	2,435,152.30
销售费用	五、22	34,190,284.23	33,824,914.86
管理费用	五、23	25,106,433.63	28,501,542.59
财务费用		788,584.03	884,672.91
资产减值损失		386,302.83	557,982.12
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,969,484.97	71,981,718.05
加: 营业外收入	五、24	342,752.26	507,612.93
减: 营业外支出	五、25	944.15	73,781.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		64,311,293.08	72,415,549.42
减: 所得税费用	五、26	9,018,775.87	10,495,800.14
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		55,292,517.21	61,919,749.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		55,292,517.21	61,919,749.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		55,292,517.21	61,919,749.28
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人: 王兆银

主管会计工作负责人: 钱雪芬

会计机构负责人: 钱雪芬

现金流量表

编制单位: 张家港迪克汽车化学品有限公司

2017年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,525,577.28	316,829,308.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		544,100.46	795,158.40
经营活动现金流入小计		363,069,677.74	317,624,466.45
购买商品、接受劳务支付的现金		206,066,413.77	187,077,125.03
支付给职工以及为职工支付的现金		17,706,205.24	17,360,274.21
支付的各项税费		27,416,276.03	32,331,746.19
支付其他与经营活动有关的现金		38,499,891.39	41,910,130.75
经营活动现金流出小计		289,688,786.43	278,679,276.18
经营活动产生的现金流量净额		73,380,891.31	38,945,190.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,505,286.17	1,624,771.36
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,505,286.17	1,624,771.36
投资活动产生的现金流量净额		-7,505,286.17	-1,624,771.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,397,819.50	21,113,962.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		83,397,819.50	46,113,962.51
筹资活动产生的现金流量净额		-58,397,819.50	-23,113,962.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,033.46	213.67
五、现金及现金等价物净增加额		7,453,752.18	14,206,670.07
加: 期初现金及现金等价物余额		30,754,980.06	16,548,309.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、28	38,208,732.24	30,754,980.06

法定代表人: 王兆银

主管会计工作负责人: 钱雪芬

会计机构负责人: 钱雪芬

所有者权益变动表

编制单位：张家港迪克汽车化学制品有限公司		2017年度	本期发生额										单位：人民币元
项	目	附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
				优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额			34,782,848.66				332,329.00				30,103,349.12	123,019,864.06	188,238,390.84
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额			34,782,848.66	-	-	-	332,329.00	-	-	-	30,103,349.12	123,019,864.06	188,238,390.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,128,058.14	-4,128,058.14
（一）综合收益总额			-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,292,517.21	55,292,517.21
（二）所有者投入和减少资本													-
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,420,575.35	-59,420,575.35
1.提取盈余公积													-
2.对所有者（或股东）的分配												-59,420,575.35	-59,420,575.35
3.其他													-
（四）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备提取和使用			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备													-
2.使用专项储备													-
四、本年年末余额			34,782,848.66	-	-	-	332,329.00	-	-	-	30,103,349.12	118,891,805.92	184,110,332.70

法定代表人：王兆银

主管会计工作负责人：钱雪芬

会计机构负责人：钱雪芬

所有者权益变动表

编制单位：张家港迪克汽车化学用品有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	上期发生额						
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
			优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额		34,782,848.66				332,329.00		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额		34,782,848.66	-	-	-	332,329.00	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								-20,000,000.00
3.其他								
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
四、本年年末余额		34,782,848.66	-	-	-	332,329.00	-	123,019,864.06

法定代表人：王兆银

主管会计工作负责人：钱雪芬

会计机构负责人：钱雪芬

张家港迪克汽车化学品有限公司

2017 年度财务报表附注

一、基本情况

1、公司历史沿革

张家港迪克汽车化学品有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1996 年 5 月 20 日，经苏州市张家港工商行政管理局核准登记成立的一家有限责任公司（中外合资）。

1996 年 4 月 9 日，江苏省张家港经济开发区管委会下发《关于张家港迪克汽车化学品有限公司《合同》《章程》的批复》（苏张经管资[96]4 号），同意本公司的《合同》《章程》条款，批准同意设立本公司。

