

上海北特科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]9789 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	7
2017 年度财务报表附注	19

上海北特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海北特科技股份有限公司（以下简称“北特科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度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，公允反映了北特科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认 北特科技主要从事汽车转向器齿条和减震器活塞杆的生产和销售。2017 年度，北特科技营业收入为人民币 912,968,934.13 元，产品销售收入占公司营业收入的 98.59%，其中内销收入为人民币 873,474,595.71 元，占营业收入的 95.67%，外销收入为人民币 26,601,707.99 元，占营业收入的 2.91%。北特科技对于销售汽车转向器齿条和减震器活塞杆产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。内销收入以取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认收入，外销收入，根据 FOB 结算的交易方式，以出口办理完报关手续并将货物装运上船的时点确认收入。 我们对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。 参见财务报表附注三（二十五）及附注六、30	
	针对产品销售收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 了解、评估北特科技管理层（以下简称“管理层”）对北特科技自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2) 访谈管理层并通过检查销售合同的条款，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估北特科技销售收入的确认政策； 3) 采用抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，内销收入检查了销售合同、订单、发货单、销售发票、销售结算单等；外销收入检查了销售合同、订单、发票、报关单、装箱单等； 4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，我们核对销售结算单等支持性文件，以评估内销收入是否在恰当的期间确认；我们核对报关单、装箱单等支持性文件，以评估外销收入是否在恰当的期间确认； 5) 函证重要客户的销售额以及应收账款余额并对未回函客户执行替代测试。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）发出商品	
截至 2017 年 12 月 31 日，北特科技存货金额为 227,411,268.28 元，金额较大且较上年年末增长 38.78%，其中发出商品金额为 78,777,966.03 元，占期末存货金额的 34.64%，该发出商品基本系已交付给购买方但尚未上线验收结算的产品。 由于上述存货对财务报表影响重大，其上线验收周期长、分布范围广等涉及发出商品存在性认定，需要管理层做出重大判断和假设，因此我们在审计中予以重点关注。 参见财务报表附注三（十二）及附注六、6	针对上述存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 了解、测试和评价存货相关内部控制并评估存货会计政策的适当性； 2) 分析存货余额的变动及周转率并和同行业上市公司进行对比； 3) 取得发出商品清单，检查销售合同、仓库出库单及对应合同的回款情况； 4) 抽取发出商品金额较大的第三方物流库进行盘点； 5) 对未执行盘点程序的发出商品数量及其对应销售合同金额抽取重要客户执行函证程序； 6) 查阅网络公开信息中相关客户所处行业的产能状况，分析其采购规模变动的原因，对北特科技发出商品情况的存在认定进行佐证。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北特科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北特科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对北特科技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北特科技不能持续经营。

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

（6）就北特科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]9789 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	389,000,000.00	183,500,000.00	六、15
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	134,928,381.29	130,240,223.22	六、16
应付账款	93,589,022.96	108,871,562.96	六、17
预收款项	310,485.16	680,027.72	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16,226,795.92	16,016,148.74	六、19
应交税费	4,543,493.80	6,232,901.68	六、20
应付利息	272,325.06	335,813.36	六、21
应付股利			
其他应付款	8,632,895.83	11,533,943.15	六、22
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	393,102.85	313,584.00	六、23
其他流动负债			
流动负债合计	647,896,502.87	457,724,204.83	
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		345,312.45	六、24
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	24,470,430.45	26,406,930.45	六、25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,470,430.45	26,752,242.90	
负 债 合 计	672,366,933.32	484,476,447.73	
股东权益			
股本	328,153,893.00	131,307,557.00	六、26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	704,781,950.90	889,136,546.36	六、27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,130,735.51	19,376,292.39	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	291,093,505.22	229,880,349.36	六、29
归属于母公司股东权益合计	1,354,160,084.63	1,269,700,745.11	
少数股东权益	-311,547.50	12,867,220.94	
股东权益合计	1,353,848,537.13	1,282,567,966.05	
负债及股东权益合计	2,026,215,470.45	1,767,044,413.78	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

合并利润表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	912,968,934.13	800,512,601.38	
其中：营业收入	912,968,934.13	800,512,601.38	六、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	844,790,477.95	737,538,148.89	
其中：营业成本	679,541,144.78	602,214,470.63	六、30
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,854,766.93	4,416,072.06	六、31
销售费用	22,424,676.84	18,897,229.69	六、32
管理费用	122,661,846.54	96,962,431.29	六、33
财务费用	11,679,741.65	10,501,196.33	六、34
资产减值损失	2,628,301.21	4,546,748.89	六、35
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）	9,919,668.81	2,187,835.62	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-321,986.17	-294,341.67	六、37
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	4,058,882.68		六、38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,835,021.50	64,867,946.44	
加：营业外收入	7,093,402.95	8,559,177.22	六、39
减：营业外支出	1,956,284.64	7,438,101.11	六、40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,972,139.81	65,989,022.55	
减：所得税费用	13,652,148.73	9,018,520.86	六、41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,319,991.08	56,970,501.69	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	73,319,991.08	56,970,501.69	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	152,392.10	1,204,256.98	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	73,167,598.98	55,766,244.71	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	73,319,991.08	56,970,501.69	
归属于母公司股东的综合收益总额	73,167,598.98	55,766,244.71	
归属于少数股东的综合收益总额	152,392.10	1,204,256.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.22	0.46	
（二）稀释每股收益	0.22	0.46	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

合并现金流量表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,061,328,980.74	812,829,225.43	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	2,318,296.86	959,601.82	
收到其他与经营活动有关的现金	17,644,487.29	9,919,083.66	六、42
经营活动现金流入小计	1,081,291,764.89	823,707,910.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	804,937,704.31	572,631,191.31	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	146,348,405.10	126,638,891.49	
支付的各项税费	48,771,822.83	58,695,629.66	
支付其他与经营活动有关的现金	57,291,065.23	36,931,294.00	六、42
经营活动现金流出小计	1,057,348,997.47	794,897,006.46	
经营活动产生的现金流量净额	23,942,767.42	28,810,904.45	六、43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	232,314,244.00		
取得投资收益收到的现金	8,494,953.59	395,164.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,175,110.12	880,260.97	
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	243,984,307.71	1,275,425.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,597,065.18	241,320,584.18	
投资支付的现金	232,314,244.00	200,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	499,911,309.18	441,320,584.18	
投资活动产生的现金流量净额	-255,927,001.47	-440,045,158.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		724,535,086.14	
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	534,000,000.00	323,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6,241,113.15	18,790,588.87	六、42
筹资活动现金流入小计	540,241,113.15	1,066,325,675.01	
偿还债务支付的现金	328,500,000.00	402,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,945,579.86	43,660,184.98	
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	1,198,220.00	2,763,900.00	六、42
筹资活动现金流出小计	346,643,799.86	448,924,084.98	
筹资活动产生的现金流量净额	193,597,313.29	617,401,590.03	
四、汇率变动对现金的影响	-13,315.82	3,232.36	
五、现金及现金等价物净增加额	-38,400,236.58	206,170,568.02	六、43
加：期初现金及现金等价物的余额	256,079,378.34	49,908,810.32	六、43
六、期末现金及现金等价物余额	217,679,141.76	256,079,378.34	六、43

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

合并股东权益变动表

编制单位：上海北特科技股份有限公司														2017年度														本期金额														金额单位：元
项 目		归属于母公司股东权益													少数股东权益		股东权益合计																									
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润																														
			优先股	永续债	其他																																					
一、上年年末余额		131,307,557.00				889,136,546.36					19,376,292.39		229,880,349.36	12,867,220.94	1,282,567,966.05																											
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、本年年年初余额		131,307,557.00				889,136,546.36					19,376,292.39		229,880,349.36	12,867,220.94	1,282,567,966.05																											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		196,846,336.00				-184,354,595.46					10,754,443.12		61,213,155.86	-13,178,768.44	71,280,571.08																											
（一）综合收益总额													73,167,598.98	152,392.10	73,319,991.08																											
（二）股东投入和减少资本		-46,000.00				12,537,740.54								-13,331,160.54	-839,420.00																											
1. 股东投入的普通股																																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																																										
3. 股份支付计入股东权益的金额																																										
4. 其他		-46,000.00				12,537,740.54							-11,954,443.12	-13,331,160.54	-839,420.00																											
（三）利润分配													-10,754,443.12		-1,200,000.00																											
1. 提取盈余公积											10,754,443.12																															
2. 提取一般风险准备											10,754,443.12																															
3. 对股东的分配													-1,200,000.00		-1,200,000.00																											
4. 其他																																										
（四）股东权益内部结转		196,892,336.00				-196,892,336.00																																				
1. 资本公积转增股本		196,892,336.00				-196,892,336.00																																				
2. 盈余公积转增股本																																										
3. 盈余公积弥补亏损																																										
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动																																										
5. 其他																																										
（五）专项储备提取和使用																																										
1. 本年提取																																										
2. 本年使用																																										
（六）其他																																										
四、本年年末余额		328,153,893.00				704,781,950.90					30,130,735.51		291,093,505.22	-311,547.50	1,353,848,537.13																											
法定代表人：靳坤		主管会计工作负责人：徐鸿飞														会计机构负责人：郁露青																										

合并股东权益变动表(续)

2017年度														上期金额			金额单位:元	
项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润								
		优先股	永续债								其他							
一、上年年末余额	110,040,000.00			184,037,359.24				16,377,629.91		207,257,615.24	11,662,963.96	529,375,568.35						
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	110,040,000.00			184,037,359.24				16,377,629.91		207,257,615.24	11,662,963.96	529,375,568.35						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,267,557.00			705,099,187.12				2,998,662.48		22,622,734.12	1,204,256.98	753,192,397.70						
(一) 综合收益总额										55,766,244.71	1,204,256.98	56,970,501.69						
(二) 股东投入和减少资本	21,267,557.00			705,099,187.12								726,366,744.12						
1. 股东投入的普通股	21,267,557.00			701,844,832.92								723,112,389.92						
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,254,354.20								3,254,354.20						
4. 其他																		
(三) 利润分配								2,998,662.48		-33,143,510.59		-30,144,848.11						
1. 提取盈余公积								2,998,662.48		-2,998,662.48								
2. 提取一般风险准备																		
3. 对股东的分配										-30,144,848.11		-30,144,848.11						
4. 其他																		
(四) 股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动																		
5. 其他																		
(五) 专项储备提取和使用																		
1. 本年提取																		
2. 本年使用																		
(六) 其他																		
四、本年年末余额	131,307,557.00			889,136,546.36				19,376,292.39		229,880,349.36	12,867,220.94	1,282,567,966.05						
法定代表人: 靳坤														会计机构负责人: 郁露青				
主管会计工作负责人: 徐鸿飞																		

