

江苏龙蟠科技股份有限公司

审计报告

中天运[2019]审字第 90686 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	5
3、 利润表	9
4、 现金流量表	11
5、 所有者权益变动表	13
6、 财务报表附注	17
7、 事务所营业执照复印件	81
8、 签字注册会计师资质证明复印件	82

审计报告

中天运[2019]审字第 90686 号

江苏龙蟠科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏龙蟠科技股份有限公司（以下简称“龙蟠科技”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2018 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，公允反映了龙蟠科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙蟠科技，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

1、 事项描述

龙蟠科技以车用环保精细化学品的研发、生产和销售为主营业务，主要产品为润滑油、防冻液、制动液、车用尿素、尿素加注设备、塑料制品等。如财务报表附注五、30 所述，2018 年度营业收入为 1,497,786,705.08 元，较 2017 年度上升 15.44%。营业收入为公司的关键业绩指标之一，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认相关的审计事项主要执行如下审计程序：

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括对 2018 年度月度之间的收入、成本、毛利率等进行分析，与去年同期收入、成本、毛利率等对比分析，判断相关指标的增减变动的合理性；

(3) 针对集团客户和国内经销商不同的收入确认会计政策，我们抽样检查销售合同主要条款，识别风险报酬转移的时间点是否与实际收入确认时点相符；检查集团客户出库单、开票通知单，国内经销商发货通知单、签收单等支持性文件。

(4) 对收入确认进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计年度；

(5) 选取主要客户对期末应收账款和 2018 年度的销售额进行函证，同时对期后收款情况进行检查，以确认收入的真实性及完整性。

四、其他信息

龙蟠科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙蟠科技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，管理层负责评估龙蟠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，除非管理层计划清算龙蟠科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙蟠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，就可能导致对龙蟠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龙蟠科技不能持续经营。

（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。

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

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

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



（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏龙蟠科技科技股份有限公司 2018 年度财务审计报告盖章页）



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈晓龙

（项目合伙人）



中国注册会计师：

毕坤



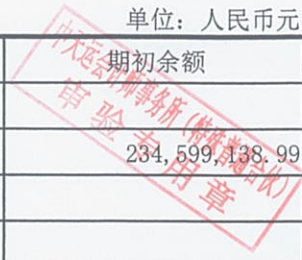
二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元