1996 年 5 月 20 日，本公司成立，成立时的注册资本为 97.3387 万美元，各股东出资情况如下：中国化工建设总公司以现汇投入人民币 1,775,120.00 元、支付工程款人民币 1,652,680.00 元、土建及配电设施作价人民币 423,513.39 元，折合 46.3104 万美元，另以 2828.10 平方米土地评估作价出资 9.18 万美元，共计 55.4904 万美元，占注册资本的 57.01%；北京化工大学校办企业北京恩凯精细化工公司以专有技术和技术指导折价出资 12.80 万美元，占注册资本的 13.15%；东工 KOSEN 株式会社以现金出资 5.4683 万美元，占注册资本的 5.62%；乙烯化学株式会社以专有技术的提供和技术指导折价 1.71 万美元、现金出资 21.87 万美元，共计 23.58 万美元，占注册资本的 24.22%。各股东出资按合同约定汇率 8.3163 折算人民币。上述出资于 1996 年 8 月 8 日经张家港苏瑞会计师事务所张苏会验（96）099 号验字报告验证确认。

2004 年 9 月 20 日，张家港市对外贸易经济合作局下发《关于张家港迪克汽车化学品有限公司投资方股权转让的批复》（张外经企[2004]412 号），同意中国化工建设总公司将其持有的本公司 57.01%的股权全部转让给上海中化建进出口有限公司。股权变更后本公司注册资本 97.3387 万美元不变，其中上海中化建进出口有限公司出资 55.49 万美元，占 57.01%，北京恩凯精细化工公司出资 12.8 万美元，占 13.15%；乙烯化学株式会社出资 23.58 万美元，占 24.22%；东工 KOSEN 株式会社出资 5.47 万美元，占 5.62%。

2004 年，北京恩凯精细化工公司按教育部规定注销。2005 年 10 月 25 日，张家港市对外贸易经济合作局下发《关于张家港迪克汽车化学品有限公司投资方股权变更的批复》（张外经企（2005）580 号），同意北京恩凯精细化工公司将其持有的本公司 13.15%的股权全部转让给北京化工大学，转让后本公司注册资本 97.3387 万美元不变，其中上海中化建进出口有限公司出资 55.49 万美元，占 57.01%，北京化工大学出资 12.80 万美元，占 13.15%；乙

烯化学株式会社出资 23.58 万美元，占 24.22%；东工 KOSEN 株式会社出资 5.47 万美元，占 5.62%。

2007 年 12 月 19 日，张家港市对外贸易经济合作局下发《关于张家港迪克汽车化学品有限公司投资方股权变更的批复》(张外经企[2007]556 号)，同意北京化工大学将其持有的本公司 13.15%的股权全部转让给其下属企业北京北化大投资有限公司。股权转让后本公司注册资本 97.3387 万美元不变，其中上海中化建进出口有限公司出资 55.49 万美元，占 57.01%，北京北化大投资有限公司出资 12.80 万美元，占 13.15%；乙烯化学株式会社出资 23.58 万美元，占 24.22%；东工 KOSEN 株式会社出资 5.47 万美元，占 5.62%。

2009 年，上海中化建进出口有限公司清算，依据中国海洋石油总公司海油总资产[2009]130 号文件《关于清算上海中化建进出口有限公司及张家港中化建进出口有限公司的批复》，上海中化建将其持有的迪克公司股权无偿划转至中化建精细化工有限责任公司。2009 年 7 月 10 日，张家港市对外贸易经济合作局下发《关于张家港迪克汽车化学品有限公司投资方股权转让的批复》(张外经资[2009]85 号)，同意上海中化建进出口有限公司将其持有的 57.01%的股权全部转让给中化建精细化工有限责任公司。股权转让后本公司注册资本 97.3387 万美元不变，其中中化建精细化工有限责任公司出资 55.49 万美元，占 57.01%，北京北化大投资有限公司出资 12.80 万美元，占 13.15%；乙烯化学株式会社出资 23.58 万美元，占 24.22%；东工 KOSEN 株式会社出资 5.47 万美元，占 5.62%。

2010 年 7 月 21 日，张家港市商务局下发《关于张家港迪克汽车化学品有限公司投资方股权转让及修改公司章程的批复》，同意中化建精细化工有限责任公司将其持有的 57.01%的股权转让给苏州凯新分离科技有限公司。股权转让后本公司注册资本 97.3387 万美元不变，其中苏州凯新分离科技有限公司出资 55.49 万美元，占 57.01%，北京北化大投资有限公司出资 12.80 万美元，占 13.15%；乙烯化学株式会社出资 23.58 万美元，占 24.22%；东工 KOSEN 株式会社出资 5.47 万美元，占 5.62%。