资产负债表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	227,658,007.77	278,747,155.53	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	69,675,657.64	60,029,827.60	
应收账款	178,189,719.64	140,330,896.89	十六、1
预付款项	1,183,058.48	41,738,928.88	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	377,166,304.08	196,478,798.48	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	136,002,452.98	91,611,173.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	206,763,098.50	201,792,671.23	
流动资产合计	1,196,638,299.09	1,010,729,452.10	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	169,913,400.00	115,820,000.00	十六、3
投资性房地产			
固定资产	349,371,974.39	280,562,834.28	
在建工程	108,306,729.42	97,516,788.48	
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	58,558,583.13	59,674,099.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,737,386.96	3,018,383.78	
其他非流动资产	25,555,697.91		
非流动资产合计	716,443,771.81	556,592,106.43	
资 产 总 计	1,913,082,070.90	1,567,321,558.53	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	389,000,000.00	183,500,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	134,928,381.29	130,240,223.22	
应付账款	38,856,879.99	59,567,369.51	
预收款项	310,485.16	680,027.72	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11,194,356.78	8,641,963.17	
应交税费	3,110,118.47	3,878,098.41	
应付利息	272,325.06	335,813.36	
应付股利			
其他应付款	56,452,128.56	4,683,885.13	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	393,102.85	313,584.00	
其他流动负债			
流动负债合计	634,517,778.16	391,840,964.52	
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		345,312.45	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	23,130,930.45	26,406,930.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,130,930.45	26,752,242.90	
负 债 合 计	657,648,708.61	418,593,207.42	
股东权益			
股本	328,153,893.00	131,307,557.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	691,450,790.36	889,136,546.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,130,735.51	19,376,292.39	
一般风险准备			
未分配利润	205,697,943.42	108,907,955.36	
股东权益合计	1,255,433,362.29	1,148,728,351.11	
负债及股东权益合计	1,913,082,070.90	1,567,321,558.53	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

利润表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	655,244,966.02	558,493,396.11	
其中：营业收入	655,244,966.02	558,493,396.11	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	608,957,776.79	524,963,739.90	
其中：营业成本	487,830,283.71	449,276,956.18	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,135,441.96	1,657,621.14	
销售费用	14,437,011.32	11,829,417.20	
管理费用	79,823,616.50	50,357,010.59	
财务费用	11,839,081.07	6,925,580.04	
资产减值损失	11,892,342.23	4,917,154.75	
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）	61,585,374.38	2,187,835.62	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	441,982.98		
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	3,276,000.00		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	111,590,546.59	35,717,491.83	
加：营业外收入	6,755,046.27	4,836,128.91	
减：营业外支出	1,546,393.75	6,877,387.44	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	116,799,199.11	33,676,233.30	
减：所得税费用	9,254,767.93	3,689,608.47	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,544,431.18	29,986,624.83	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	107,544,431.18	29,986,624.83	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	107,544,431.18	29,986,624.83	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

现金流量表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	710,878,860.94	588,049,110.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,600,107.50	959,601.82	
收到其他与经营活动有关的现金	10,687,141.40	8,796,784.51	
经营活动现金流入小计	723,166,109.84	597,805,497.13	
购买商品、接受劳务支付的现金	544,189,190.43	472,827,182.19	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	95,368,919.34	60,548,040.64	
支付的各项税费	28,212,176.59	11,387,270.38	
支付其他与经营活动有关的现金	122,506,439.57	118,397,771.73	
经营活动现金流出小计	790,276,725.93	663,160,264.94	
经营活动产生的现金流量净额	-67,110,616.09	-65,354,767.81	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	430,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	8,494,953.59	395,164.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,157,077.63	2,760.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	445,652,031.22	397,924.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,388,283.94	125,290,824.71	
投资支付的现金	484,093,400.00	210,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	617,481,683.94	335,290,824.71	
投资活动产生的现金流量净额	-171,829,652.72	-334,892,900.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		724,535,086.14	
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	534,313,584.00	323,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6,239,558.10	8,292,143.92	
筹资活动现金流入小计	540,553,142.10	1,055,827,230.06	
偿还债务支付的现金	328,813,584.00	402,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,437,353.91	41,931,647.42	
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	1,198,220.00	328,900.00	
筹资活动现金流出小计	346,449,157.91	444,760,547.42	
筹资活动产生的现金流量净额	194,103,984.19	611,066,682.64	
四、汇率变动对现金的影响	-13,305.04		
五、现金及现金等价物净增加额	-44,849,589.66	210,819,014.51	
加：期初现金及现金等价物的余额	246,337,735.94	35,518,721.43	
六、期末现金及现金等价物余额	201,488,146.28	246,337,735.94	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

股东权益变动表

2017年度												金额单位：元
本期金额												
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		108,907,955.36	1,148,728,351.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		108,907,955.36	1,148,728,351.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,846,336.00				-197,685,756.00				10,754,443.12		96,789,988.06	106,705,011.18
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-46,000.00				-793,420.00						107,544,431.18	107,544,431.18
1. 股东投入的普通股												-839,420.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-46,000.00				-793,420.00							-839,420.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									10,754,443.12		-10,754,443.12	
2. 提取一般风险准备									10,754,443.12		-10,754,443.12	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	196,892,336.00				-196,892,336.00							
1. 资本公积转增股本	196,892,336.00				-196,892,336.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	328,153,893.00				691,450,790.36				30,130,735.51		205,697,943.42	1,255,433,362.29
法定代表人：靳坤												会计机构负责人：郁露青

法定代表人：郭坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

股东权益变动表 (续)

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		112,064,841.12	422,519,830.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		112,064,841.12	422,519,830.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,267,557.00				705,099,187.12				2,998,662.48		-3,156,885.76	726,208,520.84
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	21,267,557.00				705,099,187.12						29,986,624.83	29,986,624.83
1. 股东投入的普通股	21,267,557.00				701,844,832.92							726,366,744.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												723,112,389.92
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,254,354.20							3,254,354.20
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,998,662.48		-33,143,510.59	-30,144,848.11
2. 提取一般风险准备									2,998,662.48		-2,998,662.48	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-30,144,848.11	-30,144,848.11
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		108,907,955.36	1,148,728,351.11

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

上海北特科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1、上海北特金属制品有限公司成立

上海北特金属制品有限公司(以下简称“北特金属”), 系由自然人靳坤与迟凤阁共同出资组建的有限责任公司, 于 2002 年 6 月 21 日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 3101142033877 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 500.00 万元, 其中靳坤出资比例 90.00%, 迟凤阁出资比例 10.00%。上述注册资本经上海同诚会计师事务所审验, 并于 2002 年 6 月 17 日出具同诚会验[2002]第 3-924 号验资报告审验。

根据 2006 年 2 月 21 日股东会决议, 由靳坤以货币增资 500.00 万元, 增资后注册资本为 1,000.00 万元, 靳坤出资比例变更为 95.00%, 迟凤阁出资比例为 5.00%, 上述注册资本变更经上海东亚会计师事务所有限公司 2006 年 3 月 9 日出具沪东七验(2006)648 号验资报告审验。2006 年 8 月 8 日, 迟凤阁将所持北特金属 5.00% 的股权转让给自然人靳晓堂, 本次股权转让完成后, 靳坤持有北特金属 95.00% 股权, 靳晓堂持有 5.00% 股权。

根据 2010 年 7 月 20 日股东会决议, 靳坤将所持北特金属 16.676% 的股权转让给自然人谢云臣, 同时北特金属增加注册资本人民币 112.04 万元, 由陶万垠等 21 人以现金认缴, 变更后的注册资本为人民币 1,112.04 万元, 股东人数为 23 人。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所有限公司 2010 年 8 月 16 日出具天职沪核字[2010]1336 号验资报告审验。上述股权转让并增资后, 北特金属的股权结构如下:

股东名称	认缴出资	认缴 出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占 注册资本比例(%)	股权 性质
靳坤	7,832,400.00	70.4327	7,832,400.00	70.4327	自然人
靳晓堂	500,000.00	4.4962	500,000.00	4.4962	自然人
谢云臣	1,667,600.00	14.9959	1,667,600.00	14.9959	自然人
陶万垠	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人

股东 名称	认缴出资	认缴 出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占 注册资本比例(%)	股权 性质
齐东胜	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
曹宪彬	354,500.00	3.1878	354,500.00	3.1878	自然人
徐鸿飞	20,900.00	0.1879	20,900.00	0.1879	自然人
包维义	18,100.00	0.1628	18,100.00	0.1628	自然人
蔡向东	7,000.00	0.0629	7,000.00	0.0629	自然人
王新计	4,200.00	0.0377	4,200.00	0.0377	自然人
盛利民	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
沈凯旋	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
王洪利	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
张绍斌	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
徐宝忠	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
杨永林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
甘春林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
张玉海	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
汪超峰	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
徐海波	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
熊北怀	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
熊祥宝	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
潘亚威	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
合计	<u>11,120,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,120,400.00</u>	<u>100.00</u>	

2、上海北特科技股份有限公司成立

根据 2010 年 9 月 10 日的股东会决议，北特金属于 2010 年 9 月 16 日整体变更为上海北特科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“北特科技”），并将北特金属截至 2010 年 8 月 31 日的净资产 92,975,934.85 元折合为北特科技的股本 80,000,000.00 股，每股 1 元，其余 12,975,934.85 元转入资本公积。2010 年 9 月 10 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了《上海北特金属制品有限公司股份制改造项目资产评估报告书》（沃克森评报字(2010)第 0215 号资产评估报告书），评估净资产为 20,293.33 万元。2010 年 9 月 16 日，天职国际会计师事务所有限公司出具天职沪核字[2010]1351 号验资报告验证，北特科技申请登记的注册资本 80,000,000.00 元，北特科技股东为北特金属的全体股东。公司于 2010 年 10 月 8 日完成工商变更登记，取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 310114000614256 号《企业法人营业执照》。根据北特科技于 2014 年 5 月 25 日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2014 年 6 月 9 日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574 号文的核准，北特科技获准公开发行人民币普通股（“A 股”）26,670,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 7.01 元，募集资金总额为人民币 186,956,700.00

元，扣除本次发行费用人民币 36,982,375.61 元，募集资金净额为人民币 149,974,324.39 元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 7 月 16 日出具的天职业字[2014]10432 号验资报告予以验证。因此，此次增加股本 26,670,000.00 元。此次变更后，北特科技股权结构如下：

项目	期初余额	本期增减变动			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
一、有限售条件股份	80,000,000.00					80,000,000.00
其他内资持股	80,000,000.00					80,000,000.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	80,000,000.00					80,000,000.00
二、无限售条件流通股份		26,670,000.00			26,670,000.00	26,670,000.00
人民币普通股		26,670,000.00			26,670,000.00	26,670,000.00
合计	80,000,000.00	26,670,000.00			26,670,000.00	106,670,000.00

公司 2015 年 8 月 11 日第二届董事会第十八次会议决议通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，拟授予的限制性股票数量不超过 4,000,000.00 股，其中首次授予数量 3,690,000.00 股，预留 310,000.00 股。首次授予的激励对象总人数为 86 人，激励对象包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、公司高层管理人员、中层管理人员及核心业务（技术）人员，不包括独立董事和监事，授予价格 14.80 元/股，限制性股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股，确定限制性股票激励计划授予日为 2015 年 9 月 18 日。本次实际认购数量为 3,370,000.00 股，实际授予对象为靳晓堂、盛利民、刘春梅、刘兴国、宋培纯、徐鸿飞等 76 人，共计增加注册资本人民币 3,370,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 110,040,000.00 元。经审验，截至 2015 年 12 月 7 日止，公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 49,876,000.00 元，其中计入股本人民币 3,370,000.00 元，计入资本公积 46,506,000.00 元。限制性股票激励计划执行后股本变动情况如下：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	71,939,840.00	3,370,000.00				3,370,000.00	75,309,840.00
其他内资持股	71,939,840.00	3,370,000.00				3,370,000.00	75,309,840.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	71,939,840.00	3,370,000.00				3,370,000.00	75,309,840.00
二、无限售条件流通股份	34,730,160.00						34,730,160.00
人民币普通股	34,730,160.00						34,730,160.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
合计	<u>106,670,000.00</u>	<u>3,370,000.00</u>				<u>3,370,000.00</u>	<u>110,040,000.00</u>