项 目	附注、五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	361,375,284.61	234,599,138.99
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			
应收票据及应收账款	2	390,463,789.24	310,270,968.86
其中：应收票据		189,185,315.59	137,035,862.76
应收账款		201,278,473.65	173,235,106.10
预付款项	3	50,438,793.82	18,288,877.38
其他应收款	4	17,648,374.47	16,225,432.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5	262,389,553.63	247,403,911.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	167,195,498.33	303,490,071.40
流动资产合计		1,249,511,294.10	1,130,278,400.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7		
投资性房地产			
固定资产	8	408,004,585.61	378,989,985.76
在建工程	9	20,193,821.27	1,914,507.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	146,271,152.79	142,042,659.01
开发支出			
商誉	11	206,726,518.68	233,232.28
长期待摊费用	12	4,890,657.03	3,835,339.51
递延所得税资产	13	4,193,285.27	2,161,635.44
其他非流动资产	14	9,828,679.86	4,087,301.45
非流动资产合计		800,108,700.51	533,264,661.18
资产总计		2,049,619,994.61	1,663,543,061.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注、五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	15	185,000,000.00	184,223,616.40
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			
应付票据及应付账款	16	101,593,926.97	123,002,591.82
预收款项	17	20,594,303.85	20,711,494.21
应付职工薪酬	18	11,788,251.79	14,562,361.32
应交税费	19	19,534,228.57	12,996,802.69
其他应付款	20	160,861,993.00	29,366,586.57
其中：应付利息		423,382.88	299,511.73
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		499,372,704.18	384,863,453.01
非流动负债：			
长期借款	21	126,000,000.00	61,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	22	29,554,243.24	30,856,342.47
递延所得税负债	13	2,666,147.66	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		158,220,390.90	92,056,342.47
负债合计		657,593,095.08	476,919,795.48
所有者权益：			
股本	23	254,064,000.00	208,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	638,161,237.61	654,837,237.61
减：库存股	25	29,060,640.00	-
其他综合收益	26	93,506.66	-131.98
专项储备	27	646,024.79	299,663.59
盈余公积	28	25,547,845.97	22,926,776.07
未分配利润	29	361,140,108.15	300,559,721.20
归属于母公司所有者权益合计		1,250,592,083.18	1,186,623,266.49
少数股东权益		141,434,816.35	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,392,026,899.53	1,186,623,266.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,049,619,994.61	1,663,543,061.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注、十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		142,762,988.61	135,966,481.59
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			
应收票据及应收账款	1	237,346,313.47	280,028,386.73
其中：应收票据		115,510,025.30	134,614,775.12
应收账款		121,836,288.17	145,413,611.61
预付款项		18,783,834.20	5,311,521.75
其他应收款	2	199,663,553.41	215,300,322.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		123,585,752.60	148,410,680.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,596,331.72	196,016,829.98
流动资产合计		788,738,774.01	981,034,222.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	663,538,364.95	348,109,761.26
投资性房地产			
固定资产		107,849,160.32	111,367,240.54
在建工程		18,117,790.41	335,033.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,997,646.21	26,256,743.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,690,108.60	2,039,881.02
递延所得税资产		2,502,035.53	1,648,490.51
其他非流动资产		4,280,318.85	886,868.03
非流动资产合计		824,975,424.87	490,644,018.23
资产总计		1,613,714,198.88	1,471,678,240.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		113,000,000.00	126,223,616.40
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			
应付票据及应付账款		54,088,819.54	68,126,304.77
预收款项		4,988,889.06	11,466,934.41
应付职工薪酬		6,246,046.56	9,222,847.24
应交税费		7,913,738.32	9,062,101.52
其他应付款		212,901,227.63	166,862,976.14
其中：应付利息		320,804.44	162,453.41
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		399,138,721.11	390,964,780.48
非流动负债：			
长期借款		126,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		586,153.88	774,842.47
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		126,586,153.88	774,842.47
负债合计		525,724,874.99	391,739,622.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		254,064,000.00	208,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		638,161,237.61	654,837,237.61
减：库存股		29,060,640.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		212,933.64	68,926.55
盈余公积		25,547,845.97	22,926,776.07
未分配利润		199,063,946.67	194,105,677.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,087,989,323.89	1,079,938,617.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,613,714,198.88	1,471,678,240.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注、五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,497,786,705.08	1,297,433,732.74
其中：营业收入	30	1,497,786,705.08	1,297,433,732.74
二、营业总成本		1,404,576,959.90	1,207,946,350.36
其中：营业成本	30	1,046,394,418.07	875,288,562.63
税金及附加	31	26,088,958.68	20,417,873.13
销售费用	32	187,005,650.21	189,833,168.34
管理费用	33	69,757,438.79	62,040,359.55
研发费用	34	53,528,600.37	48,054,985.11
财务费用	35	19,686,790.80	10,369,326.71
其中：利息费用		16,559,486.50	10,588,300.00
利息收入		1,410,818.28	746,690.54
资产减值损失	36	2,115,102.98	1,942,074.89
加：其他收益	37	6,180,498.37	10,293,342.86
投资收益（损失以“-”号填列）	38	9,713,993.76	7,006,530.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	48,860.17	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,153,097.48	106,787,255.31
加：营业外收入	40	4,841,320.54	2,883,443.48
减：营业外支出	41	1,708,569.19	597,679.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,285,848.83	109,073,019.26
减：所得税费用	42	12,760,710.96	16,700,415.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,525,137.87	92,372,603.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,525,137.87	92,372,603.57
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）		17,692,321.02	-
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,832,816.85	92,372,603.57
六、其他综合收益的税后净额		93,638.64	3,448.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		93,638.64	3,448.34
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		93,638.64	3,448.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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	43	93,638.64	3,448.34
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		99,618,776.51	92,376,051.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,926,455.49	92,376,051.91
归属于少数股东的综合收益总额		17,692,321.02	-
十、每股收益			
基本每股收益		0.33	0.39
稀释每股收益		0.32	0.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注、十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	775,395,036.60	844,549,805.85
减：营业成本	4	563,497,699.91	593,149,917.65
税金及附加		15,010,577.01	12,981,874.90
销售费用		100,238,869.85	124,923,953.87
管理费用		35,900,517.25	31,423,559.44
研发费用		26,539,468.11	28,088,940.91
财务费用		14,435,846.80	4,339,868.29
其中：利息费用		10,694,593.66	4,226,463.04
利息收入		758,899.27	519,823.89
资产减值损失		132,946.13	1,605,600.08
加：其他收益		688,128.58	8,951,386.64
投资收益（损失以“-”号填列）	5	5,887,226.39	5,104,328.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	33,525.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,214,466.51	62,125,331.28
加：营业外收入		2,329,503.64	1,984,520.36
减：营业外支出		312,759.90	133,384.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,231,210.25	63,976,466.69
减：所得税费用		2,020,511.22	8,297,695.16
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		26,210,699.03	55,678,771.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,210,699.03	55,678,771.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		26,210,699.03	55,678,771.53
七、每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注、五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,483,549,165.05	1,157,250,059.76
收到的税费返还		380.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	44 (1)	47,486,559.96	36,573,993.87
经营活动现金流入小计		1,531,036,105.73	1,193,824,053.63
购买商品、接受劳务支付的现金		937,978,198.18	786,917,942.25
支付给职工以及为职工支付的现金		120,424,229.84	107,074,969.54
支付的各项税费		114,918,747.24	80,498,938.70
支付其他与经营活动有关的现金	44 (2)	187,492,500.73	176,649,837.27
经营活动现金流出小计		1,360,813,675.99	1,151,141,687.76
经营活动产生的现金流量净额		170,222,429.74	42,682,365.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,758,394.88	-
取得投资收益收到的现金		11,955,598.88	7,006,530.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,431,916.50	4,870.00
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	44 (3)	85,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		116,145,910.26	15,011,400.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,556,478.64	90,371,373.59
投资支付的现金		20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		120,277,471.33	-
支付其他与投资活动有关的现金	44 (4)	-	300,145,956.00
投资活动现金流出小计		192,833,949.97	390,517,329.59
投资活动产生的现金流量净额		-76,688,039.71	-375,505,929.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,388,000.00	447,765,428.49
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		408,100,366.94	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44 (5)	-	13,274,571.51
筹资活动现金流入小计		437,488,366.94	631,040,000.00
偿还债务支付的现金		395,820,667.50	157,405,766.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,066,975.35	10,293,327.41
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	44 (6)	937,440.00	10,699,941.52
筹资活动现金流出小计		431,825,082.85	178,399,035.83
筹资活动产生的现金流量净额		5,663,284.09	452,640,964.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,222.11	161,566.65
五、现金及现金等价物净增加额		99,161,452.01	119,978,967.17
加：期初现金及现金等价物余额	45 (1)	198,219,734.99	78,240,767.82
六、期末现金及现金等价物余额	45 (1)	297,381,187.00	198,219,734.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		701,397,223.60	716,348,389.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,911,471.85	122,273,834.67
经营活动现金流入小计		733,308,695.45	838,622,224.07
购买商品、接受劳务支付的现金		468,467,607.63	536,946,793.43
支付给职工以及为职工支付的现金		62,251,186.66	59,495,560.65
支付的各项税费		53,204,097.52	42,919,425.14
支付其他与经营活动有关的现金		135,307,896.19	125,013,566.53
经营活动现金流出小计		719,230,788.00	764,375,345.75
经营活动产生的现金流量净额		14,077,907.45	74,246,878.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,758,394.88	-
取得投资收益收到的现金		8,128,831.51	5,104,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,306,931.34	4,870.00
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		80,000,000.00	120,000.00
投资活动现金流入小计		107,194,157.73	5,229,198.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,058,130.85	13,495,829.14
投资支付的现金		244,555,603.69	30,000,000.00
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		-	195,080,000.00
投资活动现金流出小计		280,613,734.54	238,575,829.14
投资活动产生的现金流量净额		-173,419,576.81	-233,346,630.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,388,000.00	447,765,428.49
取得借款收到的现金		376,100,366.94	107,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	158,774,571.51
筹资活动现金流入小计		555,488,366.94	713,540,000.00
偿还债务支付的现金		266,620,667.50	88,605,766.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,167,602.63	4,152,217.96
支付其他与筹资活动有关的现金		138,937,440.00	356,199,941.52
筹资活动现金流出小计		434,725,710.13	448,957,926.38
筹资活动产生的现金流量净额		120,762,656.81	264,582,073.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210,996.28	184,089.34
五、现金及现金等价物净增加额		-38,790,008.83	105,666,410.91
加：期初现金及现金等价物余额		126,945,481.59	21,279,070.68
六、期末现金及现金等价物余额		88,155,472.76	126,945,481.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
		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	未分配利润					
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额		208,000,000.00				654,837,237.61										1,186,623,266.49
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、本年期初余额		208,000,000.00				654,837,237.61										1,186,623,266.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		46,064,000.00				-16,076,000.00	29,060,640.00	93,638.64	346,361.20	2,621,069.90	60,580,386.95	141,434,816.35				205,403,633.04
（一）综合收益总额								93,638.64			81,832,816.85	17,692,321.02				99,618,776.51
（二）所有者投入和减少资本		3,720,000.00				25,668,000.00	29,060,640.00									124,069,855.33
1. 股东投入的普通股		3,720,000.00				25,668,000.00	29,060,640.00									327,360.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积										2,621,069.90	-21,252,429.90	123,742,495.33				123,742,495.33
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转		42,344,000.00				-42,344,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）		42,344,000.00				-42,344,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他																
（五）专项储备提取和使用									346,361.20							346,361.20
1. 本期提取									346,361.20							346,361.20
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本年期末余额		254,064,000.00				638,161,237.61	29,060,640.00	93,506.66	646,024.79	25,547,845.97	361,140,108.15	141,434,816.35				1,392,026,899.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏光耀科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		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	未分配利润			
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		156,000,000.00				259,071,809.12			-3,580.32	189,427.58	17,358,898.92	213,754,994.78		646,371,550.08
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、本年期初余额		156,000,000.00				259,071,809.12			-3,580.32	189,427.58	17,358,898.92	213,754,994.78		646,371,550.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		52,000,000.00				395,765,428.49			3,448.34	110,236.01	5,567,877.15	86,804,726.42		540,251,716.41
（一）综合收益总额									3,448.34			92,372,603.57		92,376,051.91
（二）所有者投入和减少资本		52,000,000.00				395,765,428.49								447,765,428.49
1. 股东投入的普通股		52,000,000.00				395,765,428.49								447,765,428.49
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积											5,567,877.15	-5,567,877.15		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备提取和使用										110,236.01				110,236.01
1. 本期提取										184,558.77				184,558.77
2. 本期使用										74,322.76				74,322.76
（六）其他														
四、本年期末余额		208,000,000.00				654,837,237.61			-131.98	299,663.59	22,926,776.07	300,559,721.20		1,186,623,266.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		208,000,000.00				654,837,237.61			68,926.55	22,926,776.07	194,105,677.54	1,079,938,617.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		208,000,000.00				654,837,237.61			68,926.55	22,926,776.07	194,105,677.54	1,079,938,617.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		46,064,000.00				-16,676,000.00			144,007.09	2,621,069.90	4,958,269.13	8,050,706.12
（一）综合收益总额											26,210,699.03	26,210,699.03
（二）所有者投入和减少资本		3,720,000.00				25,668,000.00						327,360.00
1. 股东投入的普通股		3,720,000.00				25,668,000.00						327,360.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										2,621,069.90	-21,252,429.90	-18,631,360.00
2. 对所有者（或股东）的分配										2,621,069.90	-2,621,069.90	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转		42,344,000.00				-42,344,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）		42,344,000.00				-42,344,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用									144,007.09			144,007.09
1. 本期提取									156,314.78			156,314.78
2. 本期使用									12,307.69			12,307.69
（六）其他												
四、本年年末余额		254,064,000.00				638,161,237.61			212,933.64	25,547,845.97	199,063,946.67	1,087,989,323.89

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____

会计机构负责人： _____

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额							所有者权益合计			
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		156,000,000.00				259,071,809.12			74,505.15	17,358,898.92	143,994,783.16	576,499,996.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		156,000,000.00				259,071,809.12			74,505.15	17,358,898.92	143,994,783.16	576,499,996.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		52,000,000.00				395,765,428.49			-5,578.60	5,567,877.15	50,110,894.38	503,438,621.42
（一）综合收益总额											55,678,771.53	55,678,771.53
（二）所有者投入和减少资本		52,000,000.00				395,765,428.49						447,765,428.49
1. 股东投入的普通股		52,000,000.00				395,765,428.49						447,765,428.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										5,567,877.15	-5,567,877.15	
2. 对所有者（或股东）的分配										5,567,877.15	-5,567,877.15	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本期提取										-5,578.60		-5,578.60
2. 本期使用										68,744.16		68,744.16
（六）其他										74,322.76		74,322.76
四、本年年末余额		208,000,000.00				654,837,237.61			68,926.55	22,926,776.07	194,105,677.54	1,079,938,617.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏龙蟠科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 公司概况

江苏龙蟠科技股份有限公司前身为江苏龙蟠石化有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2003 年 3 月 11 日由石俊峰、石宝山、秦建三名自然人股东共同投资设立的私营有限责任公司。

2014 年 1 月，公司以截止 2013 年 11 月 30 日经审计后的净资产 400,447,909.12 元为依据折股，折合股份 15,600 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 15,600 万元，整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 21 日完成工商登记手续，公司名称变更为江苏龙蟠科技股份有限公司。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017] 346 号《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2017 年 3 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）52,000,000 股，增加注册资本 52,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 208,000,000.00 元。