2010 年 11 月 16 日，股东会决议同意对本公司进行增资，注册资本由 97.3387 万美元增加到 500 万美元，公司新增的注册资本 402.6613 万美元，由北京北化大投资有限公司以等值人民币出资 22.0675 万美元、东工 KOSEN 株式会社以现汇出资 18.7341 万美元、乙烯化学株式会社以现汇出资 101.42 万美元，张家港保税区瑞利丰国际贸易有限公司以等值人民币出资 229.5572 万美元、北京泰克来尔科技有限公司以等值人民币出资 30.8825 万美元。其中苏州凯新分离科技有限公司放弃此次增资权利，张家港保税区瑞利丰国际贸易有限公司享受凯新放弃的增资权利；北京北化大投资有限公司放弃部分增资权利，由北京泰克来尔科技有限公司享受该部分增资权利。2010 年 12 月 27 日，张家港保税区管理委员会批复同意上述增资。本次增资经张家港扬子江会计师事务所于 2011 年 1 月 8 日出具的张扬会验字(2011)

第 005 号验资报告验证确认。增资后，本公司注册资本 500 万美元，其中苏州凯新分离科技有限公司出资 55.4904 万美元，占 11.10%；张家港保税区瑞利丰国际贸易有限公司出资 229.5572 万美元，占 45.91%；北京泰克莱尔科技有限公司出资 30.8825 万美元，占 6.18%；北京北化大投资有限公司出资 34.8675 万美元，占 6.97%；乙烯化学株式会社出资 125 万美元，占 25%；东工 KOSEN 株式会社出资 24.2024 万美元，占 4.84%。

2011 年 1 月 5 日，董事会决议同意苏州凯新分离科技有限公司将其持有的本公司 11.10% 的股权转让给张家港保税区瑞利丰国际贸易有限公司。2011 年 3 月 29 日，张家港保税区管理委员会批复同意上述股权变更事项。股权转让后，本公司注册资本 500 万美元不变，其中江苏瑞利丰新能源科技有限公司（原名：张家港保税区瑞利丰国际贸易有限公司）出资 285.0476 万美元，占 57.01%；北京泰克莱尔科技有限公司出资 30.8825 万美元，占 6.18%；北京北化大投资有限公司出资 34.8675 万美元，占 6.97%；乙烯化学株式会社出资 125 万美元，占 25%；东工 KOSEN 株式会社出资 24.2024 万美元，占 4.84%。

2、企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：913205926082607594；公司注册地及实际经营地为江苏扬州江国际化学工业园华达路90号。法定代表人：王兆银；注册资本及实收资本为500万美元；公司类型：有限责任公司（中外合资）。

主要经营范围包括：生产销售制动液、防冻液、车窗清洗液，并提供相关产品的技术委托、技术转让、技术咨询、技术服务及销售，车用尿素、SCR 系统、PM 系统、润滑油、车用胶、清洁剂、防锈剂、变速箱油（危险化学品除外）的批发。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）

3、公司组织架构

本财务报表经本公司董事会于2018年3月 30日决议批准报出。

本公司于2013年5月20日设立一分公司，分公司名称为张家港迪克汽车化学品有限公司保定分公司（以下简称“保定分公司”），其营业场所为河北省保定市长城南大街1195号。经营范围为：稀释、分装隶属企业生产的防冻液、销售自产产品。

本公司的母公司为江苏瑞利丰新能源科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净

资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对

该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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债权人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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司具体情况判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的定义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	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、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	期末单项金额未达到上述(1)标准的，但依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	---

(十二) 存货

1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

(十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

(2) 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款;

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算, 具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准: 两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准: 当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类: 出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4%	4.80
机器设备	10	4%	9.60
运输设备	4-5	4%	19.20-24.00
其他设备	3-5	4%	19.20-32.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态

的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，

当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，

主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理: 在职工为其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;

(2) 离职后福利会计处理: 根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等, 将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本; ②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为: 本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值; 之后归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理: 满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理: 根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十三)预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务, 且履行该义务很可能导致经济利益流出, 同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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, 如所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 如涉及多个项目, 按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核, 有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数, 应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五)专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认