2016年6月23日,根据公司2015年年度股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]807号)文件核准,公司以非公开发行方式向8名特定对象发行人民币普通股(A股)21,024,557股,公司本次发行股票每股面值人民币1元,发行价格人民币35.02元。本次发行后增加注册资本人民币21,024,557.00元,增加资本公积人民币696,812,032.91元。本次发行后公司的注册资本为人民币131,064,557.00元,股本为131,064,557.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一六年六月二十四日对公司非公开发行股票所增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]13009号验资报告。此次增资后,公司股权结构如下表:

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>75,309,840.00</u>	<u>21,024,557.00</u>				<u>21,024,557.00</u>	<u>96,334,397.00</u>
其他内资持股	75,309,840.00	21,024,557.00				21,024,557.00	96,334,397.00
其中:境内法人持股		18,169,046.00				18,169,046.00	18,169,046.00
境内自然人持股	75,309,840.00	2,855,511.00				2,855,511.00	78,165,351.00
二、无限售条件流通股份	<u>34,730,160.00</u>						<u>34,730,160.00</u>
人民币普通股	34,730,160.00						34,730,160.00
合计	<u>110,040,000.00</u>	<u>21,024,557.00</u>				<u>21,024,557.00</u>	<u>131,064,557.00</u>

根据公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》公司本次授予公司部分员工310,000股剩余限制性股票,2016年9月21日股份变动完成,公司股本变更为131,374,557股,公司注册资本变更为131,374,557元人民币,增加资本公积人民币5,955,100.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一六年九月二十五日对公司股权激励增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]15459号验资报告。2016年增资后的股权结构入下表:

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	合计
一、有限售条件股份	96,334,397.00	310,000.00				96,644,397.00
其他内资持股	96,334,397.00	310,000.00				96,644,397.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00					18,169,046.00
境内自然人持股	78,165,351.00	310,000.00				78,475,351.00
二、无限售条件流通股份	34,730,160.00					34,730,160.00
人民币普通股	34,730,160.00					34,730,160.00
合计	131,064,557.00	310,000.00				131,374,557.00

根据公司第二届董事会第二十六次会议决议，公司回购注销了谢会来、王振华的 57,000 股限制性股票，第二届董事会第二十八次会议决议，公司回购注销了袁申波的 10,000 股限制性股票，两次注销股票导致公司股本减少 67,000 股，资本公积减少人民币 922,300.00 元。此次变更后，公司股权结构如下表：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	合计
一、有限售条件股份	96,644,397.00				-67,000.00	96,577,397.00
其他内资持股	96,644,397.00				-67,000.00	96,577,397.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00					18,169,046.00
境内自然人持股	78,475,351.00				-67,000.00	78,408,351.00
二、无限售条件流通股份	34,730,160.00					34,730,160.00
人民币普通股	34,730,160.00					34,730,160.00
合计	131,374,557.00				-67,000.00	131,307,557.00

公司 2015 年 9 月 22 日第二届董事会第二十次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2015 年 9 月 18 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 86 名激励对象授予 3,690,000.00 股限制性股票。其中 73 名激励对象所持共计 1,651,500.00 股限制性股票于 2016 年 12 月 20 日上市流通，解锁后股权结构如下：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	96,577,397.00				-1,651,500.00	-1,651,500.00	94,925,897.00
其他内资持股	96,577,397.00				-1,651,500.00	-1,651,500.00	94,925,897.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00						18,169,046.00
境内自然人持股	78,408,351.00				-1,651,500.00	-1,651,500.00	76,756,851.00
二、无限售条件流通股份	34,730,160.00				1,651,500.00	1,651,500.00	36,381,660.00
人民币普通股	34,730,160.00				1,651,500.00	1,651,500.00	36,381,660.00
合计	131,307,557.00						131,307,557.00

根据公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的相关条款和公司第二届董事会第十八次会议、第二届董事会第二十次会议、第二届董事会第二十七次会议、第三届董事会第二次会议、第三届董事会第六次会议等相关会议决议，因公司部分员工离职，公司于 2017 年 6 月 29 日回购注销 46,000.00 股限制性股票。此次注销导致公司减少注册资本 46,000.00 元，减少后公司股权结构如下表：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	94,925,897.00				-46,000.00	-46,000.00	94,879,897.00
其他内资持股	94,925,897.00				-46,000.00	-46,000.00	94,879,897.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00						18,169,046.00
境内自然人持股	76,756,851.00				-46,000.00	-46,000.00	76,710,851.00
二、无限售条件流通股份	36,381,660.00						36,381,660.00
人民币普通股	36,381,660.00						36,381,660.00
合计	131,307,557.00				-46,000.00	-46,000.00	131,261,557.00

2016 年 4 月 15 日，中国证监会出具了《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监会许可[2016]807 号），核准北特科技非公开发行。公司于 2016 年 6 月成功非公开增发人民币普通股 21,024,557.00 股，发行价格为人民币 35.02 元/股，此次非公开发行股份中 18,169,046.00 股于 2017 年 6 月 30 日上市流通。

2014 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574 号文核准，公司向社会公众首次公开发行 26,670,000.00 股人民币普通股（A 股）并于 2014 年 7 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。北特科技首次公开发行上市前股东靳坤、谢云臣、靳晓堂所持股份 71,939,840.00 股的流通限制期限为：自公司股票上市之日起三十六个月内，该部分股票于 2017 年 7 月 18 日起上市流通。

限售股上市流通后，公司股权结构如下表：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股份	94,879,897.00				-90,108,886.00	-90,108,886.00	4,771,011.00
其他内资持股	94,879,897.00				-90,108,886.00	-90,108,886.00	4,771,011.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00				-18,169,046.00	-18,169,046.00	
境内自然人持股	76,710,851.00				-71,939,840.00	-71,939,840.00	4,771,011.00
二、无限售条件流通股份	36,381,660.00				90,108,886.00	90,108,886.00	126,490,546.00
人民币普通股	36,381,660.00				90,108,886.00	90,108,886.00	126,490,546.00
合计	131,261,557.00						131,261,557.00

公司于2017年5月31日召开了2016年年度股东大会并审议通过了《公司2016年度利润分配预案》，议案内容为：拟以公司2016年年报经审计的总股本为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增股本15股，不进行现金股利分配。以股权登记日的总股本131,261,557.00股为基数，总计转增196,892,336.00股，此次分配后总股本为328,153,893.00股。转增股本后股权结构如下：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	4,771,011.00			7,156,517.00		7,156,517.00	11,927,528.00
其他内资持股	4,771,011.00			7,156,517.00		7,156,517.00	11,927,528.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	4,771,011.00			7,156,517.00		7,156,517.00	11,927,528.00
二、无限售条件流通股份	126,490,546.00			189,735,819.00		189,735,819.00	316,226,365.00
人民币普通股	126,490,546.00			189,735,819.00		189,735,819.00	316,226,365.00
合计	131,261,557.00			196,892,336.00		196,892,336.00	328,153,893.00

2017年10月26日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，就2015年限制性股票激励计划，为激励对象统一办理符合解锁条件的限制性股票的解锁事宜。此次限制性股票解锁后公司股本结构变动情况如下：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发 行 新 股	送 股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份	11,927,528.00				-4,438,750.00	-4,438,750.00
其他内资持股	11,927,528.00				-4,438,750.00	-4,438,750.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	11,927,528.00				-4,438,750.00	-4,438,750.00
二、无限售条件流通股份	316,226,365.00				4,438,750.00	4,438,750.00
人民币普通股	316,226,365.00				4,438,750.00	4,438,750.00
合计	328,153,893.00					

本公司法定代表人：靳坤，营业期限：2002 年 6 月 21 日至不约定期限，注册地址：嘉定区华亭镇高石路（北新村内）。

（二）本公司经营范围及行业性质

金属制品的加工、制造，从事货物和技术的进出口业务，新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（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）

公司行业性质为汽车零部件制造业。

（三）实际控制人

本公司的实际控制人为靳坤先生。

（四）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2018 年 4 月 27 日。

（五）合并财务报表范围

合并范围为上海北特科技股份有限公司、上海北特汽车零部件有限公司（以下简称“上海零部件”）、长春北特汽车零部件有限公司（以下简称“长春北特”）、天津北特汽车零部件有限公司（以下简称“天津北特”）、重庆北特科技有限公司（以下简称“重庆北特”）、上海北特供应链管理有限公司（以下简称“上海供应链”）、天津北特金属科技有限公司（以下简称“天津北特金属”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司以 12 个月一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(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。

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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（1）因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

（2）因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

(3) 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

(4) 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

(5) 因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

(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	一般以“金额 100 万元以上(含)或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

按账龄组合计提坏账准备的应收款项	按账龄划分组合
------------------	---------

按组合计提坏账准备的计提方法

按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
------------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	提取比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	20
2-3年(含3年)	50
3年以上	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	年末账龄超过信用期限的应收款项、年末账龄在信用期限以内且有迹象表明该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的单项金额不重大的应收款项。
-------------	---

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对应收票据、预付款项、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等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资和发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

6. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当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。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，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	50
计算机软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）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本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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十四）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

存在等待期的股份支付，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（二十五）收入

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）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。各类别销售收入确认原则如下：

（1）内销销售收入。在取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认销售收入，金额为销售结算单显示的数量和单价的乘积。

（2）出口业务销售收入。在取得海关报关单的时点确认销售收入。金额为报关单显示的出口货物销售金额。

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，并按已完工作的数量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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

4. 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，区分不同部分分别进行

会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

（二十九）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售商品、销售使用过的动产	17%、4%
营业税	提供劳务	5%
城市维护建设税	缴纳增值税或营业税	1%、7%
教育费附加	缴纳增值税或营业税	3%
企业所得税	境内法人单位应税所得	15%、25%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	房产原值 80%*1.2%
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%~0.1%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2014年10月23日，本公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201431001531”）有效期为三年。并于2017年10月23日更新高新技术企业证书，获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR201731000675”）有效期为三年，2017年企业所得税按15%的税率计缴。

2015年10月8日，本公司之子公司长春北特汽车零部件有限公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201522000063”）有效期为三年。2017年企业所得税按15%的税率计缴。

2015年12月8日，本公司之子公司天津北特汽车零部件有限公司获得天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局和天津市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201512000207”）有效期为三年。2017年企业所得税按15%的税率计缴。

根据财税[2011]58号，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；目前重庆北特有限公司主营业务处于《西部地区鼓励类产业目录》内，2017年企业所得税按15%的税率计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2017年9月7日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

执行《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号）修订的规定

财政部于2017年5月10日颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号）的通知，自2017年1月1日起施行。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常活动有关的政府补助计入“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计入营业外收入。	“营业外收入”、“其他收益”
本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额4,058,882.68元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额4,058,882.68元；调增母公司利润表“其他收益”本期金额3,276,000.00元，调减母公司利润表“营业外收入”本期金额3,276,000.00元。

(2) 本公司于 2017 年 9 月 7 日董事会会议批准, 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 修订的规定

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了关于印发修订《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 的通知, 自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
同时满足企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售的 2 个条件的资产划分为持有待售资产。	持有待售资产
本公司对 2017 年 1 月 1 日满足企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售条件的资产划分为持有待售资产, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售资产根据本准则进行调整。	“持有待售资产”与“终止经营净利润”科目本期无调整, 增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额 73,319,991.08 元, 上期金额 56,970,501.69 元; 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 107,544,431.18 元, 上期金额 29,986,624.83 元。
因本公司本期无满足企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售条件的资产, 因“持有待售资产”项目为零, 故本次会计政策变更对本期无影响。	
区分终止经营损益、持续经营损益列报	