2018 年 1 月 15 日，公司召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于调整江苏龙蟠科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 3,720,000 股，每股授予价格为每股人民币 7.90 元，募集资金总额为 29,388,000.00 元，其中计入股本 3,720,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）25,668,000.00 元，公司的总股本由 208,000,000 股变更为 211,720,000 股。公司于 2018 年 5 月 15 日办理了工商变更登记。

2018 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，同意以 211,720,000 股为基数，每股由资本公积转增 0.2 股，合计转增 42,344,000 股，本次分配后公司注册资本为 254,064,000.00 元。公司已于 2018 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

(二) 企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：913201927453848380；公司注册地及实际经营地位于南京经济技术开发区恒通大道6号。法定代表人：石俊峰；注册资本及实收资本为人民币254,064,000.00元；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司属于化工行业，主要经营范围包括：润滑油、石油添加剂、制动液、防冻液调和、销售；汽车配件、润滑剂生产、销售；汽车养护用品、汽车尾气净化还原剂销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制的商品和技术除外)。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、其他

本财务报表经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期合并范围增加4家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

本公司本期纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（十一）“应收款项”的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

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

或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

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

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

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

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

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

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进

行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

(十一) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

组合一	应收受同一实际控制人控制的公司的款项。
组合二	预计无风险的应收款项
组合三	除组合一、二外的应收款项。根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合一	不计提
组合二	不计提
组合三	账龄分析法

组合三中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末单项金额未达到上述(1)标准的，但依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

地址易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

(十三) 持有待售资产

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

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

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告

分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5-10	0	20.00-10.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当

期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

公司无形资产使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

项 目	预计使用寿命	依据
恒通大道 6 号地块土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
恒通大道 8 号地块土地使用权	39 年	土地使用权证的权利起止日
恒通大道 11 号地块土地使用权	43 年	土地使用权证的权利起止日
恒广路土地使用权	42 年	土地使用权证的权利起止日
新淮路以南土地使用权	30 年	土地使用权证的权利起止日
经济开发区新淮路以南土地使用权	28 年	土地使用权证的权利起止日
溧水开发区新淮路以南土地使用权	28 年	土地使用权证的权利起止日
滨海新区临港经济区辽河一街以西、浑河道以北土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
滨海新区临港经济区清河南道以南	50 年	土地使用权证的权利起止日
张家港华达路 90 号地块土地使用权	48 年	土地使用权证的权利起止日
软件	5 年	经验

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

能性较大等特点。

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

(二十) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

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

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当

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

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

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

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

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

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

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

(二十三)预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；

如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四)股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(二十五)专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六)收入

1、销售商品

(1) 一般原则

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

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

(2) 具体原则

对于经销商类客户，公司以客户收货，取得客户签收单作为收入确认的时点。

对于集团客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：（1）收货并对账确认后，公司确认销售收入；（2）有部分集团客户实行零库存管理制度，根据双方约定，双方每月对集团客户使用的商品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于 OEM 类客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：（1）客户自提货物，公司根据出库单确认销售收入；（2）根据每月订单和生产计划，双方每月对完工产品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于网络销售的商品，公司以客户收货，支付货款，且公司承诺的退货期满后确认收入。

对于出口销售的商品，公司委托承运人装船，办理完出口报关手续，确认销售收入的实现。

2、提供劳务

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

劳务收入。

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

3、让渡资产使用权

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

(二十七)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 主要会计政策变更描述

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》：将公司取得的个人所得税手续费返还款放入“其他收益”项目。

除上述外，本期公司无重要的会计政策发生变更。

(2) 公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		变动额
	变更前	变更后	
应收票据及应收账款	-	310,270,968.86	310,270,968.86
应收票据	137,035,862.76	-	-137,035,862.76
应收账款	173,235,106.10	-	-173,235,106.10
应付票据及应付账款	-	123,002,591.82	123,002,591.82
应付账款	123,002,591.82	-	-123,002,591.82
其他应付款	29,067,074.84	29,366,586.57	299,511.73
应付利息	299,511.73	-	-299,511.73
管理费用	110,095,344.66	62,040,359.55	-48,054,985.11
研发费用	-	48,054,985.11	48,054,985.11

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%
消费税	按税法规定计算的销售润滑油数量为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的原料基础油数量为基础计算进项税额后，差额部分为应交消费税	1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

公司名称	税率
江苏龙蟠科技股份有限公司	15%

南京精工新材料有限公司	15%
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	15%
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	15%
南京尚易环保科技有限公司	25%
南京微蚁数据科技有限公司	25%
龙蟠科技（张家港）有限公司	25%
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	25%
张家港迪克汽车化学品有限公司（孙公司）	15%
龙蟠科技（香港）有限公司	按香港当地税法规定的税率
LOPAL TECH. SINGAPORE PTE. LTD.	按新加坡当地税法规定的税率

2、 税收优惠

2017 年 12 月 27 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR201732004333，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，本公司 2018 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司江苏可兰素汽车环保科技有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201732002072，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2018 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司龙蟠润滑新材料（天津）有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201612000414，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2018 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司南京精工新材料有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201832005080，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2018 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的孙公司张家港迪克汽车化学品有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201732000264，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2018 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	230,058.17	100,650.25
银行存款	292,668,769.70	196,687,620.45
其他货币资金	68,476,456.74	37,810,868.29
合计	361,375,284.61	234,599,138.99
其中: 存放在境外的款项总额	6,366,176.40	28,802.17

注: 期末本公司存放在境外的款项总额折人民币 6,366,176.40 元, 全部为子公司 LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.和龙蟠科技(香港)有限公司银行存款, 不存在资金汇回限制。

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	13,994,097.61	29,671,625.00
保函保证金	-	6,707,779.00
理财产品认购款	50,000,000.00	-
合计	63,994,097.61	36,379,404.00

2、应收票据及应收账款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	189,185,315.59	137,035,862.76
应收账款	201,278,473.65	173,235,106.10
合计	390,463,789.24	310,270,968.86

(2) 应收票据

1) 分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	157,652,491.73	137,035,862.76
商业承兑汇票	31,532,823.86	-
合计	189,185,315.59	137,035,862.76

2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,308,868.65	-
商业承兑汇票	18,010.00	-
合计	86,326,878.65	-

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,879,953.68	98.81	11,601,480.03	5.45	201,278,473.65
其中: 组合三	212,879,953.68	98.81	11,601,480.03	5.45	201,278,473.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,573,811.02	1.19	2,573,811.02	100.00	-
合计	215,453,764.70	100.00	14,175,291.05	6.58	201,278,473.65

(续)

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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,739,221.08	100.00	9,504,114.98	5.20	173,235,106.10
其中: 组合三	182,739,221.08	100.00	9,504,114.98	5.20	173,235,106.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	182,739,221.08	100.00	9,504,114.98	5.20	173,235,106.10

组合三中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,986,777.74	10,249,295.15	5.00
1至2年	5,173,626.92	517,362.69	10.00
2至3年	1,774,841.10	354,968.22	20.00
3至5年	929,707.92	464,853.97	50.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	212,879,953.68	11,601,480.03	5.45

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,652,398.20	8,932,619.90	5.00
1 至 2 年	2,862,590.69	286,259.07	10.00
2 至 3 年	1,114,600.32	222,920.07	20.00
3 至 5 年	94,631.87	47,315.94	50.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	182,739,221.08	9,504,114.98	5.20

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额	单独计提坏账准备的原因
北汽银翔汽车有限公司	2,194,842.54	预计难以收回
浙江青年乘用车集团有限公司	217,877.52	预计难以收回
浙江福士达集团有限公司	81,000.00	预计难以收回
济南青年汽车有限公司	43,534.00	预计难以收回
泰安青年汽车有限公司	33,950.00	预计难以收回
浙江青年莲花汽车有限公司	2,606.96	预计难以收回
合计	2,573,811.02	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项；本期计提的坏账准备金额为 1,636,717.42 元。

3) 本期无实际核销应收账款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	坏账准备
盖茨汽车零件(苏州)有限公司	8,463,548.60	1 年以内	3.93	423,177.43
徐州徐工汽车制造有限公司	8,124,979.37	1 年以内	3.77	406,248.97
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	7,611,771.68	1 年以内	3.53	380,588.58
郑州宇通客车股份有限公司	7,602,007.90	1 年以内	3.53	380,100.40
上汽通用五菱汽车股份有限公司	7,328,695.42	1 年以内	3.40	366,434.77
合计	39,131,002.97		18.16	1,956,550.15

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	49,733,715.65	98.60	17,161,411.08	93.84
1-2年	566,658.89	1.13	1,127,466.30	6.16
2-3年	138,419.28	0.27	-	-
合计	50,438,793.82	100.00	18,288,877.38	100.00

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况:

往来单位名称	期末余额	占期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
张家港保税区德威进出口贸易有限公司	15,367,315.50	30.47	1年内	尚未结算
灵谷化工有限公司	7,712,433.40	15.29	1年内	尚未结算
上海富盈石化产品有限公司	7,550,000.00	14.97	1年内	尚未结算
中海油广东销售有限公司	6,348,000.00	12.58	1年内	尚未结算
张家港保税区赛诺国际贸易有限公司	5,410,312.72	10.73	1年内	尚未结算
合计	42,388,061.62	84.04		