为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六)收入

1、销售商品

(1) 一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 具体原则

I、OEM 客户：

- (a) 客户上门提货的，以提货时直接开具的发货单确认收入；
- (b) 本公司委托物流公司向客户送货的，以客户签收的发货单确认收入；
- (c) 本公司委托物流公司或本公司驻外办事处员工每天配送货至汽车厂家生产流水线上的，按和客户核对无误的月发货统计明细，根据双方约定的时间（每月一次）确认收入。

II、OES 客户：

- (a) 客户上门提货的，以提货时直接开具的发货单确认收入；
- (b) 本公司委托物流公司向客户送货的，以客户签收的发货单确认收入；
- (c) 本公司委托物流公司或本公司驻外办事处员工每天配送货至汽车厂家各下属 4S 店的，按和客户总部核对无误的月发货统计明细，根据双方约定的时间（每月一次）确认收入。

III、经销商类客户：

- (a) 客户上门提货的，以提货时直接开具的发货单确认收入；
- (b) 本公司委托物流公司向客户送货的，以客户签收的发货单确认收入；
- (c) 预收货款的，以仓库发货时开具的发货单直接确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经

发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司技术服务具体的收入确认标准为：因公司提供技术服务一般以最终完成某项特定技术成果为结束，故均在相关的技术服务已经完成后，根据在科技局已备案的合同开具销售发票，确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十七)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司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。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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，除非本公司能够控制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。对与子公司及联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。

(二十九)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁

1、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

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

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

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）公司于 2017 年 6 月起执行中华人民共和国财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，2017 年 1 月 1 日起未来适用。《企业会计准则第 16 号-政府补助》第二章第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”公司已根据新修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

（3）执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会〔2017〕30 号]，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

除上述外，本期公司无重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	17%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳所得税额	15%

2、 税收优惠

2017 年 11 月 17 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201732000264，有效期三年。公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、 货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	50,359.33	77,191.51
银行存款	38,158,372.91	30,677,788.55
其他货币资金	428,782.20	-
合计	38,637,514.44	30,754,980.06

(2) 货币资金期末余额中的其他货币资金系信用证保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,520,243.39	27,365,005.00
商业承兑汇票	5,939,502.27	6,400,000.00
合计	35,459,745.66	33,765,005.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	1,284,620.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,284,620.00	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,622,806.47	99.47	3,946,318.24	5.29	70,676,488.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	401,121.52	0.53	401,121.52	100.00	-
合计	75,023,927.99	100.00	4,347,439.76	5.79	70,676,488.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,252,565.49	99.42	3,562,132.91	5.14	65,690,432.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	401,121.52	0.58	401,121.52	100.00	-
合计	69,653,687.01	100.00	3,963,254.43	5.69	65,690,432.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,462,376.16	3,523,118.81	5.00
1 至 2 年	4,124,648.31	412,464.83	10.00
2 至 3 年	35,782.00	10,734.60	30.00
合计	74,622,806.47	3,946,318.24	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,576,840.80	3,378,842.04	5.00
1 至 2 年	1,597,132.69	159,713.27	10.00
2 至 3 年	78,592.00	23,577.60	30.00
合计	69,252,565.49	3,562,132.91	-

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 384,185.33 元；本期无收回、转回的坏账准备情况。

(3) 报告期内无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
上汽通用五菱汽车股份有限公司及所属公司	货款	21,081,078.60	1 年以内	28.10	1,054,053.93
长城汽车股份有限公司及所属公司	货款	17,436,290.03	1 年以内	23.24	871,814.50
天津日石润滑油脂有限公司	货款	6,091,903.60	1 年以内	8.12	304,595.18
盖茨汽车零件 (苏州) 有限公司	货款	3,563,936.46	1 年以内	4.75	178,196.82
北京汇德迅科贸有限公司	货款	2,740,204.59	1-2 年	3.65	274,020.46
合计		50,913,413.28		67.86	2,682,680.89

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例 (%)
1 年以内	1,525,870.84	100.00	35,795,542.02	100.00
合计	1,525,870.84	100.00	35,795,542.02	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况:

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
上海氟络国际贸易有限公司	非关联方	602,100.00	39.46	一年以内	未结算
江苏省电力公司张家港市供电公司	非关联方	270,457.59	17.72	一年以内	未结算
张家港保税区德威进出口贸易有限公司	非关联方	257,585.60	16.88	一年以内	未结算
中石化销售公司江苏苏州张家港石油分公司	非关联方	229,200.00	15.02	一年以内	未结算
张家港市星峰电脑有限公司	非关联方	57,000.00	3.74	一年以内	未结算
合计		1,416,343.19	92.82		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,350.00	100.00	8,317.50	31.57	18,032.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	26,350.00	100.00	8,317.50	31.57	18,032.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,000.00	100.00	6,200.00	38.75	9,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,000.00	100.00	6,200.00	38.75	9,800.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,350.00	817.50	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	26,350.00	8,317.50	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,000.00	300.00	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	16,000.00	6,200.00	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 2,117.50 元；本期无收回、转回的坏账准备情况。

(3) 报告期内无实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金	10,000.00	10,000.00
其他	16,350.00	6,000.00
合计	26,350.00	16,000.00

(5) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
天津日石润滑油脂有限公司	代垫运费	16,350.00	1 年以内	62.05	817.50
柳州市凯瑞贸易有限公司	押金	5,000.00	3 至 4 年	18.98	2,500.00
江苏融道信息科技有限公司	押金	3,000.00	5 年以上	11.39	3,000.00
张家港市第一集贸市场	押金	2,000.00	5 年以上	7.59	2,000.00
合计		26,350.00		100.00	8,317.50

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,252,777.45	-	14,252,777.45
在产品	1,055,055.79	-	1,055,055.79
库存商品	18,584,870.65	-	18,584,870.65
发出商品	25,102,122.51	-	25,102,122.51
周转材料	199,596.30	-	199,596.30
合计	59,194,422.70	-	59,194,422.70

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,618,868.60	-	9,618,868.60

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	278,054.90	-	278,054.90
库存商品	10,390,332.79	-	10,390,332.79
发出商品	19,176,663.85	-	19,176,663.85
周转材料	136,965.09	-	136,965.09
合计	39,600,885.23	-	39,600,885.23

(2) 存货期末无跌价情况。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,464,494.73	8,502,450.60	2,724,350.18	8,282,061.98	43,973,357.49
2.本期增加金额	-	5,546,808.00	-	614,414.52	6,161,222.52
(1) 购置	-	1,647,521.37	-	614,414.52	2,261,935.89
(2) 在建工程转入	-	3,899,286.63	-	-	3,899,286.63
3.本期减少金额	-	-	-	23,603.40	23,603.40
(1) 处置或报废	-	-	-	23,603.40	23,603.40
4.期末余额	24,464,494.73	14,049,258.60	2,724,350.18	8,872,873.10	50,110,976.61
二、累计折旧					
1.期初余额	5,088,614.91	3,330,729.85	2,003,481.76	5,938,857.29	16,361,683.81
2.本期增加金额	1,174,295.76	835,926.32	433,737.60	1,257,210.35	3,701,170.03
(1) 计提	1,174,295.76	835,926.32	433,737.60	1,257,210.35	3,701,170.03
3.本期减少金额	-	-	-	22,659.25	22,659.25
(1) 处置或报废	-	-	-	22,659.25	22,659.25
4.期末余额	6,262,910.67	4,166,656.17	2,437,219.36	7,173,408.39	20,040,194.59
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,201,584.06	9,882,602.43	287,130.82	1,699,464.71	30,070,782.02

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	19,375,879.82	5,171,720.75	720,868.42	2,343,204.69	27,611,673.68

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

- (1) 在建工程情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
自动货梯	96,817.02	-	96,817.02
合计	96,817.02	-	96,817.02

- (2) 重要在建工程项目变动情况：

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程进度	截止期末资金来源
全自动生产线	400 万元	-	3,899,286.63	3,899,286.63	-	-	100.00%	自有资金
自动货梯	10 万元	-	96,817.02	-	-	96,817.02	95.00%	自有资金
合计	-	-	3,996,103.65	3,899,286.63	-	96,817.02		

- (3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。
- (4) 在建工程余额中无资本化利息。

9、无形资产

- (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初金额	6,343,072.00	1,206,695.12	39,590.09	7,589,357.21
2.本期增加金额	-	-	21,303.50	21,303.50
(1)购置	-	-	21,303.50	21,303.50
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	6,343,072.00	1,206,695.12	60,893.59	7,610,660.71
二、累计摊销				
1.期初余额	898,602.15	1,206,695.12	39,590.09	2,144,887.36
2.本期增加金额	126,861.48	-	21,303.50	148,164.98
(1)计提	126,861.48	-	21,303.50	148,164.98
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,025,463.63	1,206,695.12	60,893.59	2,293,052.34
三、减值准备				-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	5,317,608.37	-	-	5,317,608.37
2.期初账面价值	5,444,469.85	-	-	5,444,469.85

