

常州海登赛思涂装设备有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—63 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants



审计报告

天健审〔2017〕2-468号

常州海登赛思涂装设备有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州海登赛思涂装设备有限公司（以下简称海登赛思公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1—9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海登赛思公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则及财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，海登赛思公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则及财务报表附注二所述编制基础的规定编制，公允反映了海登赛思公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1—9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二的说明。后附的海登赛思公司财务报表是为了满足山西东杰智能物流装备股份有限公司重大资产重组之目的而编制，可能不适用于其他用途。本报告仅供海登赛思公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：李剑
中国注册会计师：张恩学

二〇一七年十一月二十九日



资产负债表 (资产)

编制单位: 江苏胜利油田设备有限公司 2017年9月30日 2016年12月31日 2015年12月31日 单位: 人民币元

资产	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	母公司	合并
流动资产:					
1 货币资金	39,912,568.05	49,815,189.18	48,121,057.16		12,989,105.82
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					
2 应收票据	41,078,000.00	51,500,000.00	51,500,000.00		
3 应收账款	30,758,340.09	28,809,654.62	5,565,290.88		13,447,904.00
4 预付款项	19,804,385.78	23,008,077.10	19,527,655.72		9,190,435.15
应收利息					
5 应收股利					
其他应收款	5,808,524.33	11,309,248.22	11,074,246.43		518,552.41
存货	188,438,058.69	130,216,652.44	58,040,932.18		44,534,944.81
划分为持有待售的资产					
7 一年内到期的非流动资产					
8 其他流动资产	95,534.98				
流动资产合计	325,895,411.92	259,658,802.56	258,859,188.37		80,895,965.10
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					
9 固定资产	32,401,410.45	31,085,894.04	30,861,882.66		30,395,649.44
10 在建工程	5,524,072.58				
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					
开发支出					
商誉					
11 长期待摊费用	1,932,911.85	165,781.55	165,781.55		248,478.57
递延所得税资产	321,402.02	2,119,676.42	2,119,676.42		1,992,278.60
其他非流动资产	109,890.00	336,647.23	153,375.91		192,436.78
非流动资产合计	59,356,544.21	37,224,398.24	36,817,115.54		32,828,843.39
资产总计	375,251,956.13	296,883,200.80	295,676,303.91		113,724,808.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

梁生印

梁生印

梁生印



资产负 债 表（负 债 和 股 东 权 益）

编制单位：上海申致设备安装有限公司 会 计 时 表
单位：人民币元

注 释 号	2017年09月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：						
15 短期借款	30,800,000.00	30,800,000.00				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			(10,000.00)			
衍生金融负债						
16 应付票据	47,000,000.00	47,000,000.00	48,300,000.00	48,300,000.00	35,191,176.68	37,787,342.09
17 应付账款	110,832,924.98	78,815,107.51	50,947,499.73	9,144,843.51	36,096,370.11	38,016,114.65
18 预收款项	82,380,796.57	57,670,337.81	209,696,854.26	211,203,217.21	944,864.80	923,733.01
19 应付职工薪酬	853,343.30	806,196.97	6,284,265.45	2,229,194.85	1,204,802.34	1,064,891.12
20 应交税费	28,950,887.70	11,799,030.40	21,382,038.38	5,673,116.32		
21 应付利息	37,268.93	37,268.93				
其他应付款						
22 划分为持有待售的负债	11,607,091.02	10,794,114.16	23,470,318.28	5,259,602.43	32,507,931.32	31,680,545.38
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	312,370,512.50	237,801,033.90	300,000,996.80	281,490,074.32	105,947,145.25	79,482,627.05
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计	312,370,512.50	237,801,033.90	300,000,996.80	281,490,074.32	105,947,145.25	79,482,627.05
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	26,000,000.00	38,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积						
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积						
一般风险准备						
未分配利润	569,777.84	369,777.84	428,244.78	428,244.78	166,781.63	166,781.63
归属于母公司所有者权益合计	26,569,777.84	38,369,777.84	16,428,244.78	16,428,244.78	10,000,000.00	10,000,000.00
少数股东权益						
所有者权益合计	569,777.84	369,777.84	428,244.78	428,244.78	166,781.63	166,781.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	312,940,290.34	238,170,811.74	300,429,241.58	281,918,319.10	106,113,926.88	80,649,408.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

夏海波

梁燕

梁燕

利润表

单位:人民币元

编制单位:常州博登涂装设备有限公司

注释 号	2017年1-9月		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	262,358,843.73	216,080,272.19	217,589,153.66	95,225,943.60	90,459,501.68	26,062,564.54
减：营业成本	209,712,915.26	183,695,233.45	169,418,432.12	85,459,643.07	69,284,409.62	21,215,640.74
税金及附加	1,328,708.94	1,267,197.54	1,045,828.29	684,082.85	827,618.61	290,110.04
销售费用	2,688,248.50	211,635.42	3,766,914.86	41,099.94	4,168,592.58	225,459.85
管理费用	13,076,456.51	8,649,057.52	18,962,016.20	7,717,572.03	15,096,605.69	4,769,925.11
财务费用	1,407,113.40	1,242,471.53	1,797,091.01	1,133,840.67	-189,680.34	-690,961.49
资产减值损失	-438,860.21	-56,893.56	1,655,649.20	1,077,307.64	572,891.78	-73,019.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
汇兑损益（损失以“-”号填列）						
其他收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,055,523.97	1,055,523.97	425,255.78	425,255.78		
加：营业外收入						
其中：非流动资产处置利得						
减：营业外支出						
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,639,785.30	22,127,094.26	21,368,477.76	-462,346.82	699,063.74	325,410.02
减：所得税费用	6,500.00	6,500.00	14,967.60	14,967.60	600.00	600.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）						
归属于母公司所有者的净利润	250,027.00	250,027.00	101,034.19	101,034.19	67,947.68	66,201.81
少数股东损益						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净资产或净资产变动						
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所享有的份额						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：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所享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	27,547,706.57	16,410,202.47	18,153,077.61	-583,136.04	253,484.54	-56,234.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,547,706.57		18,153,077.61		253,484.54	
归属于少数股东的综合收益总额						