4、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,648,374.47	16,225,432.74
合计	17,648,374.47	16,225,432.74

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,185,346.92	100.00	536,972.45	2.95	17,648,374.47
其中：组合二	15,549,847.00	85.51	-	-	15,549,847.00
组合三	2,635,499.92	14.49	536,972.45	20.37	2,098,527.47

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,185,346.92	100.00	536,972.45	2.95	17,648,374.47

(续)

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	16,584,303.15	100.00	358,870.41	2.16	16,225,432.74
其中：组合二	14,592,407.00	87.99	-	-	14,592,407.00
组合三	1,991,896.15	12.01	358,870.41	18.02	1,633,025.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,584,303.15	100.00	358,870.41	2.16	16,225,432.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,149,106.99	57,455.36	5.00
1至2年	534,845.00	53,484.50	10.00
2至3年	172,471.28	34,494.26	20.00
3至5年	775,076.65	387,538.33	50.00
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	2,635,499.92	536,972.45	20.37

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	932,337.22	46,616.86	5.00
1至2年	246,073.28	24,607.33	10.00
2至3年	400,322.00	80,064.40	20.00
3至5年	411,163.65	205,581.82	50.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	1,991,896.15	358,870.41	18.02

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项；

本期计提的坏账准备金额为 168,544.63 元。

3) 本期内无实际核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,203,697.00	1,653,663.15
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
备用金及其他	1,389,242.92	338,233.00
合计	18,185,346.92	16,584,303.15

5) 本期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备
南京经济技术开发区管理委员会	征地预存款	14,592,407.00	4-5 年	80.24	-
天津临港经济区管理委员会	保证金	460,436.00	3-4 年、4-5 年	2.53	230,218.00
陈金海	其他	312,480.00	1 年以内	1.72	-
山东欧润油品有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.65	15,000.00
王盛	其他	234,360.00	1 年以内	1.29	-
合计		15,899,683.00		87.43	245,218.00

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,735,687.57	188,853.21	121,546,834.36	151,632,564.86	-	151,632,564.86
在产品	13,896,978.25	14,279.10	13,882,699.15	8,464,887.28	-	8,464,887.28
库存商品	91,560,940.46	491.72	91,560,448.74	54,630,039.15	127,015.38	54,503,023.77
发出商品	34,969,880.12	-	34,969,880.12	32,603,942.80	-	32,603,942.80
委托加工物资	429,691.26	-	429,691.26	199,492.71	-	199,492.71
合计	262,593,177.66	203,624.03	262,389,553.63	247,530,926.8	127,015.38	247,403,911.42

(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	其他	
原材料	-	188,853.21	-	-	-	188,853.21
在产品	-	14,279.10	-	-	-	14,279.10
库存商品	127,015.38	491.72	-	127,015.38	-	491.72
合计	127,015.38	203,624.03	-	127,015.38	-	203,624.03

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	394,971.73	350,363.78
推广费	-	87,393.88
管理顾问费	70,754.72	70,754.68
待抵扣增值税	139,777.75	2,042,831.92
预交所得税	1,144,388.04	31,314.30
理财产品	165,000,000.00	300,000,000.00
咨询、服务费	314,465.41	778,301.89
其它	131,140.68	129,110.95
合计	167,195,498.33	303,490,071.40

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
江苏天龙产业并购基金（有限合伙）	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	277,869,953.09	162,335,581.28	10,635,897.83	13,072,922.44	29,602,482.57	9,656,240.38	503,173,077.59
2.本期增加金额	40,609,627.32	25,333,895.39	2,414,903.43	1,319,337.32	15,162,369.49	1,118,466.60	85,958,599.55
(1) 购置	1,783,271.95	8,865,621.92	318,103.42	1,319,337.32	5,834,322.85	1,118,466.60	19,239,124.06
(2) 在建工程转入	4,278,255.37	2,117,295.49	-	-	406,387.89	-	6,801,938.75
(3) 企业合并增加	34,548,100.00	14,350,977.98	2,096,800.01	-	8,921,658.75	-	59,917,536.74
3.本期减少金额	-	2,595,358.66	187,845.23	108,438.46	440,233.33	-	3,331,875.68
(1) 处置或报废	-	2,595,358.66	187,845.23	108,438.46	440,233.33	-	3,331,875.68
4.期末余额	318,479,580.41	185,074,118.01	12,862,956.03	14,283,821.30	44,324,618.73	10,774,706.98	585,799,801.46
二、累计折旧							
1.期初余额	38,907,355.19	58,782,072.03	4,495,788.42	7,480,584.03	12,008,046.04	2,509,246.12	124,183,091.83
2.本期增加金额	20,289,257.01	21,090,648.19	2,255,887.90	1,868,339.25	8,638,432.29	1,315,639.03	55,458,203.67

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
(1) 计提	14,376,051.15	17,670,482.74	1,104,682.04	1,868,339.25	5,252,805.61	1,315,639.03	41,587,999.82
(2) 企业合并增加	5,913,205.86	3,420,165.45	1,151,205.86	-	3,385,626.68	-	13,870,203.85
3.本期减少金额	-	1,260,601.75	178,452.97	33,985.72	373,039.21	-	1,846,079.65
(1) 处置或报废	-	1,260,601.75	178,452.97	33,985.72	373,039.21	-	1,846,079.65
4.期末余额	59,196,612.20	78,612,118.47	6,573,223.35	9,314,937.56	20,273,439.12	3,824,885.15	177,795,215.85
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	259,282,968.21	106,461,999.54	6,289,732.68	4,968,883.74	24,051,179.61	6,949,821.83	408,004,585.61
2.期初账面价值	238,962,597.90	103,553,509.25	6,140,109.41	5,592,338.41	17,594,436.53	7,146,994.26	378,989,985.76

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
溧水综合楼和 2#号车间	18,252,900.42	竣工验收阶段，尚未取得产权证

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溧水工程项目二期	-	-	-	33,381.00	-	33,381.00
溧水工程综合项目	116,390.22	-	116,390.22	219,084.57	-	219,084.57
精工项目	1,182,941.60	-	1,182,941.60	1,182,941.60	-	1,182,941.60
微客多系统软件	358,974.38	-	358,974.38	282,051.30	-	282,051.30
合成酯项目	-	-	-	47,169.81	-	47,169.81
数字化工厂	1,996,762.12	-	1,996,762.12	5,811.96	-	5,811.96
研发中心添加剂车间改造项目	151,641.19	-	151,641.19	-	-	-
小批量调和及添加剂灌装改造项目	3,798,503.11	-	3,798,503.11	-	-	-
购买 5 套商品房项目	11,144,038.00	-	11,144,038.00	-	-	-
防空地下室异地建设项目	269,804.16	-	269,804.16	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水改造项目	776,699.04	-	776,699.04	-	-	-
其他软件	271,841.03	-	271,841.03	-	-	-
其他项目	126,226.42	-	126,226.42	144,067.49	-	144,067.49
合计	20,193,821.27	-	20,193,821.27	1,914,507.73	-	1,914,507.73

(2) 重要在建工程变动情况:

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	工程投 入占预 算比例	工程进 度	截止期 末资金 来源
购买 5 套商品房项目	12,000,000.00		11,144,038.00	-	-	11,144,038.00	92.87%	[注]	自有资金
合计	-		11,144,038.00	-	-	11,144,038.00			

注：本期公司购买 5 套商品房，截止 2018 年 12 月 31 日已付清购房全款，房产还处于开发商建设过程中。

(3) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初金额	143,672,322.72	8,053,166.15	-	151,725,488.87
2.本期增加金额	9,130,563.63	1,085,411.66	82,908.59	10,298,883.88
(1)购置	-	1,085,411.66	4,055.00	1,089,466.66
(2)企业合并增加	9,130,563.63	-	78,853.59	9,209,417.22
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	152,802,886.35	9,138,577.81	82,908.59	162,024,372.75
二、累计摊销				
1.期初余额	7,478,406.54	2,204,423.32	-	9,682,829.86
2.本期增加金额	4,398,200.59	1,589,280.92	82,908.59	6,070,390.10
(1)计提	3,298,734.43	1,589,280.92	4,055.00	4,892,070.35
(2) 企业合并增加	1,099,466.16	-	78,853.59	1,178,319.75
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	11,876,607.13	3,793,704.24	82,908.59	15,753,219.96
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	140,926,279.22	5,344,873.57	-	146,271,152.79
2.期初账面价值	136,193,916.18	5,848,742.83	-	142,042,659.01

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司[注]	-	206,726,518.68	-	-	-	206,726,518.68
合计	233,232.28	206,726,518.68	-	-	-	206,959,750.96