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,355,757.26	653,363.59	3,969,454.43	595,418.16
合计	4,355,757.26	653,363.59	3,969,454.43	595,418.16

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	23,000,000.00
合计	25,000,000.00	23,000,000.00

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款情况。

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
原材料	13,340,217.70	8,095,560.65
包装物	4,247,949.12	3,576,060.70
工程设备款	108,000.00	286,535.30
其他	335,676.50	261,800.00

项目	期末余额	期初余额
合计	18,031,843.32	12,219,956.65

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	542,416.09	713,314.47
合计	542,416.09	713,314.47

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	256,769.98	15,803,456.05	15,816,331.89	243,894.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,557,167.42	1,557,167.42	-
合计	256,769.98	17,360,623.47	17,373,499.31	243,894.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	12,326,227.10	12,326,227.10	-
2、职工福利费	-	1,284,482.52	1,284,482.52	-
3、社会保险费	-	1,037,741.29	1,037,741.29	-
其中：医疗保险费	-	863,070.48	863,070.48	-
工伤保险费	-	142,938.82	142,938.82	-
生育保险费	-	31,731.99	31,731.99	-
4、住房公积金	-	832,788.00	832,788.00	-
5、工会经费和职工教育经费	256,769.98	322,217.14	335,092.98	243,894.14
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	256,769.98	15,803,456.05	15,816,331.89	243,894.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,523,271.74	1,523,271.74	-
2、失业保险费	-	33,895.68	33,895.68	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	1,557,167.42	1,557,167.42	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,202,133.62	4,664,157.00
增值税	2,199,116.62	2,871,085.41
个人所得税	225,503.27	558,209.20
城建税	108,819.70	143,717.59
教育费附加	108,724.39	143,554.27
房产税	56,827.19	56,827.21
土地使用税	16,652.70	16,652.70
合计	5,917,777.49	8,454,203.38

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	48,385.00	49,160.00
仓储费	-	300,000.00
运输费	2,163,965.00	2,368,052.70
拆迁土地补偿款	1,444,700.00	1,444,700.00
商标使用费	3,823,018.97	1,944,882.52
其他	324,312.66	246,676.66
合计	7,804,381.63	6,353,471.88

(2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账 龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
中国化工建设总公司	1,444,700.00	4-5 年	拆迁补偿费	见或有事项
合 计	1,444,700.00			

17、实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乙烯化学株式会社	8,681,072.73			8,681,072.73
东工 KOSEN 株式会社	1,696,550.05			1,696,550.05
北京北化大投资有限公司	2,527,230.64			2,527,230.64
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	19,830,948.73			19,830,948.73
北京泰克来尔科技有限公司	2,047,046.51			2,047,046.51

合计	34,782,848.66			34,782,848.66
----	---------------	--	--	---------------

18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	332,329.00	-	-	332,329.00
合计	332,329.00	-	-	332,329.00

19、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	20,094,735.56	-	-	20,094,735.56
企业发展基金	10,008,613.56	-	-	10,008,613.56
合计	30,103,349.12	-	-	30,103,349.12

20、 未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	123,019,864.06	81,100,114.78
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	123,019,864.06	81,100,114.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,292,517.21	61,919,749.28
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	59,420,575.35	20,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	118,891,805.92	123,019,864.06

21、 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	317,652,307.54	191,581,793.68	289,067,824.85	150,911,812.24
其他业务	1,207,909.54	1,055,160.72	361,007.70	331,037.48
合计	318,860,217.08	192,636,954.40	289,428,832.55	151,242,849.72

22、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,879,212.29	2,943,755.65
运输及仓储费	26,807,586.75	26,867,733.53
差旅费	4,055,752.37	3,520,900.63
其他	447,732.82	492,525.05
合计	34,190,284.23	33,824,914.86

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,894,322.16	5,128,649.36
研发费用	11,776,128.22	11,514,912.60
折旧及摊销	1,256,417.61	1,304,816.25
技术使用费	1,878,136.45	1,693,765.64
业务招待费	2,636,397.53	3,464,296.41
其他	2,665,031.66	5,395,102.33
合计	25,106,433.63	28,501,542.59