2017年1-9月发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:3,479,844.28元,2016年度被合并方实现的净利润为:19,177,806.63元,2015年度被合并方实现的净利润为:309,719.13元。

法定代表人:

会计机构负责人:

梁志

梁志

梁志



现金流量表

单位:人民币元

项目	2017年1-9月		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	106,990,839.32	61,774,136.34	296,200,000.71	218,438,841.16	113,680,957.95	47,494,332.72
收到的税费返还	1,006,783.56	1,006,783.56			248,277.45	248,277.45
收到其他与经营活动有关的现金	11,434,749.89	7,465,884.69	484,413.35	396,775.00	-48,890.11	4,283.27
经营活动现金流入小计	119,432,372.77	70,246,804.59	296,684,414.06	218,835,616.16	113,978,125.31	47,746,893.41
购买商品、接受劳务支付的现金	170,605,130.72	130,792,279.72	146,888,463.62	96,065,639.35	79,942,724.66	42,857,665.26
支付给职工以及为职工支付的现金	18,024,050.69	9,050,247.91	14,133,125.71	7,587,802.44	16,793,776.63	3,595,103.60
支付的各项税费	17,246,566.24	13,361,353.44	5,921,396.68	4,700,184.12	6,459,983.43	685,504.32
支付其他与经营活动有关的现金	7,246,538.94	2,507,469.39	39,768,289.41	61,254,796.37	10,587,490.79	3,334,504.10
经营活动现金流出小计	193,182,286.59	155,711,350.46	206,711,275.45	129,588,122.28	113,753,977.51	51,482,777.48
经营活动产生的现金流量净额	-73,749,913.82	-85,464,545.87	89,973,138.61	92,247,493.88	224,146.00	-3,735,884.04
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	155,000,000.00	155,000,000.00	90,097,300.00	90,097,300.00		
取得投资收益收到的现金	1,035,523.97	1,035,523.97	425,255.78	425,255.78		
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	156,035,523.97	156,035,523.97	90,522,555.78	90,522,555.78		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,442,731.62	12,442,731.62	15,747,963.14	15,725,563.14		
投资支付的现金	90,000,000.00	90,000,000.00	155,097,300.00	155,097,300.00	14,576,111.15	14,314,400.82
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	22,000,000.00	22,000,000.00				
投资活动现金流出小计	124,442,731.62	124,442,731.62	170,845,263.14	170,822,863.14	14,576,111.15	14,314,400.82
投资活动产生的现金流量净额	31,612,792.35	31,612,792.35	-80,322,707.36	-80,300,307.36	-14,576,111.15	-14,314,400.82
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	22,000,000.00	22,000,000.00	9,800,000.00	6,000,000.00	6,200,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	60,200,000.00	60,200,000.00				
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	82,200,000.00	82,200,000.00	35,845,069.90	11,500,000.00	23,734,117.67	18,590,545.58
偿还债务支付的现金	92,250,000.00	92,250,000.00	45,745,069.90	17,500,000.00	29,934,117.67	18,590,545.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,500,000.00	29,400,000.00				
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	578,057.66	411,378.01	880,197.17	206,857.40	456,427.91	
筹资活动现金流出小计	32,928,985.08	10,000,000.00	42,367,446.96	11,286,644.75	14,394,781.83	18,590,545.58
筹资活动产生的现金流量净额	63,007,042.74	39,811,378.01	43,247,644.13	11,493,502.15	14,848,209.74	689,039.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,242,957.26	12,386,624.99	2,497,425.77	6,006,497.85	15,085,907.93	1,229,290.33
五、现金及现金等价物净增加额	-12,894,164.21	-11,433,131.53	11,234,388.77	17,039,916.12	3,423,004.39	2,810,786.12
加:期初现金及现金等价物余额	22,804,065.59	21,109,962.57	11,569,676.82	4,070,046.45	10,146,672.43	4,070,046.43
六、期末现金及现金等价物余额	9,909,901.38	9,676,831.04	22,804,065.59	21,109,962.57	11,569,676.82	4,070,046.43

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

梁燕

梁燕

梁燕



夏俊承

金叶的電報地址

Copyright © 2004 John Wiley & Sons, Ltd.

本館地址：上海南京路

卷之四

陈永

第 1 页 共 4 页



合并所有者权益变动表(续)

会计科目表
单位: 人民币元

编制单位: 常州恒胜赛思泽装备有限公司

项 目	2015年度										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	
一、上年年末余额	10,000,000.00								-2,102,644.56		7,897,355.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								-6,739,958.37		-6,739,958.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,200,000.00			166,781.63			-8,842,602.93		1,157,397.07
（一）综合收益总额									253,484.54		6,620,266.17
（二）所有者投入和减少资本			6,200,000.00						253,484.54		253,484.54
1. 所有者投入资本											6,200,000.00
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			6,200,000.00								6,200,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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						166,781.63					166,781.63
1. 本期提取						278,609.23					278,609.23
2. 本期使用						-111,827.60					-111,827.60
（六）其他											
四、本期末余额	10,000,000.00		6,200,000.00			166,781.63			-8,589,118.39		7,777,663.24

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张世芳



夏波



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位:常州海登装备有限公司 2015年度 单位:人民币元

	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	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00									-2,102,644.56	7,897,355.44
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-2,102,644.56	7,897,355.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							166,781.63			-56,234.59	110,547.04
(一) 综合收益总额										-56,234.59	-56,234.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							166,781.63				166,781.63
2. 本期使用							278,609.23				278,609.23
(六) 其他							-111,827.60				-111,827.60
四、本期期末余额	10,000,000.00						166,781.63			-2,158,879.15	8,007,902.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