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成。

注:2018年7月,公司通过非同一控制下的企业合并取得江苏瑞利丰新能源科技有限公司70.00%的股权,公司将江苏瑞利丰新能源科技有限公司控股的生产主体张家港迪克汽车化学品有限公司认定为一个资产组,期末对该资产组预计可回收金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析,未发现商誉发生减值迹象,无需计提减值准备。

(2) 商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京精工新材料有限公司	-	233,232.28	-	-	-	233,232.28
合计	-	233,232.28	-	-	-	233,232.28

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
U 蚂蚁智慧门店硬件设备 Ibeacon	181,623.92	-	64,102.56	-	117,521.36
车间固化工程	253,357.29	-	26,437.32	-	226,919.97
方正字库软件	-	172,413.79	58,735.63	-	113,678.16
飞越冰河展示车辆	189,787.36	-	189,787.36	-	-
飞越冰河展示雕塑	127,616.55	-	80,600.00	-	47,016.55
顾问费	-	2,665,094.34	533,018.87	-	2,132,075.47

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
灌装线改造项目	760,113.95	-	157,265.03	-	602,848.92
环氧自流平地坪	66,949.93	-	20,600.02	-	46,349.91
柳岩代言费	1,134,433.98	-	1,047,169.82	-	87,264.16
培训费	-	1,280,000.00	426,666.64	-	853,333.36
水处理设备耗材	157,692.33	49,145.30	129,700.77	-	77,136.86
装修费	305,023.21	-	174,013.66	-	131,009.55
租赁房屋转让费	253,333.28	-	253,333.28	-	-
其他	405,407.71	467,680.02	417,584.97	-	455,502.76
合计	3,835,339.51	4,634,333.45	3,579,015.93	-	4,890,657.03

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,790,623.36	2,247,939.27	9,990,000.77	1,490,959.10
内部交易未实现利润	289,045.27	43,356.79	-	-
预提费用	12,679,928.10	1,901,989.21	4,471,175.66	670,676.34
合计	27,759,596.73	4,193,285.27	14,461,176.43	2,161,635.44

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,774,317.73	2,666,147.66	-	-
合计	17,774,317.73	2,666,147.66	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	125,343.95	97,007.13
合计	125,343.95	97,007.13

14、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	9,828,679.86	4,087,301.45
合计	9,828,679.86	4,087,301.45

15、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	107,000,000.00	68,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	72,223,616.40

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	25,000,000.00	44,000,000.00
质押+担保借款	25,000,000.00	-
合计	185,000,000.00	184,223,616.40

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款情况。

16、 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	101,593,926.97	123,002,591.82
合计	101,593,926.97	123,002,591.82

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	92,401,873.76	109,154,671.07
应付基建设备款	9,192,053.21	13,847,920.75
合计	101,593,926.97	123,002,591.82

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,594,303.85	20,711,494.21
合计	20,594,303.85	20,711,494.21

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,562,361.32	106,335,366.58	109,149,476.11	11,748,251.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,276,515.07	11,276,515.07	-
三、辞退福利	-	40,000.00	-	40,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,562,361.32	117,651,881.65	120,425,991.18	11,788,251.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,562,361.32	93,393,389.95	96,519,161.77	11,436,589.50
2、职工福利费	-	2,980,520.30	2,924,333.70	56,186.60
3、社会保险费	-	5,789,409.82	5,789,409.82	-
其中：医疗保险费	-	5,155,243.71	5,155,243.71	-
工伤保险费	-	214,784.43	214,784.43	-
生育保险费	-	419,381.68	419,381.68	-
4、住房公积金	-	2,907,178.12	2,896,896.12	10,282.00
5、工会经费和职工教育经费	-	1,264,868.39	1,019,674.70	245,193.69
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,562,361.32	106,335,366.58	109,149,476.11	11,748,251.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	10,969,436.43	10,969,436.43	-
2、失业保险费	-	307,078.64	307,078.64	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	11,276,515.07	11,276,515.07	-

注：本期增加中包含合并转入的江苏瑞利丰新能源科技有限公司期初余额 1,342,301.55 元。

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,862,680.83	3,586,604.53
增值税	11,591,581.43	4,499,176.24
消费税	1,637,087.07	3,407,122.49
城建税	992,363.37	541,310.22
教育费附加	759,155.81	395,281.59
房产税	399,241.05	395,231.57
土地使用税	197,121.29	140,999.11
印花税	47,640.06	24,851.07
个人所得税	35,912.69	-
其他	11,444.97	6,225.87
合计	19,534,228.57	12,996,802.69

20、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	423,382.88	299,511.73
应付股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	160,438,610.12	29,067,074.84
合计	160,861,993.00	29,366,586.57

(2) 应付利息

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	173,758.07	80,749.98
短期借款应付利息	249,624.81	218,761.75
合计	423,382.88	299,511.73

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,709,404.88	2,237,062.45
往来款	4,660,702.61	3,538,993.68
运费	19,366,935.37	17,668,508.07
预提费用	13,317,558.12	5,261,186.79
应付股权收购款	90,873,000.00	-
限制性股票回购义务	29,060,640.00	-
其他费用	450,369.14	361,323.85
合计	160,438,610.12	29,067,074.84

2) 本期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	61,200,000.00
保证+质押借款	126,000,000.00	-
合计	126,000,000.00	61,200,000.00

22、 递延收益

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	30,856,342.47	1,500,000.00	2,802,099.23	29,554,243.24	收到的政府项目补助
合计	30,856,342.47	1,500,000.00	2,802,099.23	29,554,243.24	

其中涉及政府补助的项目情况:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励	14,615,666.67	-	651,999.98	-	13,963,666.69	与资产相关	

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
龙蟠天津公司投资项目给予资助	2,500,000.00	-	379,746.84	-	2,120,253.16	与资产相关	
信息产业转型升级给予资助	774,842.47	-	188,688.59	-	586,153.88	与资产相关	
尚易公司投资项目给予资助	600,000.00	-	60,000.00	-	540,000.00	与资产相关	
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	650,000.00	-	98,734.18	-	551,265.82	与资产相关	
科技局科技成果转化专项资金	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关	
高端人才专项补助	5,940,000.00	-	-	-	5,940,000.00	与收益相关	
车用尿素项目财政扶持资金	4,575,833.33	-	170,000.00	-	4,405,833.33	与资产相关	
科技顶尖专家集聚计划	-	1,500,000.00	1,252,929.64	-	247,070.36	与资产及收益相关	
合计	30,856,342.47	1,500,000.00	2,802,099.23	-	29,554,243.24		

2015 年 10 月，天津临港经济区管委会财政局因龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励资金 16,300,000.00 元；

2015 年 12 月，天津市工业和信息化委员会、天津市财政局因龙蟠天津公司投资项目给予资助 2,500,000.00 元；

2016 年 2 月，南京市发展和改革委员会、南京市财政局因尚易公司投资项目给予资助 600,000.00 元；

2016 年 8 月，南京经济技术开发区管理委员会因公司信息产业转型升级给予资助 1,100,000.00 元；

2017 年 8 月，天津临港经济区管理委员会因 2016 年向战略性新兴产业转型升级给予专项资金 650,000.00 元；

2017 年 12 月，溧水经济开发区因车用尿素项目给予补助 5,100,000.00 元；

2017 年 7 月，南京溧水区科技局因科技成果转化专项项目给予资助 1,200,000.00 元；

2017 年 7 月、8 月南京溧水经济开发区管理委员会和南京市溧水区组织部因公司引进高端人才给予专项补助 6,000,000.00 元。

2018 年 12 月，南京市财政局科技顶尖专家集聚计划因科技顶尖专家集聚计划给予补助 1,500,000.00 元。

上述收到的补助款公司于收到时计入递延收益，并根据资产和收益剩余使用期限分摊计入受益期的营业外收入或其他收益。

23、 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股[注]	送股	公积金转股[注]	其他	小计	

股份总数	208,000,000.00	3,720,000.00	-	42,344,000.00	-	46,064,000.00	254,064,000.00
------	----------------	--------------	---	---------------	---	---------------	----------------

注：本期股本增减变动情况详见附注一/1、公司概况。

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少[注]	期末余额
资本溢价	640,213,337.61	25,668,000.00	42,344,000.00	623,537,337.61
其他资本公积	14,623,900.00	-	-	14,623,900.00
合计	654,837,237.61	25,668,000.00	42,344,000.00	638,161,237.61

注：本期资本溢价变动详见附注一/1、公司概况。

25、 库存股

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
库存股	-	29,388,000.00	327,360.00	29,060,640.00
合计	-	29,388,000.00	327,360.00	29,060,640.00

注 1：本期内公司实施限制性股票激励计划，公司最终向 60 名激励对象授予限制性人民币普通股股票 372.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 7.90 元，募集资金总额为 29,388,000.00 元，其中计入股本 3,720,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）25,668,000.00 元，同时对收到的资金总额确认库存股和其他应付款 29,388,000.00 元。

注 2：2018 年 5 月，公司以 2018 年 6 月 13 日上海证券交易所收市后的总股本 211,720,000 股为基数，向全体股东每股发放现金股利 0.088 元（含税）；股权激励对象所得股利为可撤销现金股利，冲减库存股 327,360.00 元。