24、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	295,462.77	422,604.94
其他	47,289.49	85,007.99
合计	342,752.26	507,612.93

(2) 与企业日常活动无关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
市科技保险补贴	-	37,004.94	与收益相关
市人社局海鸥计划资助金	-	242,400.00	与收益相关
市财政局企业科技创新积分资助	65,000.00	132,200.00	与收益相关
保税区财政局科技创新成果奖励	-	11,000.00	与收益相关
市科技保险补贴	29,462.77	37,004.94	与收益相关
博士后创新实践基地设站资助经费	200,000.00	-	与收益相关
其他	2,000.00	-	与收益相关
合计	295,462.77	422,604.94	

25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	944.15	43,781.56
其中：固定资产报废损失	944.15	43,781.56
对外捐赠	-	30,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	944.15	73,781.56

26、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	9,076,721.30	10,579,497.45
递延所得税费用	-57,945.43	-83,697.31
合计	9,018,775.87	10,495,800.14

27、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
固定资产	15,413,816.08	抵押
无形资产	5,317,608.37	抵押
合计	20,731,424.45	

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	55,292,517.21	61,919,749.28
加：资产减值准备	386,302.83	557,982.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,701,170.03	3,690,074.79
无形资产摊销	148,164.98	136,235.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	944.15	43,781.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	969,178.23	1,098,792.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,945.43	-83,697.31
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）	-19,593,537.47	-1,748,002.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,765,557.34	-32,786,349.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,768,539.44	6,116,623.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,380,891.31	38,945,190.27
二、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		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,208,732.24	30,754,980.06
减：现金的期初余额	30,754,980.06	16,548,309.99
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	7,453,752.18	14,206,670.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,208,732.24	30,754,980.06
其中：库存现金	50,359.33	77,191.51
可随时用于支付的银行存款	38,158,372.91	30,677,788.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	38,208,732.24	30,754,980.06

六、关联方及关联方交易

1、 本公司的控股股东情况：

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	控股股东	57.01%	57.01%

注：王兆银持有控股股东江苏瑞利丰新能源科技有限公司 42.50%股份，为公司实际控制人。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张家港市祥森电子有限公司	受同一实际控制人控制
江苏澳亚塑业有限公司	实际控制人之配偶控制的企业
张家港市松宇包装有限公司	受同一实际控制人控制
张家港德凯进出口贸易有限公司	受同一实际控制人控制
江苏融道信息科技有限公司	实际控制人王兆银儿媳殷碧莲持股 60%
山东万新威纳材料科技有限公司	钱雪芬持股 20%

张家港市新贤毛纺有限公司	钱雪芬哥哥钱凤根控制的企业
江苏双羊医疗科技有限公司	钱雪芬哥哥钱建清控制的企业
江苏荣昱环保科技有限公司	钱雪芬哥哥钱建明控制的企业
张家港市东城佳艺服饰辅料加工厂	钱雪芬妹妹钱建红控制的企业
北京北化大投资有限公司	持有公司 6.97%股份
北京化工大学	北京北化大投资有限公司实际控制人
钱雪芬	董事
张成新	副总经理
张家港光洲机械制造有限公司	张成新之子张仲晓控制的企业
东工 KOSEN 株式会社	持有公司 4.84%股份
乙烯化学株式会社	持有公司 25%股份

2、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏澳亚塑业有限公司	采购货物	16,389,367.68	6,476,129.17
张家港市松宇包装有限公司	采购货物	3,812,757.70	2,559,504.16
东工 KOSEN 株式会社	采购货物	2,287,839.16	2,078,092.76
乙烯化学株式会社	商标使用费	1,878,136.45	1,693,765.64
张家港光洲机械制造有限公司	采购货物	5,380,591.62	179,468.20
北京北化大投资有限公司	技术使用费	264,517.41	263,395.85
北京化工大学	技术使用费	100,000.00	-

(2) 销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港德凯进出口贸易有限公司	销售货物	395,811.28	110,085.47

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	东工 KOSEN 株式会社	-	457,801.15
其他应收款	江苏融道信息科技有限公司	3,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	乙烯化学株式会社	3,823,018.97	1,944,882.52
应付账款	张家港光洲机械制造有限公司	1,412,552.60	20,160.67