夏波



张

张

常州海登赛思涂装设备有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州海登赛思涂装设备有限公司（以下简称公司或本公司）由魏彩兴、王曙光共同出资组建，于 2013 年 4 月 14 日在常州市工商行政管理局高新区(新北)分局登记注册，成立时注册资本 1,000.00 万元，总部位于江苏省常州市。现持有统一社会信用代码为 913204110662368095 的营业执照，注册资本 3,800.00 万元。

本公司属装备制造行业。本公司经营范围：喷涂设备、钢结构的设计、制造、安装；机电设备及零配件的销售；机电设备的技术开发；机械设备的维修；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司将北京海登赛思工业智能技术有限公司（以下简称北京海登赛思公司）纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

1. 本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 基于公司与山西东杰智能物流装备股份有限公司（以下简称东杰智能公司）签订了《关于收购常州海登赛思涂装设备有限公司的框架协议》，对于本公司与东杰智能公司相同或类似业务相关的主要会计政策和会计估计，如应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项已按照东杰智能公司的会计政策和会计估计进行了调整。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。(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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 应收款项

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	金额 500 万元以上(含)的应收账款或金额 100 万元以上(含)的其他应收款项。
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，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

押金保证金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 余额百分比法

组合名称	其他应收款计提比例(%)
押金保证金组合	5.00

(4) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	没有证据表明应收款项存在收回风险的, 不计提坏账准备, 有证据表明其存在收回风险的, 单独进行减值测试, 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. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、建造合同成本、处在施工过程中的未完工程施工成本、已完工开发产品等。

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有

关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产:1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售;2. 已经就处置该组成部分作出决议;3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议;4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	0-5	1.90-3.33
生产设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
应用软件、专有技术	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，

合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司主要销售智能涂装系统工艺单元、智能涂装设备等产品，公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。根据合同约定，需要公司安装调试的销售完工后由客户对产品进行终验收，以终验收合格作为销售商品收入确认时点；不需要由公司安装调试的设备及组件以产品送达合同约定地点并验收后作为销售商品收入确认时点。

(2) 建造合同

公司销售智能涂装系统整线，公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度，并根据完工进度确认合同收入和成本，具体方法如下：

1) 确定合同的完工进度，计算出完工百分比

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

2) 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已经确认的费用

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用。

按照公司与客户签订的销售合同约定，公司销售产品质保期内，公司免费提供设备维修、维护服务，所发生的费用计入销售费用，各期末不对质保期内将要发生的售后服务费进行预提，而是在实际发生时直接计入当期损益。

（二十五）政府补助

1. 2017 年 1-9 月

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2015 年、2016 年

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计缴的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计缴的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年
本公司	25%	25%	25%
北京海登赛思公司	15%	15%	25%

(二) 税收优惠

北京海登赛思公司于 2016 年 12 月 22 日取得编号为 GR201611005116 的高新技术企业证书，有效期为三年，2016-2018 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-9 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,326.44	50,773.90
银行存款	9,891,574.94	22,753,291.69
其他货币资金	30,002,666.67	27,011,094.59
合 计	39,912,568.05	49,815,160.18

(2) 其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 15,002,666.67 元，保函保证金 5,000,000.00 元及银行借款质押存单 10,000,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	41,078,000.00		41,078,000.00	51,500,000.00		51,500,000.00
合 计	41,078,000.00		41,078,000.00	51,500,000.00		51,500,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	39,530,000.00
小 计	39,530,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	16,081,674.30	
小 计	16,081,674.30	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,379,535.36	100	1,621,195.27	5.01	30,758,340.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,379,535.36	100	1,621,195.27	5.01	30,758,340.09

(续上表)

种 类	期初数				
	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					

项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,644,977.08	100.00	1,835,312.46	5.99	28,809,664.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,644,977.08	100.00	1,835,312.46	5.99	28,809,664.62

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,374,605.36	1,618,730.27	5.00	29,432,722.67	1,471,636.14	5.00
2-3 年				1,212,254.41	363,676.32	30.00
3-4 年	4,930.00	2,465.00	50.00			
小 计	32,379,535.36	1,621,195.27	5.01	30,644,977.08	1,835,312.46	5.99

(2) 本期计提坏账准备-214,117.19 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	15,810,530.12	48.83	790,526.51
威马汽车制造温州有限公司	10,500,000.00	32.43	525,000.00
贵阳吉利新能源汽车有限公司	5,080,245.24	15.69	254,012.26
上海大众汽车有限公司	968,830.00	2.99	48,441.50
中信戴卡股份有限公司	15,000.00	0.05	750.00
小 计	32,374,605.36	99.98	1,618,730.27

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,252,139.83	97.21		19,252,139.83	23,008,077.10	100.00		23,008,077.10
1-2 年	552,245.95	2.79		552,245.95				
合 计	19,804,385.78	100.00		19,804,385.78	23,008,077.10	100.00		23,008,077.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
迈赫机器人自动化股份有限公司	4,089,743.59	20.65
北京瑞科恒业喷涂技术有限公司	2,379,786.37	12.02
SEW-传动设备(天津)有限公司北京分公司	2,044,900.00	10.33
西部技研环保节能设备(常熟)有限公司	991,500.00	5.01
王建松	903,726.72	4.56
小 计	10,409,656.68	52.57

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,269,787.64	100.00	461,263.31	7.36	5,808,524.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,269,787.64	100.00	461,263.31	7.36	5,808,524.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,995,254.55	100.00	686,006.33	5.72	11,309,248.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,995,254.55	100.00	686,006.33	5.72	11,309,248.22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	592,393.95	29,619.70	5.00	6,496,726.36	324,836.32	5.00
1-2 年	79,359.00	7,935.90	10.00	493.50	49.35	10.00
2-3 年				3,233.46	970.04	30.00
3-4 年	3,233.46	1,616.73	50.00	189,801.23	94,900.62	50.00
4-5 年	189,801.23	151,840.98	80.00			
小 计	864,787.64	191,013.31	22.09	6,690,254.55	420,756.33	6.29