26、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-131.98	93,638.64	-	-	93,638.64	-	93,506.66
合计	-131.98	93,638.64	-	-	93,638.64	-	93,506.66

27、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	299,663.59	358,668.89	12,307.69	646,024.79
合计	299,663.59	358,668.89	12,307.69	646,024.79

28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,926,776.07	2,621,069.90	-	25,547,845.97
合计	22,926,776.07	2,621,069.90	-	25,547,845.97

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	300,559,721.20	213,754,994.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	300,559,721.20	213,754,994.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,832,816.85	92,372,603.57
减：提取法定盈余公积	2,621,069.90	5,567,877.15
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	18,631,360.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	361,140,108.15	300,559,721.20

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,474,743,247.77	1,025,382,006.21	1,295,299,520.65	873,976,935.35
其他业务	23,043,457.31	21,012,411.86	2,134,212.09	1,311,627.28
合计	1,497,786,705.08	1,046,394,418.07	1,297,433,732.74	875,288,562.63

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	6,204,419.00	3,758,672.05
教育费附加	4,570,039.53	2,872,288.92
土地使用税	959,735.03	748,516.03
房产税	2,722,244.63	2,596,461.02
印花税	574,184.99	614,701.85
车船使用税	8,551.68	3,063.00
消费税	11,047,721.16	9,824,170.26
环保税	2,062.66	-
合计	26,088,958.68	20,417,873.13

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	77,999,979.76	64,424,467.15
业务宣传广告费	44,565,765.48	59,810,741.26

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,946,087.79	40,131,382.39
差旅费	15,424,212.70	14,064,651.01
仓储费	3,376,456.68	2,881,035.45
其它	9,693,147.80	8,520,891.08
合计	187,005,650.21	189,833,168.34

33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,496,366.38	26,891,212.61
折旧费	11,760,183.95	11,773,284.84
无形资产摊销	4,889,070.35	3,680,690.26
业务招待费	4,076,756.35	4,173,476.38
咨询、服务费	6,342,104.48	2,907,540.88
办公费	2,489,697.61	2,657,815.12
安全保护费用	2,169,649.24	2,034,997.90
车辆使用费	1,262,051.59	1,074,125.76
其他费用	7,271,558.84	6,847,215.80
合计	69,757,438.79	62,040,359.55

34、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,710,163.27	9,689,867.22
直接投入	34,780,727.93	34,592,865.33
折旧与摊销	3,547,539.72	2,446,134.44
差旅费	300,784.24	477,957.76
技术服务费	184,660.76	310,303.43
其他费用	2,004,724.45	537,856.93
合计	53,528,600.37	48,054,985.11

35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,559,486.50	10,588,300.00
减：利息收入	1,410,818.28	746,690.54
手续费	348,681.82	689,283.90
汇兑损益	3,573,378.78	-161,566.65
其他	616,061.98	-
合计	19,686,790.80	10,369,326.71

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,805,262.05	1,771,791.18
二、存货跌价损失	76,608.65	170,283.71
三、商誉减值损失	233,232.28	-
合计	2,115,102.98	1,942,074.89

37、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
南京经济技术开发区管理委员会安全生产先进单位奖金	6,000.00	-
2016 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	188,688.59	144,514.80
2017 年新培育高企奖励	250,000.00	-
南京市高端团队扶持资金	-	3,060,000.00
个税代扣代缴费用	110,748.60	-
2016 年南京市新兴产业引导专项资金一般性补助及考核性奖励资金	-	125,000.00
稳岗补贴	216,950.55	267,661.39
2014 年至 2016 年财政扶持资金	-	5,520,000.00
国家高新企业认定奖励资金	400,000.00	-
滨海新区质量奖奖励	1,000,000.00	-
2018 年第六批天津市“新型企业家培养工程”专项资金	40,000.00	652,000.00
龙蟠天津投资项目给予项目奖励	651,999.98	-
杀手锏产品研发项目补助	1,000,000.00	-
龙蟠天津公司投资项目给予资助	379,746.83	-
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	98,734.18	-
车用尿素项目财政扶持资金	170,000.00	524,166.67
尚易公司投资项目给予资助	60,000.00	-
收到财政局清洁生产补助	10,000.00	-
科技创新兑现资金	94,700.00	-
高新企业财政补贴	250,000.00	-
科技顶尖专家集聚计划	1,252,929.64	-
合计	6,180,498.37	10,293,342.86

38、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,241,605.12	-
理财产品收益	11,955,598.88	7,006,530.07
合计	9,713,993.76	7,006,530.07

39、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	48,860.17	-
其中：固定资产处置利得或损失	48,860.17	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	48,860.17	-

40、 营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	103,699.38	605.83
其中：固定资产报废利得	103,699.38	605.83
与企业日常经营活动无关的政府补助	3,320,080.94	2,550,500.00
违约金罚款收入	225,557.65	62,455.00
其他	1,191,982.57	269,882.65
合计	4,841,320.54	2,883,443.48

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
2015 年度品牌奖励资金	250,000.00	750,000.00	与收益相关
省市专利资助	12,400.00	7,000.00	与收益相关
2016 年度开发区区级知识产权政策奖励资助金	-	17,000.00	与收益相关
2017 年度质量强省专项奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
2017 年度质量强省专项奖励资金	200,000.00	1,000,000.00	与收益相关
中小企业开拓扶持奖励	-	17,500.00	与收益相关
科技奖励	-	7,000.00	与收益相关
现代化建设奖励款	-	50,000.00	与收益相关
科技创新奖励	-	22,000.00	与收益相关
著名商标奖励	-	100,000.00	与收益相关
体系认证政府补贴	-	30,000.00	与收益相关
提质增效三年行动计划鼓励激励奖金	-	500,000.00	与收益相关
2017 年度南京开发区质量强园区奖励扶持资金 (名牌产品奖)	20,000.00	-	与收益相关
2017 年第一批利用资本市场融资补贴奖励	600,000.00	-	与收益相关
南京经济技术开发区管理委员会市经信委的项目补助	450,000.00	-	与收益相关
张家港保税区财政局科技创新奖励	10,000.00	-	与收益相关
专利奖励	3,500.00	-	与收益相关
创新奖励	34,180.94	-	与收益相关
溧水区科技局 2017 年新培育高企奖励	500,000.00	-	与收益相关
溧水区财政局综合税收返还	1,240,000.00	-	与收益相关
合计	3,320,080.94	2,550,500.00	

41、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	146,439.08	118,254.68
其中：固定资产报废损失	146,439.08	118,254.68
对外捐赠	150,000.00	153,302.92
罚款滞纳金支出	527,249.35	15,467.44
赔偿支出	716,799.84	189,493.19
其他	168,080.92	121,161.30
合计	1,708,569.19	597,679.53

42、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	14,461,500.22	17,155,765.58
递延所得税费用	-1,700,789.26	-455,349.89
合计	12,760,710.96	16,700,415.69

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	112,285,848.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,260,512.87
子公司适用不同税率的影响	-3,415,284.35
调整以前期间所得税的影响	11,059.84
非应税收入的影响	-197,875.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,742,037.15
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除、固定资产加速折旧等）	-5,525,997.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,820.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,068.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	7,010.06
所得税费用	12,760,710.96

43、 其他综合收益

详见附注五、26 其他综合收益。

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	5,000.00	33,939.63
专项补贴、补助款及其他奖励	8,217,731.46	13,163,161.39
信用证保证金收回	29,671,625.00	20,325,063.00
承兑汇票保证金	-	200,000.00
保证金及押金	7,646,440.21	1,986,250.00
利息收入	1,410,818.28	746,690.54
不含政府补助的营业外收入	534,945.01	118,889.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	47,486,559.96	36,573,993.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	4,079,466.63	2,847,608.25
信用证保证金	13,994,096.61	29,671,625.00
费用性支出	167,140,488.64	143,041,966.65
营业外支出	1,304,449.19	190,137.37
保证金及押金	973,999.66	898,500.00
合计	187,492,500.73	176,649,837.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	-	250,000.00
土地保证金收回	-	2,000,000.00
与资产有关的政府补助	-	5,750,000.00
赎回理财产品	85,000,000.00	-
合计	85,000,000.00	8,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程设备投标保证金	-	80,000.00
购买理财产品	-	300,000,000.00
土地保证金	-	65,956.00
合计	-	300,145,956.00

(5) 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
上市发行费用	-	13,274,571.51
合计	-	13,274,571.51

(6) 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
上市发行费用及融资费	-	10,699,941.52
股份回购款	937,440.00	-
合计	937,440.00	10,699,941.52