(3) 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定, 会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	调减合并利润表“资产处置收益”本期金额 321,986.17 元, 上期金额 294,341.67 元; 调减合并利润表“营业外收入”本期金额 352,395.01 元, 上期金额 38,642.32 元; 调减合并利润表“营业外支出”本期金额 674,381.18 元, 上期金额 332,983.99 元。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示, 并追溯调整。	调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 441,982.98 元; 调减母利润表“营业外收入”本期金额 458,712.99 元, 调减母公司利润表“营业外支出”本期金额 16,730.01 元。
	无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	333,984.26	227,441.99
银行存款	217,345,157.50	255,851,936.35
其他货币资金	26,169,861.49	32,410,974.64
合计	<u>243,849,003.25</u>	<u>288,490,352.98</u>

(2) 期末使用受到限制的货币资金余额为26,169,861.49元。

(3) 期末无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,040,603.34	64,898,761.54
合计	<u>104,040,603.34</u>	<u>64,898,761.54</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	31,981,517.64	
合计	<u>31,981,517.64</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	264,122,643.82		
合计	<u>264,122,643.82</u>		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,500,520.93	100.00	12,741,988.49	5.05		239,758,532.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	252,500,520.93	100.00	12,741,988.49			239,758,532.44

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212, 182, 330. 68	100. 00	10, 732, 817. 24	5. 06	201, 449, 513. 44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	212, 182, 330. 68	100. 00	10, 732, 817. 24		201, 449, 513. 44

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	252,334,875.36	12,616,743.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,480.32	1,696.06	20.00
2-3 年 (含 3 年)	67,233.21	33,616.61	50.00
3 年以上	89,932.04	89,932.04	100.00
合计	<u>252,500,520.93</u>	<u>12,741,988.49</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,441,492.22
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	432,320.97

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天合汽车零部件 (上海) 有限公司	428,500.00	质量索赔款	无法收回	总经理审批	否
合计	<u>428,500.00</u>				

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
万都 (宁波) 汽车零部件有限公司	27,686,363.28	1 年以内	10.96	1,384,318.16
上海汇众萨克斯减振器有限公司	22,091,326.38	1 年以内	8.75	1,104,566.32
新乡艾迪威汽车科技有限公司	17,766,098.65	1 年以内	7.04	888,304.93
万都 (北京) 汽车底盘系统有限公司	16,205,763.59	1 年以内	6.42	810,288.18
博世华域转向系统有限公司	13,592,622.06	1 年以内	5.38	679,631.10
合计	<u>97,342,173.96</u>		<u>38.55</u>	<u>4,867,108.69</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(9) 无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,066,570.70	95.40	111,179,409.72	92.42
1-2 年 (含 2 年)	64,727.23	0.77	1,539,983.30	1.28
2-3 年 (含 3 年)	322,114.00	3.81	7,580,154.67	6.30
3 年以上	1,723.00	0.02		
合计	<u>8,455,134.93</u>	<u>100.00</u>	<u>120,299,547.69</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占预付款 项余额的 比例 (%)	未结算原因
建龙北满特殊钢有限责任公司	非关联方	3,872,822.55	1 年以内	45.80	未到结算期
国网上海市电力有限公司	非关联方	1,450,016.32	1 年以内	17.15	未到结算期
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	非关联方	767,382.05	1 年以内	9.08	未到结算期
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	非关联方	601,852.82	1 年以内	7.12	未到结算期
国网吉林省电力有限公司长春供电公司	非关联方	197,499.93	1 年以内	2.34	未到结算期
合计		<u>6,889,573.67</u>		<u>81.49</u>	

(3) 账龄超过1年金额重要的预付款项

无。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	10,092,441.95	100.00	1,037,728.83	10.28	9,054,713.12

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>10,092,441.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,037,728.83</u>		<u>9,054,713.12</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
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	15,973,400.63	98.43	2,550,779.71	15.97	13,422,620.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	254,859.61	1.57	254,859.61	100.00	
合计	<u>16,228,260.24</u>	<u>100.00</u>	<u>2,805,639.32</u>		<u>13,422,620.92</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,236,623.37	411,831.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,479,462.65	295,892.53	20.00
2-3 年 (含 3 年)	92,701.62	46,350.82	50.00
3 年以上	283,654.31	283,654.31	100.00
合计	<u>10,092,441.95</u>	<u>1,037,728.83</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期转回的其他应收款坏账准备	1,767,910.49

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,538,830.11	14,650,330.00
备用金及暂借款	1,377,171.83	854,310.03
其他	4,973,214.39	271,939.16
垫资款	2,000,000.00	412,166.43
工伤理赔款	39,514.62	39,514.62
文明施工措施费	163,711.00	
合计	<u>10,092,441.95</u>	<u>16,228,260.24</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
畅鑫源(天津)汽车零部件有限公司	业务往来款	2,000,000.00	1年以内	19.82	100,000.00
重庆北部新区建设工程质量监督站	押金保证金	830,000.00	1-2年	8.22	166,000.00
利星行(天津)汽车销售服务有限公司	购车款	497,600.00	1年以内	4.93	24,880.00
沈凯旋	备用金及暂借款	351,773.00	2年以上	3.49	310,203.66
同辉融资租赁(上海)股份有限公司	押金保证金	288,330.00	1-2年	2.86	57,666.00
合计		<u>3,967,703.00</u>		<u>39.32</u>	<u>658,749.66</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

无。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	跌价 准备
原材料	96,529,367.07		96,529,367.07	
在产品	33,649,578.51	958,490.54	32,691,087.97	958,490.54
库存商品	18,593,346.58	1,204,049.21	17,389,297.37	272,066.69
低值易耗品	402,382.98		402,382.98	
委托加工物资	1,621,166.86		1,621,166.86	
发出商品	80,234,898.38	1,456,932.35	78,777,966.03	573,888.70
合计	<u>231,030,740.38</u>	<u>3,619,472.10</u>	<u>227,411,268.28</u>	<u>1,804,445.93</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	958,490.54					958,490.54
库存商品	272,066.69	938,674.94		6,692.42		1,204,049.21
发出商品	573,888.70	1,016,044.54		133,000.89		1,456,932.35
合计	<u>1,804,445.93</u>	<u>1,954,719.48</u>		<u>139,693.31</u>		<u>3,619,472.10</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	产品质量不合格	
库存商品	可变现净值低于账面净值	
发出商品	可变现净值低于账面净值	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	203,698,232.88	201,792,671.23
待抵扣增值税	27,192,576.28	3,873,300.70

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>230,890,809.16</u>	<u>205,665,971.93</u>

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	213,614,720.69	393,129,749.56	11,595,555.72	7,016,383.39	<u>625,356,409.36</u>
2. 本期增加金额	48,979,346.05	161,481,578.63	4,321,571.16	1,879,835.48	<u>216,662,331.32</u>
(1) 购置	5,045,242.19	1,475,961.40	4,252,502.79	1,879,835.48	<u>12,653,541.86</u>
(2) 在建工程转入	43,934,103.86	160,005,617.23	69,068.37		<u>204,008,789.46</u>
3. 本期减少金额		2,230,256.32	4,641,978.56	1,046,893.16	<u>7,919,128.04</u>
(1) 处置或报废		2,230,256.32	4,641,978.56	1,046,893.16	<u>7,919,128.04</u>
4. 期末余额	262,594,066.74	552,381,071.87	11,275,148.32	7,849,325.71	<u>834,099,612.64</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,410,366.89	114,139,849.88	3,557,074.83	4,153,934.60	<u>157,261,226.20</u>
2. 本期增加金额	10,797,348.11	44,218,354.29	1,958,448.87	980,924.48	<u>57,955,075.75</u>
(1) 计提	10,797,348.11	44,218,354.29	1,958,448.87	980,924.48	<u>57,955,075.75</u>
3. 本期减少金额		2,339,294.40	1,091,359.64	696,116.05	<u>4,126,770.09</u>
(1) 处置或报废		2,339,294.40	1,091,359.64	696,116.05	<u>4,126,770.09</u>
4. 期末余额	46,207,715.00	156,018,909.77	4,424,164.06	4,438,743.03	<u>211,089,531.86</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		320,034.11			<u>320,034.11</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		320,034.11			<u>320,034.11</u>
(1) 处置或报废		320,034.11			<u>320,034.11</u>
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	216,386,351.74	396,362,162.10	6,850,984.26	3,410,582.68	<u>623,010,080.78</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 期初账面价值	178, 204, 353. 80	278, 669, 865. 57	8, 038, 480. 89	2, 862, 448. 79	<u>467, 775, 149. 05</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
运输工具	839, 179. 49	305, 601. 23		533, 578. 26
机器设备	9, 609, 202. 03	7, 628, 998. 43		1, 980, 203. 6
合计	<u>10, 448, 381. 52</u>	<u>7, 934, 599. 66</u>		<u>2, 513, 781. 86</u>

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
厂房	29, 923, 811. 23	未验收

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房基建				18, 790, 727. 74		18, 790, 727. 74
齿条毛坯生产线 11X	3, 694, 663. 97		3, 694, 663. 97	22, 766, 727. 47		22, 766, 727. 47
齿条半成品生产线 12X	18, 393, 341. 98		18, 393, 341. 98	2, 657, 521. 36		2, 657, 521. 36
齿条成品生产线 13X	17, 156, 454. 20		17, 156, 454. 20	6, 545, 280. 88		6, 545, 280. 88
减振连拔机	234, 234. 23		234, 234. 23	239, 316. 23		239, 316. 23
消应力线基础冷水池	264, 410. 26		264, 410. 26	8, 000. 00		8, 000. 00
场地布置项目 430	231, 993. 54		231, 993. 54	4, 174, 174. 98		4, 174, 174. 98
BC35 剥皮生产线	4, 875, 386. 90		4, 875, 386. 90	4, 875, 386. 90		4, 875, 386. 90
设备安装项目 19X	4, 505, 269. 23		4, 505, 269. 23	4, 421, 706. 16		4, 421, 706. 16
齿轮半成品生产线 17X	760, 793. 15		760, 793. 15	1, 364, 102. 56		1, 364, 102. 56
齿轮成品生产线 18X	8, 672, 387. 71		8, 672, 387. 71	1, 451, 282. 05		1, 451, 282. 05
非电镀活塞杆项目 22X	7, 447, 555. 21		7, 447, 555. 21	7, 588, 034. 07		7, 588, 034. 07