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合 名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	5,405,000.00	270,250.00	5.00	5,305,000.00	265,250.00	5.00
小 计	5,405,000.00	270,250.00	5.00	5,305,000.00	265,250.00	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额-224,743.02 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	5,405,000.00	5,305,000.00
备用金	642,683.54	441,750.66
往来款及其他	222,104.10	6,248,503.89
合 计	6,269,787.64	11,995,254.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	坏账准备
贵州吉利新能源汽车有限公司	履约保证金	5,300,000.00	1-2 年	84.53	265,000.00
天津市万春钢铁商贸有限公司	其他	185,182.00	4-5 年	2.95	148,145.60
罗世代	备用金	48,055.43	1 年以内	0.77	2,402.77
		75,000.00	1-2 年	1.20	7,500.00
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.59	5,000.00
程永祥	备用金	93,688.73	1 年以内	1.49	4,684.44

小 计		5,801,926.16		92.53	432,732.81
-----	--	--------------	--	-------	------------

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	727,497.64		727,497.64	2,606,707.95		2,606,707.95
在产品	64,823,647.15		64,823,647.15	58,009,369.68		58,009,369.68
建造合同形成的已完工未结算资产	122,886,913.90		122,886,913.90	69,600,574.81		69,600,574.81
合 计	188,438,058.69		188,438,058.69	130,216,652.44		130,216,652.44

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	329,193,849.46
累计已确认毛利	83,425,535.41
减：预计损失	
已办理结算的金额	289,732,470.97
建造合同形成的已完工未结算资产	122,886,913.90

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
装修款	95,534.98		95,534.98			
合 计	95,534.98		95,534.98			

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		65,000,000.00
合 计		65,000,000.00

9. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	23,339,546.00	8,938,840.06	3,410,264.91	725,154.09	36,413,805.06
本期增加金额		2,641,348.53	489,521.26	137,455.66	3,268,325.45
1) 购置		2,641,348.53	489,521.26	137,455.66	3,268,325.45
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	23,339,546.00	11,580,188.59	3,899,786.17	862,609.75	39,682,130.51
累计折旧					
期初数	1,247,206.99	2,786,740.78	1,074,022.26	219,940.99	5,327,911.02
本期增加金额	415,735.65	874,388.87	536,811.04	125,873.48	1,952,809.04
1) 计提	415,735.65	874,388.87	536,811.04	125,873.48	1,952,809.04
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,662,942.64	3,661,129.65	1,610,833.30	345,814.47	7,280,720.06
账面价值					
期末账面价值	21,676,603.36	7,919,058.94	2,288,952.87	516,795.28	32,401,410.45
期初账面价值	22,092,339.01	6,152,099.28	2,336,242.65	505,213.10	31,085,894.04

10. 在建工程

(1) 明细情况

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
高效节能汽车涂装线 成套设备生产项目	5,524,072.58		5,524,072.58			
合 计	5,524,072.58		5,524,072.58			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

高效节能汽车涂装线 成套设备生产项目	1.85 亿		5,524,072.58			5,524,072.58
小 计	1.85 亿		5,524,072.58			5,524,072.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
高效节能汽车涂装线 成套设备生产项目	2.99	2.99				自筹资金、 募集资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	468,185.85		468,185.85
本期增加金额		10,055,187.00	10,055,187.00
1) 购置		10,055,187.00	10,055,187.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	468,185.85	10,055,187.00	10,523,372.85
累计摊销			
期初数	302,404.30		302,404.30
本期增加金额	70,228.01	83,793.23	154,021.24
1) 计提	70,228.01	83,793.23	154,021.24
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	372,632.31	83,793.23	456,425.54
账面价值			
期末账面价值	95,553.54	9,971,393.77	10,066,947.31
期初账面价值	165,781.55		165,781.55

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
彩钢临时建筑	492,660.76		77,073.68		415,587.08
装修费	1,627,015.66	443,880.51	458,036.42	95,534.98	1,517,324.77
合 计	2,119,676.42	443,880.51	535,110.10	95,534.98	1,932,911.85

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	1,621,195.27	321,402.02	1,835,312.46	336,647.23
合 计	1,621,195.27	321,402.02	1,835,312.46	336,647.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	668,622.06	686,006.33
小 计	668,622.06	686,006.33

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款		3,516,399.00
预付厂房款	109,800.00	
合 计	109,800.00	3,516,399.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	9,800,000.00	100,000.00
抵押借款	21,000,000.00	
合 计	30,800,000.00	100,000.00

16. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,080,000.00	48,300,000.00
合 计	47,080,000.00	48,300,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	110,852,924.98	50,947,499.73
合 计	110,852,924.98	50,947,499.73

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	49,893,387.23	209,906,854.26
期末建造合同形成的已结算未完工项目	32,493,409.34	
合 计	82,386,796.57	209,906,854.26

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	58,670,868.27
累计已确认毛利	16,528,029.52
减：预计损失	
已办理结算的金额	107,692,307.12
建造合同形成的已结算未完工负债	32,493,409.33

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	6,244,911.18	11,950,761.95	17,383,905.56	811,767.57
离职后福利—设定提存计划	39,374.27	669,849.31	665,447.85	43,775.73
合 计	6,284,285.45	12,620,611.26	18,049,353.41	855,543.30

(2) 短期薪酬明细情况

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	6,181,107.45	10,860,325.97	16,300,253.33	741,180.09
职工福利费		532,675.80	532,675.80	
社会保险费	20,828.79	330,699.67	324,538.57	26,989.89
其中：医疗保险费	17,648.88	279,105.28	272,974.68	23,779.48
工伤保险费	1,850.09	30,833.42	30,816.42	1,867.09
生育保险费	1,329.82	20,760.97	20,747.47	1,343.32
住房公积金		98,170.00	98,170.00	
工会经费和职工教育经费	42,974.94	128,890.51	128,267.86	43,597.59
小 计	6,244,911.18	11,950,761.95	17,383,905.56	811,767.57