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	99,525,137.87	92,372,603.57
加：资产减值准备	2,115,102.98	1,942,074.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,587,999.82	36,218,636.79
无形资产摊销	4,892,070.35	3,680,690.26
长期待摊费用摊销	3,579,015.93	1,900,328.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,860.17	117,648.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,739.70	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	19,986,042.32	10,426,733.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,713,993.76	-7,006,530.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,572,969.03	-455,349.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-127,820.23	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,838,447.71	-86,000,891.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,015,904.15	113,099,523.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,908,841.57	-123,616,550.97
其他	-955,738.03	3,448.34
经营活动产生的现金流量净额	170,222,429.74	42,682,365.87
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	297,381,187.00	198,219,734.99
减：现金的期初余额	198,219,734.99	78,240,767.82
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	99,161,452.01	119,978,967.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	212,037,000.00	-
其中：江苏瑞利丰新能源科技有限公司	212,037,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	91,759,528.67	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	91,759,528.67	-
取得子公司支付的现金净额	120,277,471.33	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	297,381,187.00	198,219,734.99
其中：库存现金	230,058.17	100,650.25

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	292,668,769.70	196,687,620.45
可随时用于支付的其他货币资金	4,482,359.13	1,431,464.29
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	297,381,187.00	198,219,734.99

46、 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	63,994,097.61	信用证保证金及购买理财产品锁定资金
应收账款[注 1]	50,483,231.51	质押借款
固定资产[注 1]	14,433,501.90	抵押借款
无形资产[注 1]	5,190,746.89	抵押借款
长期股权投资[注 2]	302,910,000.00	质押借款
合计	437,011,577.91	

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的孙公司张家港迪克汽车化学品有限公司（以下简称迪克化学）向中信银行股份有限公司张家港支行（以下简称中信银行张家港支行）取得流动资金借款 5,000.00 万元，其中 2,500.00 万元借款期限自 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 4 月 21 日，其余 2,500.00 万元借款期限自 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 4 月 21 日，迪克化学与中信银行张家港支行签署了《最高额抵押合同》及《最高额应收账款质押合同》为取得的借款提供担保，其中最高额抵押合同下抵押的固定资产账面价值 14,433,501.90 元，无形资产账面价值 5,190,746.89 元，最高额应收账款质押合同下质押的应收账款账面价值 50,483,231.51 元。

注 2：2018 年 7 月，本公司以持有的江苏瑞利丰新能源科技有限公司 70% 股权作为质押物，为本公司在中国工商银行股份有限公司南京汉府支行取得的 1.26 亿元借款提供质押担保。贷款期限从 2018 年 7 月 18 日起至 2023 年 7 月 18 日止。期末账面价值 302,910,000.00 元，系母公司成本法下对江苏瑞利丰新能源科技有限公司长期股权投资期末账面价值。

47、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	728,048.40	6.8632	4,996,741.77
日元	126,110.00	0.061887	7,804.57
新加坡元	290,059.51	5.0062	1,452,095.92
应付账款			
其中：美元	69,437.54	6.8632	476,563.72
其他应付款			

其中：新加坡元	22,477.86	5.0062	112,528.66
---------	-----------	--------	------------

(2) 境外经营实体说明：

本公司合并财务报表中包含的子公司LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.主要经营地位于新加坡，选择新加坡元作为记账本位币。

本公司合并财务报表中包含的子公司龙蟠科技（香港）有限公司系注册在香港的公司，选择美元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	2018年7月31日	30,291.00	70.00	支付现金	2018年7月31日	[注]	18,442.47	2,939.47

2018年6月27日，公司与王兆银、钱雪芬等15名自然人签署了《江苏瑞利丰新能源科技有限公司之股权转让协议》，并于2018年6月27日召开第二届董事会第十三次会议及2018年7月13日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购江苏瑞利丰新能源科技有限公司70%股权的议案》。江苏瑞利丰新能源科技有限公司于2018年7月27日完成工商变更登记。

注：购买日的确定标准主要包括：通过股东大会决议、支付超过50%的股权转让款、完成工商变更登记以及占有被投资单位董事会多数成员。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏瑞利丰新能源科技有限公司
--现金	302,910,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	302,910,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,183,481.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	206,726,518.68

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	江苏瑞利丰新能源科技有限公司	备注
----	----------------	----

	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	92,600,782.20	92,600,782.20	
应收票据	39,802,589.10	39,802,589.10	
应收账款	46,459,366.96	46,459,366.96	
预付账款	3,949,752.76	3,949,752.76	
其他应收款	11,383.50	11,383.50	
存货	59,732,984.94	59,732,984.94	
其他流动资产	487,864.05	487,864.05	
固定资产	46,047,332.89	30,208,371.91	
无形资产	8,031,097.47	5,243,605.84	
递延所得税资产	458,680.80	458,680.80	
其他非流动资产	466,200.00	466,200.00	
负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	12,000,137.29	12,000,137.29	
预收账款	5,531,068.38	5,531,068.38	
应付职工薪酬	1,342,301.55	1,342,301.55	
应交税费	1,553,326.32	1,553,326.32	
其他应付款	4,901,256.59	4,901,256.59	
递延所得税负债	2,793,967.89	-	
净资产	219,925,976.65	204,093,491.93	
减：少数股东权益	82,521,003.34	82,521,003.34	
归属于江苏瑞利丰新能源科技有限公司股东的净资产	137,404,973.31	121,572,488.59	
股权取得比例	70.00%		
取得的可辨认净资产公允价值份额	96,183,481.32		

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本期未发生反向购买。

4、 处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、 其他原因导致的合并范围变动

因业务布局需要，公司报告期内新设立龙蟠科技(张家港)有限公司、LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.，自其设立之日起开始合并该公司报表，具体详见附注七、在其他主体中权益的披露/1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京精工新材料有限公司	南京	南京	塑料包装材料等的研发、生产、销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	南京	南京	车用尿素、尿素加注设备等生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	天津	天津	润滑新材料生产、销售	100.00	-	新设
南京尚易环保科技有限公司	南京	南京	环保材料等生产、销售	100.00	-	新设
龙蟠科技(香港)有限公司	香港	香港	润滑油等贸易	100.00	-	新设
南京微蚁数据科技有限公司	南京	南京	汽车维修服务、汽车配件及用品等销售	100.00	-	新设
LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	润滑油等贸易	100.00	-	新设
龙蟠科技(张家港)有限公司	张家港	张家港	润滑新材料生产、销售	100.00	-	新设
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	张家港	张家港	项目投资、贸易	70.00	-	非同一控制下企业合并
张家港迪克汽车化学品有限公司	张家港	张家港	防冻液、制动液生产、研发和销售	-	39.91	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末末少数股东权益余额
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	30	17,692,321.02	-	141,434,816.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏瑞利丰新能源科技有限公司	
	2018年12月31日/2018年8-12月	
流动资产	276,663,544.82	
非流动资产	53,706,095.40	
资产合计	330,369,640.22	
流动负债	78,382,856.87	
非流动负债	2,666,147.66	
负债合计	81,049,004.53	
营业收入	184,424,705.92	
净利润	29,394,659.04	

综合收益总额	29,394,659.04
经营活动现金流量	5,022,820.54

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和新加坡元计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在其他所有变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

单位：人民币元

项目	汇率变动	利润总额变动	对股东权益影响
人民币对美元贬值	+5%	248,280.23	211,038.20
人民币对美元升值	-5%	-248,280.23	-211,038.20
人民币对日元贬值	+5%	390.23	331.69
人民币对日元升值	-5%	-390.23	-331.69
人民币对新加坡元贬值	+5%	66,978.36	56,931.61
人民币对新加坡元升值	-5%	-66,978.36	-56,931.61

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与银行借款有关，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信种类以及授信期限等进行合理化设计，保障充足的银行授信额度，以满足公司的各类融资需求，同时根据公司对资金的需求状况及市场利率变动的相关因素约定提前还款，以合理降低可能因为利率变动而带来的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
石俊峰[注]	控股股东	49.85	49.85

注：直接持有公司 49.82% 的股份，并通过南京贝利投资中心（有限合伙）间接持有公司 0.03% 的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

公司于 2018 年 4 月 10 日召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于江苏龙蟠科技股份有限公司拟设立产业并购基金及签署有限合伙协议的议案》，公司董事会同意公司与湖南联晖投资管理有限公司（以下简称“联晖投资”）、优先级有限合伙人鑫沅资产管理有限公司（以下简称“鑫沅资产”）共同出资设立并购基金，并购基金的认缴出资总额为人民币 40,100 万元。其中，联晖投资作为普通合伙人认缴出资人民币 100 万元，占认缴总额的 0.25%，公司作为劣后级有限合伙人认缴出资人民币 10,000 万元，占认缴总额的 24.94%，鑫沅资产作为优先级有

限合伙人认缴出资为人民币 30,000 万元，占认缴总额的 74.81%。江苏天龙产业并购基金（有限合伙）（以下简称“天龙基金”）于 2018 年 4 月 19 日成立，公司实际出资 2,000 万元，天龙基金成立后一直未实际开展经营活动，各合伙人于报告期内全部撤回投资款，由于公司作为劣后级有限合伙人承担天龙基金 2018 年亏损额 2,241,605.12 元，实际收回投资款 17,758,394.88 元。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰州市畅能瑞商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南京威乐佳润滑油有限公司	
泰州市恒安商贸有限公司	
南京瑞福特化工有限公司	
朱香兰	公司股东、董事、实际控制人之妻
吴建生	朱香兰之妹夫