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电镀线 240	23,649,288.29		23,649,288.29	440,067.23		440,067.23
绿化工程 440	80,350.43		80,350.43	809,447.00		809,447.00
LED 路灯				43,076.92		43,076.92
地坪工程 48x				939,902.92		939,902.92
装饰装修工程及设计费				1,861,397.81		1,861,397.81
北厂房电力提升 520	93,500.00		93,500.00	93,500.00		93,500.00
圆盘下料机	2,039,500.25		2,039,500.25	1,175,184.29		1,175,184.29
超精研磨线				2,421,892.29		2,421,892.29
生产工装	3,555,480.38		3,555,480.38	5,141,359.00		5,141,359.00
转向轴生产线 15X	1,306,837.60		1,306,837.60	1,306,837.60		1,306,837.60
扭力生产线 16x	5,930,568.13		5,930,568.13	5,317,181.33		5,317,181.33
NC 数控精密搓齿机	2,256,326.21		2,256,326.21	2,008,140.66		2,008,140.66
华业路网络电缆办公设备				35,088.04		35,088.04
华业路设备搬迁费				914,957.27		914,957.27
两棍减振器连杆矫直机				384,615.40		384,615.40
通过式清洗机				162,393.16		162,393.16
二期厂房	17,108,697.70		17,108,697.70	7,451,767.09		7,451,767.09
设备及基础项目	42,801,946.74		42,801,946.74	23,201,215.29		23,201,215.29
活塞杆线磨床	12,031,995.25		12,031,995.25	7,115,973.20		7,115,973.20
NSK 小轴加工	126,495.72		126,495.72	126,495.72		126,495.72
蜗杆生产线 14X	1,623,931.63		1,623,931.63			
减二设备搬迁	1,984,535.24		1,984,535.24			
减振器空心杆	3,836,723.82		3,836,723.82			
减振老厂改造	440,720.72		440,720.72			
三坐标测量机 1 台蜗杆 (AIV16014)	21,367.52		21,367.52			
车间改造	1,495,400.66		1,495,400.66			
淬火机&无心磨床项目	3,151,908.03		3,151,908.03			
合计	<u>189,772,064.70</u>		<u>189,772,064.70</u>	<u>135,832,752.62</u>		<u>135,832,752.62</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
新厂房基建	138,220,000.00	18,790,727.74	9,678,323.82	28,469,051.56		20.60
齿条毛坯生产线 11X	37,498,000.00	22,766,727.47	10,258,922.03	29,330,985.53		88.07
齿条半成品生产线 12X	24,876,940.00	2,657,521.36	19,024,191.56	3,288,370.94		87.16
齿条成品生产线 13X	20,825,500.00	6,545,280.88	11,635,104.95	1,023,931.63		87.30
场地布置项目 430	4,952,580.00	4,174,174.98	251,896.52	4,194,077.96		89.37
BC35 剥皮生产线	4,900,000.00	4,875,386.90				99.50
设备安装项目 19X	10,564,705.13	4,421,706.16	4,465,371.82	4,381,808.75		84.12
齿轮半成品生产线 17X	2,306,000.00	1,364,102.56	760,793.15	1,364,102.56		92.15
齿轮成品生产线 18X	13,151,000.00	1,451,282.05	9,670,960.47	2,449,854.81		84.57
非电镀活塞杆项目 22X	31,651,300.00	7,588,034.07	12,058,366.58	12,198,845.44		62.07
装饰装修工程及设计费	3,385,000.00	1,861,397.81	396,694.37	2,258,092.18		66.71
圆盘下料机	2,240,000.00	1,175,184.29	864,315.96			91.05
超精研磨线	2,500,000.00	2,421,892.29	-4,708.33	2,417,183.96		96.69
生产工装	12,000,000.00	5,141,359.00	3,555,480.38	5,141,359.00		72.47
转向轴生产线 15X	1,441,000.00	1,306,837.60				90.69
扭力生产线 16x	7,180,000.00	5,317,181.33	1,027,916.72	414,529.92		88.37
NC 数控精密搓齿机	2,500,000.00	2,008,140.66	248,185.55			90.25
二期厂房	24,500,000.00	7,451,767.09	9,656,930.61			69.83
设备及基础项目	128,166,173.05	23,201,215.29	100,086,365.73	80,485,634.28		96.19
活塞杆线磨床	17,311,279.49	7,115,973.20	7,828,158.88	2,912,136.83		86.33
电镀线 240	26,215,000.00	440,067.23	23,788,604.54	579,383.48		92.42
蜗杆生产线 14X	2,460,000.00		2,093,247.87	469,316.24		85.09
减二设备搬迁	2,250,000.00		1,984,535.24			88.20
减振器空心杆	13,678,700.00		3,836,723.82			28.05
车间改造	1,500,000.00		1,495,400.66			99.69
淬火机&无心磨床项目	3,188,921.27		3,151,908.03			98.84

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源	期末余额
新厂房基建	100.00				自筹	
齿条毛坯生产线 11X	88.07				自筹	3,694,663.97
齿条半成品生产线 12X	87.16				自筹	18,393,341.98
齿条成品生产线 13X	87.30				自筹	17,156,454.20
场地布置项目 430	89.37				自筹	231,993.54
BC35 剥皮生产线	99.50	1,477,345.86			借款	4,875,386.90
设备安装项目 19X	84.12				自筹	4,505,269.23
齿轮半成品生产线 17X	92.15				自筹	760,793.15
齿轮成品生产线 18X	84.57				自筹	8,672,387.71
非电镀活塞杆项目 22X	62.07				自筹	7,447,555.21
装饰装修工程及设计费	100.00				自筹	
圆盘下料机	91.05	217,919.33			借款	2,039,500.25
超精研磨线	100.00	150,097.51			借款	
生产工装	72.47				自筹	3,555,480.38
转向轴生产线 15X	90.69				自筹	1,306,837.60
扭力生产线 16x	88.37				自筹	5,930,568.13
NC 数控精密搓齿机	90.25				自筹	2,256,326.21
二期厂房	69.83				自筹	17,108,697.70
设备及基础项目	96.19				自筹	42,801,946.74
活塞杆线磨床	90.93				自筹	12,031,995.25
电镀线 240	92.42				自筹	23,649,288.29
蜗杆生产线 14X	85.09				自筹	1,623,931.63
减二设备搬迁	88.20				自筹	1,984,535.24
减振器空心杆	28.05				自筹	3,836,723.82
车间改造	99.69				自筹	1,495,400.66
淬火机&无心磨床项目	98.84				自筹	3,151,908.03

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

10. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
液压装卸车报废	1,712.62	
合计	<u>1,712.62</u>	

11. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	109,258,614.13	1,017,906.12	<u>110,276,520.25</u>
2. 本期增加金额		427,225.24	<u>427,225.24</u>
(1) 购置		427,225.24	<u>427,225.24</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	109,258,614.13	1,445,131.36	<u>110,703,745.49</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,297,907.15	617,970.39	<u>7,915,877.54</u>
2. 本期增加金额	2,239,689.58	194,155.20	<u>2,433,844.78</u>
(1) 计提	2,239,689.58	194,155.20	<u>2,433,844.78</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,537,596.73	812,125.59	<u>10,349,722.32</u>
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	99,721,017.40	633,005.77	<u>100,354,023.17</u>
2. 期初账面价值	101,960,706.98	399,935.73	<u>102,360,642.71</u>

注：(1) 本期公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(2) 通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼防水		90,090.09	5,005.00		85,085.09
房屋租赁费		52,418.00	20,359.00		32,059.00
合计		<u>142,508.09</u>	<u>25,364.00</u>		<u>117,144.09</u>

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	18,313,189.42	2,747,020.08	16,576,936.60	2,598,609.45
开办费			1,543,412.28	385,853.07
可抵扣亏损	9,336,810.46	1,417,514.69		
未实现内部损益	2,411,292.01	361,693.81		
合计	<u>30,061,291.89</u>	<u>4,526,228.58</u>	<u>18,120,348.88</u>	<u>2,984,462.52</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产情况

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	44,974,151.99	
合计	<u>44,974,151.99</u>	

15. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	339,000,000.00	163,500,000.00
合计	<u>389,000,000.00</u>	<u>183,500,000.00</u>

注：本期无逾期短期借款。

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	134,928,381.29	130,240,223.22
合计	<u>134,928,381.29</u>	<u>130,240,223.22</u>

注：本期无到期但未付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	16,038,890.65	24,961,496.00
材料款	50,506,330.38	51,320,080.29
设备款	15,060,819.53	10,884,422.82
委外加工	7,014,648.61	17,525,066.17
其他	4,968,333.79	4,180,497.68
合计	<u>93,589,022.96</u>	<u>108,871,562.96</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海嘉定娄塘建筑安装有限公司	1,137,643.00	未到结算期
合计	<u>1,137,643.00</u>	

18. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	310,485.16	680,027.72
合计	<u>310,485.16</u>	<u>680,027.72</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(3) 预收款项期末余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目

无。

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,451,970.49	133,522,548.30	132,700,185.21	15,274,333.58
离职后福利中-设定提存计划负债	1,564,178.25	13,177,006.06	13,788,721.97	952,462.34
辞退福利		71,960.00	71,960.00	
一年内到期的其他福利				
合计	<u>16,016,148.74</u>	<u>146,771,514.36</u>	<u>146,560,867.18</u>	<u>16,226,795.92</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,484,133.36	119,319,951.42	118,192,797.34	14,611,287.44
二、职工福利费		3,890,194.15	3,890,194.15	
三、社会保险费	<u>877,700.13</u>	<u>7,740,472.14</u>	<u>8,104,142.13</u>	<u>514,030.14</u>
其中：1. 医疗保险费	746,232.76	6,605,093.65	6,916,493.85	434,832.56
2. 工伤保险费	56,856.28	589,418.91	612,456.89	33,818.30
3. 生育保险费	74,611.09	545,959.58	575,191.39	45,379.28
四、住房公积金	90,137.00	2,100,145.65	2,141,266.65	49,016.00
五、工会经费和职工教育经费		471,784.94	371,784.94	100,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>14,451,970.49</u>	<u>133,522,548.30</u>	<u>132,700,185.21</u>	<u>15,274,333.58</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	1,489,567.39	12,731,473.71	13,292,611.29	928,429.81
2. 失业保险费	74,610.86	445,532.35	496,110.68	24,032.53
3. 企业年金缴费				
合计	<u>1,564,178.25</u>	<u>13,177,006.06</u>	<u>13,788,721.97</u>	<u>952,462.34</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	71,960.00	
合计	<u>71,960.00</u>	

(5) 无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,080,351.05	2,403,634.92
2. 增值税	918,972.88	2,591,693.26
3. 城市维护建设税	65,355.08	409,478.61
4. 教育费附加	46,682.20	362,551.93
5. 代扣代缴个人所得税	337,459.46	353,168.30
6. 其他	94,673.13	112,374.66
合计	<u>4,543,493.80</u>	<u>6,232,901.68</u>

21. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		4,708.33
短期借款应付利息	272,325.06	331,105.03
合计	<u>272,325.06</u>	<u>335,813.36</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

22. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
运费	2,136,792.23	5,205,174.93
工伤赔偿款	3,815,000.00	4,200,000.00
质保金	1,467,600.00	1,477,600.00
社会保险及其他	1,213,503.60	651,168.22
合计	<u>8,632,895.83</u>	<u>11,533,943.15</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	393,102.85	313,584.00
合计	<u>393,102.85</u>	<u>313,584.00</u>

24. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁费用		345,312.45
合计		<u>345,312.45</u>

25. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,406,930.45	1,410,000.00	3,346,500.00	24,470,430.45	收到与资产相关的政府补助
合计	<u>26,406,930.45</u>	<u>1,410,000.00</u>	<u>3,346,500.00</u>	<u>24,470,430.45</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目	3,087,218.02			700,000.00	2,387,218.02	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
汽车电控助力转向系统						
关键零部件齿条产业化项目	5,452,332.19			709,000.00	4,743,332.19	与资产相关
高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目	17,867,380.24			1,867,000.00	16,000,380.24	与资产相关
淬火机项目		1,410,000.00		70,500.00	1,339,500.00	与资产相关
合计	<u>26,406,930.45</u>	<u>1,410,000.00</u>		<u>3,346,500.00</u>	<u>24,470,430.45</u>	