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	37,603.95	642,547.98	639,499.92	40,652.01
失业保险费	1,770.32	27,301.33	25,947.93	3,123.72
小 计	39,374.27	669,849.31	665,447.85	43,775.73

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	23,481,553.48	18,111,450.35
企业所得税	5,054,126.01	3,019,786.55
代扣代缴个人所得税	116,566.70	91,263.98
城市维护建设税		76,540.35
教育费附加		45,924.21
地方教育附加		30,616.14
房产税	196,052.19	

土地使用税	99,754.12	
印花税	2,835.20	6,457.00
合 计	28,950,887.70	21,382,038.58

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	37,268.93	
合 计	37,268.93	

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待付款	3,510,614.16	18,963,935.92
应付购房款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	3,000,000.00	
其 他	96,476.86	6,382.86
合 计	11,607,091.02	23,970,318.78

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏鹏辉印染机械有限公司	5,000,000.00	购房款，合同尾款
小 计	5,000,000.00	

23. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
梁燕生	32,820,125.00	13,500,000.00	7,500,000.00
祝威	2,113,750.00	1,000,000.00	1,000,000.00
梁春生	534,375.00	500,000.00	500,000.00
寇承伟	534,375.00	500,000.00	500,000.00

田迪	1,161,375.00	500,000.00	500,000.00
杜大成	836,000.00		
合 计	38,000,000.00	16,000,000.00	10,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2015 年 2 月 5 日,王曙光与梁燕生签署了股权转让协议,王曙光将其在公司的出资额人民币 50.00 万元转让给梁燕生。

2) 2016 年 8 月 8 日,本公司召开了临时股东会议,决定增加注册资本至人民币 3,000.00 万元,新增注册资本人民币 2,000.00 万元,由梁燕生、祝威、梁春生、田迪、寇承伟认缴,2016 年 8 月公司收到梁燕生增资款 600.00 万元。

3) 2017 年 3 月,本公司增资扩股,实收资本由 1,600.00 万元增加到 3,800.00 万元,由梁燕生、祝威、梁春生、田迪、寇承伟、田迪、杜大成认缴,截至 2017 年 3 月 27 日,公司注册资本已经由各股东完成实缴,本次增资业经常州中瑞会计师事务所有限责任公司审验,并由其出具《验资报告》(常中瑞会验[2017]第 44 号)。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
资本溢价		10,000,000.00	6,200,000.00
合 计		10,000,000.00	6,200,000.00

(2) 其他说明

资本公积系同一控制下企业合并北京海登赛思公司形成。

25. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
安全储备	569,777.84	428,244.78	166,781.63
合 计	569,777.84	428,244.78	166,781.63

(2) 其他说明

公司根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的

通知(财企〔2012〕16号)的规定计提安全生产费, 2015年计提安全生产费 278,609.23 元, 已使用 111,827.60 元, 2016 年计提安全生产费 360,625.65 元, 已使用 99,162.50 元, 2017 年 1-9 月计提安全生产费 789,194.58 元, 已使用 647,661.52 元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	9,563,959.22	-8,589,118.39	-2,102,644.56
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-6,739,958.37
调整后期初未分配利润	9,563,959.22	-8,589,118.39	-8,842,602.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,547,706.57	18,153,077.61	253,484.54
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			
转作股本的普通股股利			
加: 其他转入	-12,000,000.00		
期末未分配利润	25,111,665.79	9,563,959.22	-8,589,118.39

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制合并导致的合并范围变更, 调减 2015 年初未分配利润 6,739,958.37 元, 调减期末未分配利润 12,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	262,358,843.73	209,712,915.26	217,589,153.66	169,418,432.12
合 计	262,358,843.73	209,712,915.26	217,589,153.66	169,418,432.12

(续上表)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	90,459,501.68	69,284,409.62
合 计	90,459,501.68	69,284,409.62

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵阳吉利新能源汽车有限公司	135,885,840.88	51.79
威马汽车制造温州有限公司	74,750,960.37	28.49
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	51,460,548.46	19.61
中信戴卡股份有限公司	128,205.13	0.05
南昌赣铃物资供应有限公司	76,367.53	0.03
小 计	262,301,922.37	99.98

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	191,785,764.29	88.14
Geico spa In Alliance with Taikisha Ltd	23,609,589.79	10.85
贵州吉利新能源汽车有限公司	1,590,007.47	0.73
威马汽车制造温州有限公司	447,937.41	0.21
南昌赣铃物资供应有限公司	155,854.70	0.07
小 计	217,589,153.66	100.00

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海大众汽车有限公司	45,705,000.00	50.53
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	31,927,834.86	35.30
北京海登赛思涂装设备有限公司	12,826,666.82	14.18
小 计	90,459,501.68	100.00

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	449,088.16	393,339.40	482,777.51
教育费附加	449,088.17	309,693.19	344,841.10
印花税[注]	125,173.30	20,703.20	
房产税[注]	196,052.19	113,046.50	
土地使用税[注]	99,754.12	209,046.00	
车船税	9,553.00		
合 计	1,328,708.94	1,045,828.29	827,618.61

[注]:根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月和2017年1-9月房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
差旅费	813,774.38	541,496.56	74,144.50
职工薪酬	1,376,149.44	2,597,564.77	2,775,284.36
业务招待费	299,554.01	455,376.64	488,860.80
维保费用	3,806.04		
办公费及其他	194,964.63	172,476.89	830,302.92
合 计	2,688,248.50	3,766,914.86	4,168,592.58

4. 管理费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
办公、通讯费	157,001.05	401,364.46	564,659.59
业务招待费	396,425.37	580,264.67	497,107.80
交通、差旅、车辆费	854,174.17	1,342,854.11	1,955,456.84
中介费用	391,605.03	677,308.78	17,594.34