注：期末应付乙烯化学株式会社的余额 3,823,018.97 元中已开票结算金额 3,603,483.31 元，暂估未开票金额 219,535.66 元。

七、承诺及或有事项

2012 年公司从旧址搬迁，其中被拆迁的土地中 2828.1 平方米系公司设立时股东中国化工建设总公司投资入股的土地使用权，当时约定使用期限 15 年，期满后使用权归中国化工建设总公司，由于到期后未及时妥善办理变更手续，双方对因拆迁该地块取得的补偿收益 144.47 万元的归属产生争议，公司已于 2012 年取得该补偿款，中国化工建设总公司起诉本公司偿还该补偿款，根据江苏省张家港市人民法院“（2014）张民初字第 0889 号”民事裁定书的裁定内容，认为土地所有权和使用权争议应当由当事人协商解决，协商不成的由人民政府处理，不属于人民法院的受理范围，于是驳回了原告起诉。目前该款暂挂账于其他应付款科目。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露除上述事项之外的其他重大承诺事项和重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需披露的资产负债表日事项。

九、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

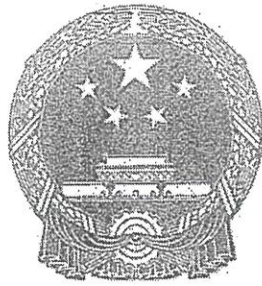
十、补充资料

本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-944.15	-43,781.56
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	295,462.77	422,604.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,289.49	55,007.99
小计	341,808.11	433,831.37
减：所得税影响额	51,271.22	65,074.71
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	290,536.89	368,756.66
净利润	55,292,517.21	61,919,749.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55,001,980.32	61,550,992.62

张家港迪克汽车化学品有限公司

2018 年 3 月 30 日



营业执照

(11-3)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼111701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



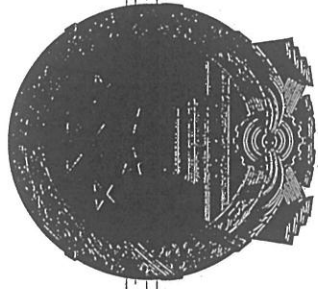
在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

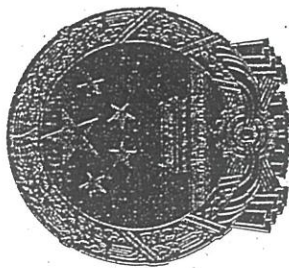


证书号: 27

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月二十六日

证书序号: NO. 019580



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701--704

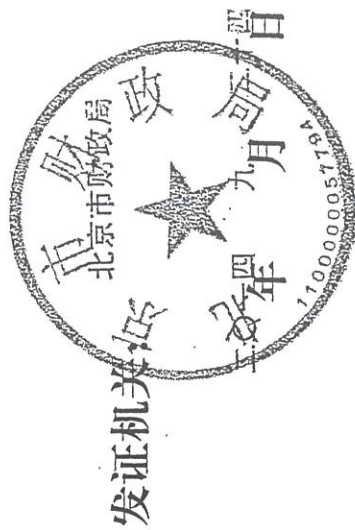
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11300204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0079号

批准设立日期: 2013-12-02



中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈松宏(32000001000600)
已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



陈松宏(32000001000600)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

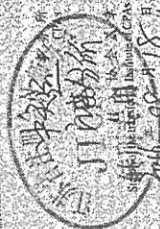
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 陈松宏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-08-21
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320721198308214410
Identity card No.

会计师事务所 江苏天衡会计师事务所有限公司
Firm name
注册证书号 3300000100060
Registration certificate No.



陈松宏
Chen Songhong

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张健(320000104774)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
月 日 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
月 日 日

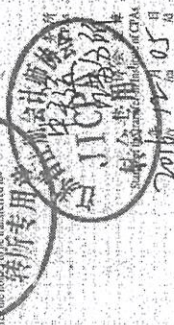
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred from



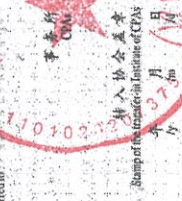
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred from



姓 名 张健
Full name 张
性 别 女
Sex
出生日期 1989-10-20
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 34031119891020162X
Identity card No.

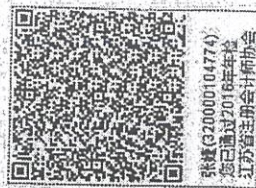
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张健(320000104774)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



张健(320000104774)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 3200000104774

江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 28 日
Date of issuance