注 1：根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010 年中央预算内投资计划的通知》，本公司“汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目”获得政府补助，建设规模为形成年产 100 万支转向器齿条和 400 万支减震器活塞杆的生产能力，建设内容为土建施工及设备安装及采购，该项目 2010 年开工，2012 年底完工，总投资为 11,000.00 万元，其中中央预算内投资金额为 350.00 万元，于 2010 年度收到，地方预算内投资金额为 350.00 万元，2011 年度收到 220.00 万元，2012 年度收到 130.00 万元。中央及地方预算内资金购买的设备 7,238,461.53 元已投入使用。

根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》，本公司“汽车电控助力转向系统关键零部件齿条产业化项目”获得政府补助，建设规模为形成年产 500 万件的转向器齿条的生产能力，建设内容为设备的安装及采购，该项目于 2013 年 2 月开工，计划于 2014 年 12 月竣工验收，总投资额为 5,513.30 万元，其中中央预算内投资金额为 443.00 万元，地方预算内投资金额为 266.00 万元，2013 年度收到地方预算内投资金额 266.00 万元，2014 年收到中央预算内投资金额为 443.00 万元。中央及地方预算内资金购买的设备 6,186,962.73 元已投入使用。

根据《上海市经济信息化委关于组织申报 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第二批）的通知》（沪经信投〔2015〕451 号）以及项目评审结果，公司《高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目》获得专项项目资金补助 3,112.00 万元，本次补助资金的 60%于 2015 年 12 月划拨到账，余款部分待项目竣工验收合格后，由上海市经济信息化委会同市财政局另行下达项目资金清算通知再予拨付。2016 年度收到投资金额 1,867.00 万元。

根据重庆两江新区产业促进局、财政局《关于申报两江新区产业扶持资金项目的通知》（渝两江产发〔2016〕1 号），可申报产业扶持资金项目，重庆北特科技有限公司获得项目扶持资金 141.00 万元。

注 2：其他变动系转入其他收益。

26. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发 行 新 股	公 积 金 转 股	其 他	合 计	
一、有限售条件股份	96,577,397.00		7,156,517.00	-96,245,136.00	-89,088,619.00	7,488,778.00
其他内资持股	96,577,397.00		7,156,517.00	-96,245,136.00	-89,088,619.00	7,488,778.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00			-18,169,046.00	-18,169,046.00	
境内自然人持股	78,408,351.00		7,156,517.00	-78,076,090.00	-70,919,573.00	7,488,778.00
二、无限售条件流通股份	34,730,160.00		189,735,819.00	96,199,136.00	285,934,955.00	320,665,115.00
人民币普通股	34,730,160.00		189,735,819.00	96,199,136.00	285,934,955.00	320,665,115.00
股份合计	131,307,557.00		196,892,336.00	-46,000.00	196,846,336.00	328,153,893.00

注：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	885,882,192.15		197,685,756.00	688,196,436.15
其他资本公积	3,254,354.21	13,331,160.54		16,585,514.75
合计	889,136,546.36	13,331,160.54	197,685,756.00	704,781,950.90

注1：本期资本公积-资本溢价减少系因为资本公积转增股本减少196,892,336.00元；股权激励股权退款减少793,420.00元；

注2：本期资本公积-其他资本公积增加系收购上海零部件少数股权增加资本公积13,331,160.54元。

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,376,292.39	10,754,443.12		30,130,735.51
合计	19,376,292.39	10,754,443.12		30,130,735.51

注：本期盈余公积增加系按照本公司母公司产生净利润的10%计提。

29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	229,880,349.36	207,257,615.24
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	229,880,349.36	207,257,615.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,167,598.98	55,766,244.71
减：提取法定盈余公积	10,754,443.12	2,998,662.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,200,000.00	30,144,848.11
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>291,093,505.22</u>	<u>229,880,349.36</u>

30. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	900,076,303.70	792,051,121.81
其他业务收入	12,892,630.43	8,461,479.57
合计	<u>912,968,934.13</u>	<u>800,512,601.38</u>
主营业务成本	669,900,576.78	594,503,254.77
其他业务成本	9,640,568.00	7,711,215.86
合计	<u>679,541,144.78</u>	<u>602,214,470.63</u>

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		13,050.01	
城市维护建设税	1,085,026.85	1,656,090.44	见附注四、税项
教育费附加	1,028,489.41	1,410,506.10	见附注四、税项
印花税	436,876.29	216,023.97	见附注四、税项
土地使用税	953,465.54	447,302.51	见附注四、税项
房产税	2,275,834.73	464,552.32	见附注四、税项
河道管理费	67,124.11	159,615.56	流转税额的 1%
车船使用税	7,950.00	510.00	按发动机排气量定额征收
防洪工程维护费		48,421.15	流转税额的 1%
合计	<u>5,854,766.93</u>	<u>4,416,072.06</u>	

注：公司 2016 年 5 月起已实行营业税改增值税，故营业税只有上期金额。

32. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	13,525,622.65	10,537,320.47
职工薪酬	4,025,107.23	4,108,047.80
仓储费	470,840.70	462,573.31
售后服务费	1,978,011.64	1,867,115.70
业务招待费	477,855.90	307,380.33
差旅费	431,521.31	349,189.66
其他	1,515,717.41	1,265,602.42
合计	<u>22,424,676.84</u>	<u>18,897,229.69</u>

33. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,910,823.23	41,180,223.25
业务招待费	5,864,858.69	5,514,585.19
折旧费	4,207,437.64	6,478,633.74
差旅费	3,032,811.83	2,420,198.04
办公费	6,414,866.23	4,644,648.67
开发费	33,504,054.07	14,360,956.35
摊销费	2,459,208.78	2,149,859.19
车辆费用	1,400,076.08	1,336,489.39
租赁费	2,467,080.63	1,872,394.19
税金	142,649.15	1,305,029.27
顾问、咨询费	1,950,688.30	2,719,651.09
修理费	12,992,031.64	1,936,866.58
食堂费用	1,545,526.26	3,331,802.36
水电费	981,976.88	1,388,576.33
股权激励	674,417.84	3,254,354.21
检测费	408,324.13	
其他	3,705,015.16	3,068,163.44
合计	<u>122,661,846.54</u>	<u>96,962,431.29</u>

34. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,682,091.56	14,586,736.91
减：利息收入	4,261,573.27	4,240,159.17
汇兑损益	13,315.82	-3,232.36
银行手续费	200,689.98	157,850.95
未确认融资费用	45,217.56	
合计	<u>11,679,741.65</u>	<u>10,501,196.33</u>

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	673,581.73	2,707,848.63
2. 存货跌价损失	1,954,719.48	1,518,866.15
3. 固定资产减值损失		320,034.11
合计	<u>2,628,301.21</u>	<u>4,546,748.89</u>

36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,919,668.81	2,187,835.62
合计	<u>9,919,668.81</u>	<u>2,187,835.62</u>

37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-321,986.17	-294,341.67
合计	<u>-321,986.17</u>	<u>-294,341.67</u>

38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	3,346,500.00	
税收返还	712,382.68	
合计	<u>4,058,882.68</u>	

39. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 无需支付的往来款项	1,185,993.26		1,185,993.26
2. 政府补助	5,836,007.73	8,508,826.59	5,836,007.73
3. 违约赔偿收入	1,088.00	2,764.04	1,088.00
4. 其他	70,313.96	47,586.59	70,313.96
合计	<u>7,093,402.95</u>	<u>8,559,177.22</u>	<u>7,093,402.95</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业转型专项资金	500,000.00		与收益相关
职工培训补贴	146,200.73	53,100.00	与收益相关
新墙体材料专项基金返退	391,207.00		与收益相关
嘉定人才服务中心	6,300.00		与收益相关
高新技术成果转化项目扶持资金	4,540,000.00	2,050,000.00	与收益相关
上市奖励费		150,000.00	与收益相关
清洁能源补贴资金		79,200.00	与收益相关
产业化项目资金		2,078,035.07	与收益相关
税收返还		395,823.73	与收益相关
党建活动经费	2,300.00		与收益相关
技术改造项目财政补助资金	250,000.00	3,702,667.79	与收益相关
合计	<u>5,836,007.73</u>	<u>8,508,826.59</u>	

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出		60,000.00	
2. 非流动资产毁损报废损失	1,609,760.62	7,090,285.71	1,609,760.62
3. 其他	346,524.02	287,815.40	346,524.02
合计	<u>1,956,284.64</u>	<u>7,438,101.11</u>	<u>1,956,284.64</u>

41. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>13,652,148.73</u>	<u>9,018,520.86</u>
其中：当期所得税	15,193,914.79	10,064,111.90
递延所得税	-1,541,766.06	-1,045,591.04

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	86,972,139.81	65,989,022.55
按适用税率计算的所得税费用	13,045,820.97	9,898,353.38
某些子公司适用不同税率的影响	296,603.87	576,958.93
对以前期间当期所得税的调整	2,346,978.25	914,549.06
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-10,575.00	
不可抵扣的费用	476,532.32	359,921.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,503,211.68	-2,731,262.49
所得税费用合计	<u>13,652,148.73</u>	<u>9,018,520.86</u>

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	5,837,095.73	5,471,189.70
利息收入	4,261,573.27	4,240,159.17
履约保证金收回	3,532,000.00	
收到与其他收入及往来款	4,013,818.29	207,734.79
合计	<u>17,644,487.29</u>	<u>9,919,083.66</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,594,005.35	8,575,829.44

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	6,342,714.59	5,821,965.52
办公费	6,414,866.23	4,644,648.67
差旅费	3,464,333.14	2,769,387.70
租赁费	2,467,080.63	
顾问咨询费	1,950,688.30	
支付的其他支出及往来款	20,057,376.99	15,119,462.67
合计	<u>57,291,065.23</u>	<u>36,931,294.00</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,241,113.15	18,790,588.87
合计	<u>6,241,113.15</u>	<u>18,790,588.87</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的租金	358,800.00	2,763,900.00
股权激励退股退回资金	839,420.00	
合计	<u>1,198,220.00</u>	<u>2,763,900.00</u>

43. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	73,319,991.08	56,970,501.69
加：资产减值准备	2,628,301.21	4,546,748.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,955,075.75	46,126,145.24
无形资产摊销	2,433,844.78	2,232,108.30
长期待摊费用摊销	25,364.00	
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）	321,986.17	294,341.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,609,760.62	7,090,285.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,740,624.94	14,583,504.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,919,668.81	-2,187,835.62

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,541,766.06	-1,045,591.04
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）	-65,501,349.38	-24,985,195.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,307,182.97	-47,317,187.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,114,286.09	-28,673,240.98
其他	-1,936,500.00	1,176,319.14
经营活动产生的现金流量净额	<u>23,942,767.42</u>	<u>28,810,904.45</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	<u>217,679,141.76</u>	<u>256,079,378.34</u>
减：现金的期初余额	256,079,378.34	49,908,810.32
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	<u>-38,400,236.58</u>	<u>206,170,568.02</u>

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,679,141.76	256,079,378.34
其中：1. 库存现金	333,984.26	227,441.99
2. 可随时用于支付的银行存款	217,345,157.50	255,851,936.35
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	<u>217,679,141.76</u>	<u>256,079,378.34</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