水电费	143,777.38	201,530.47	209,801.60
职工薪酬	2,452,440.26	5,435,579.53	5,690,320.09
研究开发费用	3,745,938.41	5,923,177.78	2,381,812.52
税费[注]		459,432.73	140,272.28
折旧及摊销	1,884,054.08	1,539,328.80	1,021,489.77
租赁费	1,463,918.34	875,074.28	888,854.34
其他费用	1,587,122.42	1,526,100.59	1,729,236.52
合 计	13,076,456.51	18,962,016.20	15,096,605.69

[注]:详见本财务报表附注五(二)2.税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	615,326.59	880,197.17	456,427.91
减:利息收入	455,238.55	44,772.09	48,890.11
汇兑损失	-145,341.74	913,468.25	-689,059.61
手续费及其他	1,392,367.10	48,197.68	91,841.47
合 计	1,407,113.40	1,797,091.01	-189,680.34

6. 资产减值损失

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-438,860.21	1,655,649.20	572,891.78
合 计	-438,860.21	1,655,649.20	572,891.78

7. 投资收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
购买理财产品取得的投资收益	1,055,523.97	425,255.78	
合 计	1,055,523.97	425,255.78	

8. 营业外收入

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
安全奖	5,000.00		
其 他	1,500.00	14,967.60	600.00
合 计	6,500.00	14,967.60	600.00

9. 营业外支出

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		101,034.19	
其中：固定资产处置损失		101,034.19	
其 他	250,027.00		67,947.68
合 计	250,027.00	101,034.19	67,947.68

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	7,833,306.52	3,273,544.01	337,602.56
递延所得税费用	15,245.21	-144,210.45	40,628.96
合 计	7,848,551.73	3,129,333.56	378,231.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	35,396,258.30	21,282,411.17	631,716.06
按母公司税率计算的所得税费用	8,849,064.58	5,320,602.79	157,929.02
子公司适用不同税率的影响	-1,327,845.68	-2,227,241.76	
调整以前期间所得税的影响	376,854.90		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,309.67	137,880.08	211,165.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-114,831.73	257,064.14	9,136.63
税法规定的额外可扣除费用(加计扣除)		-358,971.69	
所得税费用	7,848,551.73	3,129,333.56	378,231.52

(三) 合并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	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
银行利息收入	455,238.55	44,772.09	48,890.11
收到与收益相关的政府补助	5,000.00		
投标保证金及其他	3,966,083.42	439,641.26	
收到的银行保证金净额	7,008,427.92		
合 计	11,434,749.89	484,413.35	48,890.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
销售费用付现	1,312,099.06	1,169,350.09	1,393,308.22
管理费用付现	5,293,614.81	7,092,038.71	6,058,079.23
银行手续费	57,562.32	48,197.68	91,841.47
支付的银行保证金净额		25,600,665.59	1,410,429.00
保证金及其他	583,262.75	5,858,037.37	1,633,832.87
合 计	7,246,538.94	39,768,289.44	10,587,490.79

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
关联方拆借款	10,050,000.00	35,845,069.90	23,734,117.67
合 计	10,050,000.00	35,845,069.90	23,734,117.67

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
关联方拆借款	22,928,985.08	42,367,446.96	14,391,781.83
借款质押支付的保证金	10,000,000.00		
合 计	32,928,985.08	42,367,446.96	14,391,781.83

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	27,547,706.57	18,153,077.61	253,484.54
加: 资产减值准备	-438,860.21	1,655,649.20	572,891.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,952,809.04	2,170,794.58	1,871,874.02
无形资产摊销	154,021.24	92,953.43	82,389.70
长期待摊费用摊销	535,110.10	506,821.38	285,601.10
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)		101,034.19	
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)	615,326.59	1,793,665.42	-232,631.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,055,523.97	-425,255.78	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,245.21	-144,210.45	40,628.96
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)	-58,221,406.25	-85,681,707.63	-8,820,054.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,557,897.29	-87,260,514.82	-15,998,135.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-63,420,667.35	264,611,497.07	23,578,528.24
其他	7,008,427.92	-25,600,665.59	-1,410,429.00
经营活动产生的现金流量净额	-73,749,913.82	89,973,138.61	224,148.00
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			

现金的期末余额	9,909,901.38	22,804,065.59	11,569,676.82
减：现金的期初余额	22,804,065.59	11,569,676.82	10,146,672.43
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	-12,894,164.21	11,234,388.77	1,423,004.39

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	22,000,000.00		
其中：北京海登赛思公司	22,000,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,593,162.97		
其中：北京海登赛思公司	2,593,162.97		
取得子公司支付的现金净额	19,406,837.03		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017. 9. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1) 现金	9,909,901.38	22,804,065.59	11,569,676.82
其中：库存现金	18,326.44	50,773.90	61,109.71
可随时用于支付的银行存款	9,891,574.94	22,753,291.69	11,508,567.11
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	9,909,901.38	22,804,065.59	11,569,676.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,002,666.67	银行汇票保证金、保函保证金、质押定期存款。
应收票据	39,530,000.00	银行质押，开具银行承兑汇票
固定资产	21,676,603.36	抵押借款

无形资产	9,971,393.77	抵押借款
合 计	101,180,663.80	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
安全奖	5,000.00	营业外收入	
小 计	5,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,000.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变更的说明

因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

2017 年 3 月 13 日公司和梁燕生、赵薇、田迪、祝威、杜大成签订股权转让协议，公司受让梁燕生等持有的北京海登赛思公司 100% 股权，支付对价为 22,000,000.00 元。由于本公司和北京海登赛思公司同受梁燕生最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2017 年 3 月末支付股权转让款和完成工商变更登记，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2017 年 3 月末起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年 1-9 月				
北京海登赛思公司	100.00%	同受梁燕生最终控制	2017 年 3 月 31 日	已签订收购协议，股权转让款已支付，工商变更登记已完成