44. 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	26,169,861.49	票据保证金
应收票据	31,981,517.64	票据保证金
固定资产	53,384,741.11	抵押借款
无形资产	32,235,776.59	抵押借款
合计	<u>143,771,896.83</u>	

45. 外币货币性项目

分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			76,017.96
其中：美元	0.25	6.5342	1.63
欧元	9,742.81	7.8023	76,016.33
应收账款			67,587.47
其中：美元	7,560.15	6.5342	49,399.53
欧元	2,331.10	7.8023	18,187.94

46. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	500,000.00	营业外收入	500,000.00
与收益相关	2,300.00	营业外收入	2,300.00
与资产相关	1,410,000.00	其他收益	70,500.00
与资产相关	32,760,000.00	其他收益	3,276,000.00
与收益相关	4,540,000.00	营业外收入	4,540,000.00
与收益相关	250,000.00	营业外收入	250,000.00
与收益相关	6,300.00	营业外收入	6,300.00
与收益相关	712,382.68	其他收益	712,382.68
与收益相关	391,207.00	营业外收入	391,207.00
与收益相关	146,200.73	营业外收入	146,200.73

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	40,718,390.41		9,894,890.41

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下的企业合并。

3. 反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

4. 处置子公司

本期公司未发生处置子公司之有关事项。

5. 其他原因的合并范围变动

为提高公司创新能力、完善公司汽车零部件制造的产业链，公司于2017年8月15日在天津成立天津北特金属科技有限公司，注册资本5,000.00万元，持股82.00%，法人代表：靳晓堂，注册地址：天津市静海经济开发区北区七号路中央大道16号，经营范围：金属材料的研发；汽车底盘零部件的研发、制造、销售及技术服务；铝合金锻造模具的研发、制造及技术服务；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）。（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）。自成立之日起对该子公司形成控制，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海北特汽车零部件有限公司	上海	上海	制造业	100.00		100.00	投资
天津北特汽车零部件有限公司	天津	天津	制造业	100.00		100.00	投资
长春北特汽车零部件有限公司	长春	长春	制造业	100.00		100.00	投资
重庆北特科技有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		100.00	投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海北特供应链管理有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	投资
天津北特金属科技有限公司	天津	天津	制造业	82.00		82.00	投资

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的	少数股东的	本期归属于少数股东的	本期向少数股东	期末少数股东权益余
	持股比例	表决权比例	损益	支付的股利	额
天津北特金属科技有限公司	18.00	18.00	-311,547.50		-311,547.50

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	天津北特金属科技有限公司	天津北特金属科技有限公司
流动资产	38,907,833.63	
非流动资产	603,565.91	
资产合计	<u>39,511,399.54</u>	
流动负债	242,218.96	
负债合计	<u>242,218.96</u>	
净利润(净亏损)	-1,730,819.42	
综合收益总额	-1,730,819.42	
经营活动现金流量	-40,836,473.54	

(4) 本公司不存在使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(6) 本公司本年度在子公司所有者之权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017年6月22日,北特科技以零对价收回上海北特汽车零部件有限公司25.00%的少数股权,对其100%控股。

b. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海北特汽车零部件有限公司
购买成本/处置对价	
其中: 现金	
非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 13,331,160.54

差额 13,331,160.54

其中：调整资本公积 13,331,160.54

调整盈余公积

调整未分配利润

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	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
货币资金		243,849,003.25		<u>243,849,003.25</u>
应收票据		104,040,603.34		<u>104,040,603.34</u>
应收账款		239,758,532.44		<u>239,758,532.44</u>
其他应收款		9,054,713.12		<u>9,054,713.12</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金		288,490,352.98			<u>288,490,352.98</u>
应收票据		64,898,761.54			<u>64,898,761.54</u>
应收账款		201,449,513.44			<u>201,449,513.44</u>
其他应收款		13,422,620.92			<u>13,422,620.92</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		389,000,000.00	<u>389,000,000.00</u>
应付票据		134,928,381.29	<u>134,928,381.29</u>
应付账款		93,589,022.96	<u>93,589,022.96</u>
应付利息		272,325.06	<u>272,325.06</u>
其他应付款		8,632,895.83	<u>8,632,895.83</u>
一年内到期的非流动负债		393,102.85	<u>393,102.85</u>
长期应付款			

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		183,500,000.00	<u>183,500,000.00</u>
应付票据		130,240,223.22	<u>130,240,223.22</u>
应付账款		108,871,562.96	<u>108,871,562.96</u>
应付利息		335,813.36	<u>335,813.36</u>
其他应付款		11,533,943.15	<u>11,533,943.15</u>
一年内到期的非流动负债		313,584.00	<u>313,584.00</u>
长期应付款		345,312.45	<u>345,312.45</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险,详见附注十一、关联方关系及其交易中披露。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务,且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估,按本公司过往经验,评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言,由于对方拥有良好的信用状况,故本公司

因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。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。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收账款	<u>239,758,532.44</u>		239,718,131.58	6,784.26	33,616.60	
其他应收款	<u>9,054,713.12</u>		7,824,792.20	1,183,570.12	46,350.80	
应收票据	<u>104,040,603.34</u>	104,040,603.34				
其他流动资产	<u>230,890,809.16</u>	230,890,809.16				

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收账款	<u>201,449,513.44</u>	140,169,365.13	61,118,616.55	60,080.42	101,451.34	
其他应收款	<u>13,422,620.92</u>	10,433,334.08	2,788,450.34	200,836.50		
应收票据	<u>64,898,761.54</u>	64,898,761.54				
其他流动资产	<u>205,665,971.93</u>	205,665,971.93				

截至 2017 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
短期借款	389,000,000.00				<u>389,000,000.00</u>
应付票据	134,928,381.29				<u>134,928,381.29</u>
应付账款	88,103,245.26	5,402,407.70	83,370.00		<u>93,589,022.96</u>
其他应付款	6,776,597.61	1,620,244.32	236,053.90		<u>8,632,895.83</u>
应付利息	272,325.06				<u>272,325.06</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
短期借款	183,500,000.00				<u>183,500,000.00</u>
应付票据	130,240,223.22				<u>130,240,223.22</u>
应付账款	103,551,810.31	5,240,062.65	79,690.00		<u>108,871,562.96</u>
其他应付款	10,361,565.71	754,905.04	417,472.40		<u>11,533,943.15</u>
应付利息	335,813.36				<u>335,813.36</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

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负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-2,917,500.00	-2,917,500.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-3,070,891.98	-3,070,891.98

注1：不包括留存收益。

注2：上述敏感性分析的披露根据利率风险是否重大确定，上述增加减少的基准点根据具体情况确定，下同。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-494.0117	-494.0117
人民币对美元升值			

接上表：

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-32.3236	-32.3236
人民币对美元升值			

注：不包括留存收益。

（3）权益工具投资价格风险

无。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本公司之资本结构。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	672,366,933.32	484,476,447.73
减：期末现金及现金等价物余额	217,679,141.76	256,079,378.34
净负债小计	454,687,791.56	228,397,069.39
总权益	1,353,848,537.13	1,282,567,966.05
负债权益比率	33.58%	17.81%

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于本公司估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债：

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年底不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为靳坤先生。

实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
持股比例（%）	48.2064	0.0169		48.2233
表决权比例（%）	48.2064	0.0169		48.2233

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 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
白青凤、靳国、靳晓堂	实际控制人关系密切的家庭成员
谢云臣	持股 5%以上股东
陶万垠、曹宪彬、徐鸿飞、靳晓堂、蔡向东、刘春梅、李旻	关键管理人员

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长春北特、天津北特、上海供应链、重庆北特、靳坤	本公司	38,000,000.00	2017.09.29	2018.09.29	否
靳坤、白青凤	本公司	50,000,000.00	2017.10.20	2018.07.20	否
长春北特、天津北特、白青凤、靳坤	本公司	30,000,000.00	2017.07.10	2018.07.09	否
天津北特、靳坤	本公司	12,000,000.00	2017.08.31	2018.09.29	否
天津北特	本公司	30,000,000.00	2017.07.27	2018.07.15	否
长春北特、天津北特、靳晓堂、靳坤	本公司	20,000,000.00	2017.05.12	2018.05.11	否
长春北特、天津北特、靳晓堂、靳坤	本公司	30,000,000.00	2017.05.04	2018.05.03	否
天津北特、靳坤	本公司	15,000,000.00	2017.05.10	2018.05.09	否
长春北特、天津北特、白青凤、靳坤	本公司	30,000,000.00	2017.05.09	2018.05.08	否
长春北特、天津北特、靳晓堂、靳坤	本公司	30,000,000.00	2017.04.05	2018.04.04	否
天津北特、靳坤	本公司	5,000,000.00	2017.03.23	2018.03.22	否
天津北特、靳坤、白青凤	本公司	10,000,000.00	2017.01.20	2018.01.19	否
靳坤	本公司	24,000,000.00	2017.03.14	2018.03.13	否
天津北特、长春北特	本公司	15,000,000.00	2017.02.27	2018.02.26	否
靳坤	本公司	25,000,000.00	2017.02.24	2018.02.23	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

管理人员	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	832.88	894.00

7. 关联方应收应付款项

无。

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	20.21 元/股，合同剩余期限为 10.7 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	用 Black-Scholes 模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,282,775.88
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,194,809.14

3. 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2017年12月31日，公司拟以发行股份及支付现金购买董巍、王家华、董荣镛、徐洁、董荣兴、张益波、李少雄、张恩祖、董耀俊、董荣舫、朱斌、全大兴、李长明、陈咏梅、全忠民、苏伟利、姚丽芳、缪延奇、吴鹏、黄伟强、文国良、王伟、杨虎、方晖、殷玉同、李玉英、施佳林、徐建新、杨卿、曹可强、楚潇、张学利共32位交易对方上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司95.7123%的股权并募集配套资金。2017年9月29日公司召开第三届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律法规的议案》，2017年11月16日公司召开2017年第三次临时股东大会审议通过了本次交易方案的相关议案。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 发行股份购买资产并募集配套资金事项

2018年1月10日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2018年第2次工作会议审核通过公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。

2018年1月21日，中国证券监督管理委员会向公司下发《关于核准上海北特科技股份有限公司向董巍等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】174号），核准公司向自然人董巍、王家华、董荣镛、徐洁、董荣兴、张益波、李少雄、张恩祖、董耀俊、董荣舫、朱斌、全大兴、李长明、陈咏梅、全忠民、苏伟利、姚丽芳、缪延奇、吴鹏、黄伟强、文国良、王伟、杨虎、方晖、殷玉同、李玉英、施佳林、徐建新、杨卿、曹可强、楚潇、张学利32位自然人发行股份及支付现金购买其持有的上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司95.7123%股权，其中股份支付比例占支付总对价的55.40%，现金支付比例占支付总对价44.60%。发行股份数量为20,593,183.00股，每股面值为人民币1.00元，发行价格12.18元/股，以股份支付的对价总额为人民币250,824,968.94元。并核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过22,000.00万元。

2018年3月2日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关股份的股权登记托管手续。公司原注册资本为人民币328,153,893.00元，本次发行后，公司申请增加注册资本人民币20,593,183.00元，变更后的注册资本为人民币348,747,076.00元。该事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了天职业字[2017]16839-3号《验资报告》。

2018年4月13日，公司召开第三届董事会第十六次会议，会议通过了向靳晓堂非公开发行股份募集配套资金的决议。本次募集配套资金总额为人民币110,000,000.00元，每股面值为人民币1.00元，发行价格10.61元/股，非公开发行股份数量以募集配套资金总额除以发行价格确定，商数整数部分为本次非公开发行的股份数10,367,577.00股，靳晓堂放弃余数部分所代表的公司股份数。募集配套资金总额扣除中介费用人民币8,820,754.64元，本次募集配套资金净额为人民币101,179,245.36元。公司原注册资本为人民币348,747,076.00元，本次非公开发行后，公司申请增加注册资本人民币10,367,577.00元，变更后的注册资本为人民币359,114,653.00元，于2018年4月20日收到配套资金。该事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了天职业字[2017]16839-4号《验资报告》。

2. 对外投资设立子公司事项

公司于2017年12月8日召开第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司签署合资框架协议暨对外投资的议案》。为拓展公司经营业务，提高公司的持续经营能力，公司及子公司上海北特供应链管理有限公司拟与自然人王习宇签署合资框架协议，并在中国无锡市新

设从事高端精密零部件生产加工的合资公司——江苏北特精密机械有限公司（暂定名，最终名称以工商部门登记核准为准）。合资公司注册资本10,000万元，其中：公司以现金方式认缴出资60%；王习宇以现金方式认缴出资20%；剩余20%由王习宇与上海北特供应链管理有限公司拟设立有限合伙企业以现金方式认缴，截至财务报表批准报出日止，均未实缴出资。有限合伙企业除持有合资公司股权外，不开展其他经营活动，未来拟作为合资公司的股权激励平台。有限合伙企业注册资本2,000万元，上海北特供应链管理有限公司认缴出资1%并担任普通合伙人，王习宇认缴出资99%并担任有限合伙人。

2018年1月10日，无锡德迈特科技合伙企业（有限合伙）（工商核定名）完成了工商注册手续并取得了无锡国家高新技术产业开发区行政审批局颁发的《营业执照》，执行事务合伙人：上海北特供应链管理有限公司（委派代表：靳晓堂），统一社会信用代码：91320214MA1UWBRC05。

2018年4月18日，江苏北特汽车零部件有限公司（工商核定名）完成了工商注册手续并取得了无锡国家高新技术产业开发区行政审批局颁发的《营业执照》，法定代表人：靳晓堂，统一社会信用代码：91320214MA1WDG4Y6M。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

（1）经营分部

根据公司经营产品种类，经营分部主要包括转向类、减震类及不可切分部分。

(2) 分部报告

2017 年度经营分部报告 (单位: 万元)

项目	转向类	减震类	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	49,750.54	40,257.09	1,289.26		<u>91,296.89</u>
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	145.28	117.55			<u>262.83</u>
五、折旧费和摊销费	3,339.26	2,702.05	0.12		<u>6,041.43</u>
六、利润总额 (亏损总额)	4,946.55	4,002.63	-251.97		<u>8,697.21</u>
七、所得税费用	783.44	633.93	-52.16		<u>1,365.21</u>
八、净利润 (净亏损)	4,163.11	3,368.70	-199.81		<u>7,332.00</u>
九、资产总额	105,539.31	85,400.20	11,682.04		<u>202,621.55</u>
十、负债总额	31,128.34	25,188.40	10,919.95		<u>67,236.69</u>

2016 年度经营分部报告 (单位: 万元)

项目	转向类	减震类	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	40,125.66	39,925.60			<u>80,051.26</u>
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	314.69	139.98			<u>454.67</u>
五、折旧费和摊销费	2,672.23	1,781.48	382.12		<u>4,835.83</u>
六、利润总额 (亏损总额)	4,188.61	2,792.41	-382.12		<u>6,598.90</u>
七、所得税费用	575.50	383.67	-57.318		<u>901.85</u>
八、净利润 (净亏损)	3,418.23	2,278.82			<u>5,697.05</u>
九、资产总额	93,915.10	62,610.07	20,179.27		<u>176,704.44</u>
十、负债总额	18,019.05	12,012.70	18,415.89		<u>48,447.64</u>

6. 借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为 13,315.82 元。

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

8. 租赁

融资租赁承租人租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输设备	839,179.49	305,601.23		839,179.49	146,157.11	
机器设备	9,609,202.03	7,628,998.43		9,609,202.03	5,803,250.02	

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,691,244.29	100.00	9,501,524.65	5.06	178,189,719.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>187,691,244.29</u>	<u>100.00</u>	<u>9,501,524.65</u>		<u>178,189,719.64</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,838,459.74	100.00	7,507,562.85	5.08	140,330,896.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>147,838,459.74</u>	<u>100.00</u>	<u>7,507,562.85</u>		<u>140,330,896.89</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	187,525,598.72	9,376,279.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,480.32	1,696.06	20.00
2-3 年 (含 3 年)	67,233.21	33,616.61	50.00
3 年以上	89,932.04	89,932.04	100.00
合计	<u>187,691,244.29</u>	<u>9,501,524.65</u>	

接上表：

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	147,546,700.14	7,377,335.01	5.00
1-2 年 (含 2 年)	75,100.52	15,020.10	20.00
2-3 年 (含 3 年)	202,902.69	101,451.35	50.00
3 年以上	13,756.39	13,756.39	100.00
合计	<u>147,838,459.74</u>	<u>7,507,562.85</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,426,282.77
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	432,320.97

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
天合汽车零部件 (上海) 有限公司	428,500.00	质量索赔款	无法收回	否
合计	<u>428,500.00</u>			

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占应收账款 余额的比例 (%)
上海汇众萨克斯减振器有限公司	非关联方	22,091,326.38	1 年以内	11.77
杭州世宝汽车方向机有限公司	非关联方	13,402,558.10	1 年以内	7.14
万都(宁波)汽车零部件有限公司	非关联方	27,686,363.28	1 年以内	14.75
新乡艾迪威汽车科技有限公司	非关联方	15,681,802.61	1 年以内	8.36
博世华域转向系统有限公司	非关联方	13,592,622.06	1 年以内	7.24
合计		<u>92,454,672.43</u>		<u>49.26</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	397,371,252.11	100.00	20,204,948.03	5.08	377,166,304.08
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	<u>397,371,252.11</u>	<u>100.00</u>	<u>20,204,948.03</u>		<u>377,166,304.08</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	208,652,794.44	100.00	12,173,995.96	5.83	196,478,798.48
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
合计	208,652,794.44	100.00	12,173,995.96		196,478,798.48

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	396,727,676.29	19,836,383.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	291,802.82	58,360.56	20.00
2-3 年 (含 3 年)	83,138.69	41,569.35	50.00
3 年以上	268,634.31	268,634.31	100.00
合计	<u>397,371,252.11</u>	<u>20,204,948.03</u>	

接上表:

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	204,725,021.44	10,236,251.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	87,138.69	17,427.74	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,840,634.31	1,920,317.16	50.00
3 年以上			
合计	<u>208,652,794.44</u>	<u>12,173,995.96</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,030,952.07
本期转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	391,648,346.43	204,419,924.28
备用金及暂借款	683,861.82	777,575.82
押金及保证金	463,572.21	
业务往来款		3,455,294.34
其他	4,575,471.65	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>397,371,252.11</u>	<u>208,652,794.44</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆北特科技有限公司	关联方往来	141,949,164.73	1 年以内	35.72	7,097,458.24
天津北特汽车零部件有限公司	关联方往来	129,733,029.86	1 年以内	32.65	6,486,651.49
上海北特供应链管理有限公司	关联方往来	102,456,507.97	1 年以内	25.78	5,122,825.40
长春北特汽车零部件有限公司	关联方往来	17,509,643.87	1 年以内	4.41	875,482.19
沈凯旋	备用金及暂借款	351,773.00	2 年以上	0.09	310,203.66
合计		<u>392,000,119.43</u>		<u>98.65</u>	19,892,620.98

(7) 终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海北特汽车零部件有限公司	5,820,000.00	3,093,400.00	
长春北特汽车零部件有限公司	50,000,000.00		
天津北特汽车零部件有限公司	50,000,000.00		
重庆北特科技有限公司	10,000,000.00		
上海北特供应链管理有限公司		10,000,000.00	
天津北特金属科技有限公司		41,000,000.00	
合计	<u>115,820,000.00</u>	<u>54,093,400.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海北特汽车零部件有限公司				
长春北特汽车零部件有限公司				
天津北特汽车零部件有限公司				
重庆北特科技有限公司				
上海北特供应链管理有限公司				
天津北特金属科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海北特汽车零部件有限公司			8,913,400.00	
长春北特汽车零部件有限公司			50,000,000.00	
天津北特汽车零部件有限公司			50,000,000.00	
重庆北特科技有限公司			10,000,000.00	
上海北特供应链管理有限公司			10,000,000.00	
天津北特金属科技有限公司			41,000,000.00	
合计			<u>169,913,400.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	624,405,737.25	506,683,413.28
其他业务收入	30,839,228.77	51,809,982.83
合计	<u>655,244,966.02</u>	<u>558,493,396.11</u>
主营业务成本	467,361,710.49	404,869,676.08
其他业务成本	20,468,573.22	44,407,280.10
合计	<u>487,830,283.71</u>	<u>449,276,956.18</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到的股利	51,665,705.57	
理财产品收益	9,919,668.81	2,187,835.62

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	61,585,374.38	2,187,835.62

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.2230	0.2230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	0.1743	0.1743

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,931,746.79	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,894,890.41	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,919,668.81	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	910,871.20	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>18,793,683.63</u>	
减：所得税影响金额	2,831,544.80	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>15,962,138.83</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,961,050.08	
归属于少数股东的非经常性损益	1,088.75	



姓名 周学民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-08-10
Date of Birth
工作单位 天职国际会计师事务所安徽分所
Working unit (Special General Partnership)
身份证号 340302650810161
Identity card No.



bw

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.

证书编号: 340101420001
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995-06-07 日
Date of Issuance





姓 名 张婧颖
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出 生 日 期 1985-04-24
 Date of birth _____
 工 作 单 位 上会会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 伙)
 身 份 证 号 码 310110198504240022
 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.



2016年 4月 30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.



2017年 4月 30日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05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;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;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



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。

2017 年 08 月 21 日



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

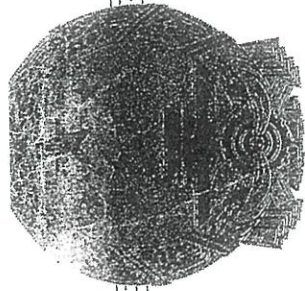
批准设立日期: 2011-11-14

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



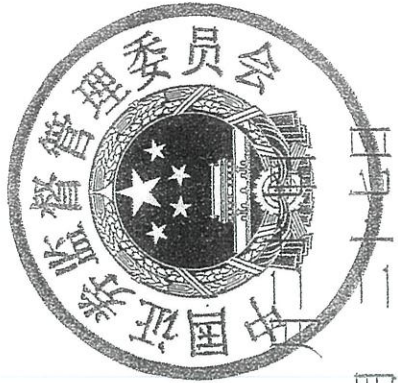
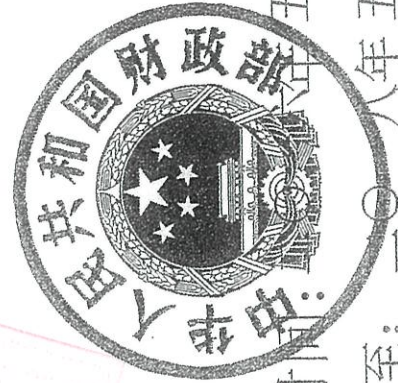
证书序号: 000444

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
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日