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2016 年被合并方的收入	2016 年被合并方的净利润	2015 年被合并方的收入	2015 年被合并方的净利润

2017年1-9月						
北京海登赛思公司	29,685,046.25	3,439,979.34	191,785,764.29	19,177,806.63	77,632,834.86	309,719.13

2. 合并成本

项 目	2017年1-9月	
	北京海登赛思公司	
合并成本		
现金	22,000,000.00	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2017年1-9月		
	北京海登赛思公司		
	合并日	2016年末	2015年末
资产	147,262,391.37	139,156,960.86	40,409,997.69
货币资金	2,593,162.97	1,694,103.02	8,910,059.37
应收票据	5,000,000.00	200,000.00	
应收账款	19,057,809.98	23,214,367.74	12,388,342.00
预付款项	2,714,415.90	26,498,589.69	6,230,927.59
其他应收款	213,330.58	235,001.79	69,446.44
存货	117,324,961.67	86,907,615.92	12,165,926.83
其他流动资产			218,022.91
固定资产	208,253.88	224,011.38	264,268.05
递延所得税资产	150,456.39	183,271.32	163,004.50
负债	121,034,979.70	116,409,393.47	40,640,236.93
短期借款		100,000.00	
应付账款	60,121,360.97	41,802,656.22	19,549,523.61
预收款项	38,324,929.63	36,012,008.04	20,112,284.57
应付职工薪酬	22,206.15	4,055,090.60	21,131.79
应交税费	18,981,071.08	15,708,922.26	139,911.22
其他应付款	3,585,411.87	18,730,716.35	817,385.74
净资产	26,227,411.67	22,747,567.39	-230,239.24
减：少数股东权益			
取得的净资产	26,227,411.67	22,747,567.39	-230,239.24

七、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

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	
北京海登赛思公司	北京	北京	制造业	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项、应收票据

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年9月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的99.98%(2016年12月31日:99.98%;2015年12月31日:100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金、保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理

并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	41,078,000.00				41,078,000.00
小 计	41,078,000.00				41,078,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	51,500,000.00				51,500,000.00
小 计	51,500,000.00				51,500,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	30,800,000.00	31,680,368.49	31,680,368.49		
应付票据	47,080,000.00	47,080,000.00	47,080,000.00		
应付账款	110,852,924.98	110,852,924.98	110,852,924.98		
应付利息	37,268.93	37,268.93	37,268.93		
其他应付款	11,607,091.02	11,607,091.02	11,607,091.02		
小 计	200,377,284.93	201,257,653.42	201,257,653.42		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	100,000.00	100,664.58	100,664.58		
应付票据	48,300,000.00	48,300,000.00	48,300,000.00		
应付账款	50,947,499.73	50,947,499.73	50,947,499.73		
其他应付款	23,970,318.78	23,970,318.78	23,970,318.78		
小 计	123,317,818.51	123,318,483.09	123,318,483.09		

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 9 月 30 日,本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 30,800,000.00 元(2016 年 12 月 31 日:人民币 100,000.00 元;2015 年 12 月 31 日:人民币零元),在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为梁燕生先生,其直接持有本公司 86.37%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京海登赛思涂装设备有限公司	实际控制人梁燕生控制的公司
赵薇	实际控制人梁燕生妻子
田迪	公司股东
祝威	公司股东
杜大成	公司股东
寇承伟	公司股东
梁岭生	实际控制人梁燕生弟弟

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
北京海登赛思涂装设备有限公司	涂装设备			12,826,666.82

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-9 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
梁燕生	写字楼	562,500.00	750,000.00	750,000.00
北京海登赛思涂装设备有限公司	汽车	337,500.00	450,000.00	450,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方	时间	拆入金额	计提利息	还款额	期末余额
拆入					
梁燕生	2016 年度	11,895,069.90	206,857.40	11,493,502.15	608,425.15
	2017 年 1-9 月			608,425.15	
北京海登赛思涂装设备有限公司	2015 年度	23,734,117.67	456,427.91	14,848,209.74	19,401,362.14
	2016 年度	23,950,000.00	668,446.03	31,749,248.24	12,270,559.93
	2017 年 1-9 月	10,050,000.00	166,015.07	22,486,575.00	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
梁燕生、赵薇、田迪、祝威、杜大成	北京海登赛思公司股权	22,000,000.00		

5. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	555,000.00	1,749,158.80	1,418,483.94

6. 其他关联交易

截至 2017 年 9 月 30 日，公司使用的主要商业商标  (商标申请号：5685978) 为北京海登赛思涂装设备有限公司申请注册，北京海登赛思涂装设备有限公司已经于 2017 年 3 月 7 日签订商标转让协议，将该注册商标（申请）无偿转让给公司，目前该等商标转让的申请已取得国家商标总局的受理。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.9.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项							
	梁燕生					354,930.10	
小 计						354,930.10	
其他应收款							
	北京海登赛思涂装设备有限公司			6,058,702.66	302,935.13		
	梁岭生			2,000.00	100.00	348,150.00	34,815.00
	祝威			13,229.10	661.46	5,000.00	250.00
小 计				6,073,931.76	303,696.59	353,150.00	35,065.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款				
	北京海登赛思涂装设备有限公司	225,000.00	18,329,262.59	19,401,362.14

	梁燕生	562,500.00	608,425.15	
小 计		787,500.00	18,937,687.74	19,401,362.14

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告产品分部的财务信息

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能涂装系统整线	262,097,349.71	209,542,990.44	193,823,709.17	152,860,277.09
智能涂装系统工艺单元				
智能涂装设备	261,494.02	169,924.82	23,765,444.49	16,558,155.03
小 计	262,358,843.73	209,712,915.26	217,589,153.66	169,418,432.12

(续上表)

项 目	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
智能涂装系统整线	31,927,834.86	25,461,450.18
智能涂装系统工艺单元	58,531,666.82	43,822,959.44

智能涂装设备		
小 计	90,459,501.68	69,284,409.62

(二)东杰智能公司拟通过发行股份的方式购买公司 100%股权，并募集配套资金。2017 年 7 月公司全体股东与东杰智能公司签订了《山西东杰智能物流装备股份有限公司发行股份购买资产协议》。东杰智能公司披露了《山西东杰智能物流装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》，东杰智能公司拟通过发行股份购买梁燕生、祝威、田迪、杜大成、梁春生、寇承伟合计持有的公司 100%股权；同时东杰智能公司拟向不超过 5 名(含 5 名)符合条件的特定对象发行股份募集配套资金，募集配套资金主要用于支付本次交易相关的费用、公司高效节能汽车涂装线项目和研发中心建设项目的建设投资，募集配套资金总额不超过 22,500.00 万元，且发行股份数量不超过本次交易前公司股份总数的 20%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,600,175.24	100.00	782,227.26	5.01	14,817,947.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,600,175.24	100.00	782,227.26	5.01	14,817,947.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	6,208,800.51	100.00	613,503.63	9.88	5,595,296.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,208,800.51	100.00	613,503.63	9.88	5,595,296.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,595,245.24	779,762.26	5.00	4,996,546.10	249,827.31	5.00
2-3 年				1,212,254.41	363,676.32	30.00
3-4 年	4,930.00	2,465.00	50.00			
小 计	15,600,175.24	782,227.26	5.01	6,208,800.51	613,503.63	9.88

(2) 本期计提坏账准备 168,723.63 元。

(3) 应收账款金额主要情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
威马汽车制造温州有限公司	10,500,000.00	67.30	525,000.00
贵阳吉利新能源汽车有限公司	5,080,245.24	32.57	254,012.26
中信戴卡股份有限公司	15,000.00	0.10	750.00
观致汽车有限公司	4,930.00	0.03	2,465.00
小 计	15,600,175.24	100.00	782,227.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,960,249.53	100.00	447,994.65	3.46	12,512,254.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	12,960,249.53	100.00	447,994.65	3.46	12,512,254.88
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,747,858.27	100.00	673,611.84	5.73	11,074,246.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,747,858.27	100.00	673,611.84	5.73	11,074,246.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	478,690.84	23,934.54	5.00	6,249,823.58	312,491.18	5.00
1-2 年	3,524.00	352.40	10.00			
2-3 年				3,233.46	970.04	30.00
3-4 年	3,233.46	1,616.73	50.00	189,801.23	94,900.62	50.00
4-5 年	189,801.23	151,840.98	80.00			
小 计	675,249.53	177,744.65	26.32	6,442,858.27	408,361.84	6.34

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	5,405,000.00	270,250.00	5.00	5,305,000.00	265,250.00	5.00
小 计	5,405,000.00	270,250.00	5.00	5,305,000.00	265,250.00	5.00

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	6,880,000.00					
小 计	6,880,000.00					

(2) 本期计提坏账准备-225,617.19 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,405,000.00	5,305,000.00
备用金	458,145.43	194,354.38
内部往来	6,880,000.00	
其 他	217,104.10	6,248,503.89
合 计	12,960,249.53	11,747,858.27

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京海登赛思公司	内部往来	6,880,000.00	1 年以内	53.09	
贵州吉利新能源汽车有限公司	押金保证金	5,300,000.00	1 年以内	40.89	265,000.00
天津市万春钢铁商贸有限公司	其他	185,182.00	4-5 年	1.43	148,145.60
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.77	5,000.00
程永祥	备用金	93,688.73	1 年以内	0.72	4,684.44
小 计		12,558,870.73		96.90	422,830.04

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	26,227,411.67		26,227,411.67			
合 计	26,227,411.67		26,227,411.67			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京海登赛思公司		26,227,411.67		26,227,411.67		
小 计		26,227,411.67		26,227,411.67		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	216,080,272.19	183,695,233.45	95,225,943.60	85,459,643.07
合 计	216,080,272.19	183,695,233.45	95,225,943.60	85,459,643.07

(续上表)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	26,062,564.54	21,215,640.74
合 计	26,062,564.54	21,215,640.74

2. 投资收益详见本财务报表附注五（二）7 之说明。

常州海登赛思涂装设备有限公司

二〇一七年十一月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2017 年 06 月 23 年度年度报告

<http://gsxt.zjajc.gov.cn/>



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇〇九年十一月八日

证书有效期至: 二〇〇九年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

胡少先

办公场所：

杭州市西溪路128号9楼

组织形式：

特殊普通合伙

会计师事务所编号：

33000001

注册资本(出资额)：

人民币7990万元

批准设立文号：

浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：

2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

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》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月19日



姓名 李剑
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-07
Date of birth
工作单位 天盟会计师事务所（特殊普通
合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 430111197003070431
Identity card No.



注册号: 430100220017
No.: 430100220017
执业机构名称: 湖南注册会计师协会
Address: Hunan Institute of CPAs
发证日期: 1988年12月04日
Date of issue: 1988.12.04



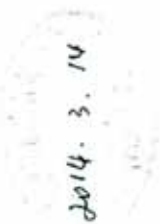
本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年。
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 CPA

同意变更
Agreed to change



同意变更
Agreed to change



年度检验登记

Annual Renewal Registration

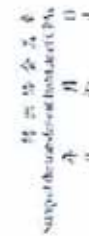
本证书自签发之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



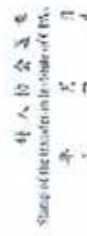
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更
Agreed to change



同意变更
Agreed to change



姓名: 张裕馨
Sex: 男
出生日期: 1984-08-02
工作单位: 天健会计师事务所有限公司湖南长沙分所
身份证号码: 230121198408021611

证书编号: 330000011908

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized by: CPAA

发证日期: 2010年05月31日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.3.6