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威乐佳润滑油有限公司	销售商品	13,033,006.74	10,403,835.42
泰州市畅能瑞商贸有限公司	销售商品	14,196,257.04	10,424,656.75
南京瑞福特化工有限公司	销售商品	3,964,461.80	3,498,491.13
泰州市恒安商贸有限公司	销售商品	1,754,224.87	2,070,550.43

（2）实际发生的关联担保情况

本公司作为被担保方

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
石俊峰/朱香兰	50,000,000.00	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	否
石俊峰/朱香兰	126,000,000.00	2018 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 25 日	否
石俊峰/龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	29,000,000.00	2017 年 3 月 16 日	2020 年 3 月 16 日	是
石俊峰/龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 24 日	2020 年 3 月 21 日	是
石俊峰/龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	15,000,000.00	2017 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 24 日	是
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司/江苏可兰素汽车环保科技有限公司	20,000,000.00	2018 年 3 月 23 日	2021 年 3 月 23 日	否
江苏可兰素汽车环保科技有限公司/龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	15,000,000.00	2018 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 8 日	否
江苏可兰素汽车环保科技有限公司/龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	25,000,000.00	2018 年 3 月 23 日	2020 年 11 月 8 日	是

本公司作为担保方

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
南京精工新材料有限公司	1,000,000.00	2017年12月26日	2020年12月25日	是
南京精工新材料有限公司	4,000,000.00	2017年9月13日	2020年9月13日	是
南京精工新材料有限公司	1,000,000.00	2017年6月23日	2020年6月23日	是
南京尚易环保科技有限公司	9,800,000.00	2016年8月23日	2021年6月21日	是(提前还款)
南京尚易环保科技有限公司	51,400,000.00	2015年9月15日	2021年6月21日	是(提前还款)
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	12,000,000.00	2018年9月29日	2021年9月28日	否
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2018年1月11日	2021年1月8日	否
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2018年3月28日	2021年3月26日	是(提前还款)
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2017年8月2日	2020年8月2日	是
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2017年9月18日	2020年9月18日	是
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2017年11月15日	2020年11月15日	是
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	12,000,000.00	2017年9月20日	2020年9月20日	是
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2017年1月16日	2020年1月15日	是

(3) 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,005,438.56	5,055,525.10

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收票据	泰州市畅能瑞商贸有限公司	166,590.26	562,566.00
应收票据	泰州市恒安商贸有限公司	-	75,709.00
应收票据	南京瑞福特化工有限公司	17,050.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	南京威乐佳润滑油有限公司	21,108.60	259,955.41
预收账款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	622,989.92	624,830.67
预收账款	南京瑞福特化工有限公司	5,353.72	9,947.36
预收账款	泰州市恒安商贸有限公司	556.57	15,550.40
其他应付款	泰州市恒安商贸有限公司	3,000.00	-
其他应付款	南京威乐佳润滑油有限公司	3,900.00	900.00
其他应付款	吴建生	-	500.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	3,000.00	-

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	372 万股（实施资本公积转增股本前）
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行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

注：2018年1月5日，本公司2018年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于<江苏龙蟠科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

2018年1月15日，公司召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于调整江苏龙蟠科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。限制性股票首次授予日为2018年1月15日，授予股票总量为393万股，其中21万股为预留股票。预留部分的激励对象在本计划经股东大会审议通过后的12个月内确定，预留部分限制性股份由于在首次授予计划股东大会后12个月未明确激励对象，公司已于2019年1月7日召开第二届董事会第十八次会议决议预留股份失效。公司本次实际向60名激励对象授予372万股限制性股票，限制性股票的授予价格为7.90元每股，本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

根据公司2018年5月18日召开的2017年度股东大会决议中的权益分派议案，实施资本公积转增股本后，首次授予的372万股限制性股票变更为446.40万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	本次股权激励计划，激励对象确定，公司拟向激励对象授予372万份股票期权，涉及标的股份总数372万股，根据公司实施资本公积转增股本的权益分派方案后，截止2018年12月31日限制性股票共计446.40万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	[注]

注：公司 2018 年度经营业绩未满足股权激励计划中的业绩条件，故本期不再确认股份支付费用。

十一、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

(1) 资产抵押和质押情况

公司资产质押和抵押情况详见附注五/44、所有权或使用权受到限制的资产。

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无需披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 关于公司利润分配的预案

2019 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司拟以利润分配方案实施股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.28 元（含税）。同时，公司拟以利润分配方案实施股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。因公司目前根据《公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》有关规定回购注销部分离职激励对象的限制性股票，预计上述限制性股票回购注销完成后，公司总股本将减少 168,000 股，公司的总股本预计由 254,064,000 股变更为 253,896,000 股。综合考虑上述情况，公司本次拟分配的现金红利总额为人民币 32,498,688.00 元（含税），共计转增 50,779,200 股，实际派发金额及转增数量以权益分派股权登记日的公司总股本为准。

2、 关于公司变更注册资本及修改《公司章程》的情况

2019 年 1 月 7 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》，决议回购注销因离职而不再符合限制性股票激励对象的 5 名离职员工持有的 168,000 万股已获授但尚未解除限售的限制性股票，本次部分限制性股票回购注销完成后，公司总股本由 254,064,000 股变更为 253,896,000 股。公司相应修改公司章程。

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	115,510,025.30	134,614,775.12
应收账款	121,836,288.17	145,413,611.61
合计	237,346,313.47	280,028,386.73

(2) 应收票据

1) 分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,022,695.10	130,075,237.12
商业承兑汇票	26,487,330.20	4,539,538.00
合计	115,510,025.30	134,614,775.12

2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,175,040.23	-
商业承兑汇票	-	-
合计	54,175,040.23	-

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,564,026.04	98.31	5,727,737.87	4.49	121,836,288.17
其中: 组合一	21,198,140.85	16.34	-	-	21,198,140.85
组合三	106,365,885.19	81.97	5,727,737.87	5.38	100,638,147.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,194,842.54	1.69	2,194,842.54	100.00	-
合计	129,758,868.58	100.00	7,922,580.41	6.11	121,836,288.17

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,357,152.19	100.00	7,943,540.58	5.18	145,413,611.61
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合三	153,357,152.19	100.00	7,943,540.58	5.18	145,413,611.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	153,357,152.19	100.00	7,943,540.58	5.18	145,413,611.61

组合一，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额	期初余额	不计提理由
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	21,155,591.76	-	子公司往来款
南京精工新材料有限公司	42,549.09	-	子公司往来款
合计	21,198,140.85	-	

组合三，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,546,372.30	5,177,318.62	5.00
1 至 2 年	1,940,263.10	194,026.31	10.00
2 至 3 年	302,439.87	60,487.97	20.00
3 至 5 年	561,809.92	280,904.97	50.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	106,365,885.19	5,727,737.87	5.38

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,012,879.05	7,500,643.95	5.00
1 至 2 年	2,547,075.69	254,707.57	10.00
2 至 3 年	726,365.58	145,273.12	20.00
3 至 5 年	55,831.87	27,915.94	50.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	153,357,152.19	7,943,540.58	5.18

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额	单独计提坏账准备的原因
----	------	-------------

北汽银翔汽车有限公司	2,194,842.54	预计难以收回
------------	--------------	--------

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期内无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项; 本期计提的坏账准备金额为-20,960.17 元。

3) 本期无实际核销应收账款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	坏账准备
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	货款	21,155,591.76	一年以内	16.30	-
徐州徐工汽车制造有限公司	货款	8,124,979.37	一年以内	6.26	406,248.97
集瑞联合卡车营销服务有限公司	货款	7,306,614.51	一年以内	5.63	365,330.73
安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司	货款	6,519,421.81	一年以内	5.02	325,971.09
郑州宇通客车股份有限公司	货款	6,100,737.08	一年以内	4.70	305,036.85
合计		49,207,344.53		37.91	1,402,587.64

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	199,663,553.41	215,300,322.27
合计	199,663,553.41	215,300,322.27

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	199,844,512.67	100.00	180,959.26	0.09	199,663,553.41

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合一	183,210,269.79	91.68	-	-	183,210,269.79
组合二	15,529,847.00	7.77	-	-	15,529,847.00
组合三	1,104,395.88	0.55	180,959.26	16.39	923,436.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	199,844,512.67	100.00	180,959.26	0.09	199,663,553.41

(续)

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	215,403,983.88	100.00	103,661.61	0.05	215,300,322.27
其中：组合一	200,093,272.63	92.90	-	-	200,093,272.63
组合二	14,592,407.00	6.77	-	-	14,592,407.00
组合三	718,304.25	0.33	103,661.61	14.43	614,642.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	215,403,983.88	100.00	103,661.61	0.05	215,300,322.27

组合一，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	183,021,697.41	200,000,000.00	子公司往来款
龙蟠科技（香港）有限公司	97,968.95	93,272.63	子公司往来款
南京微蚁数据科技有限公司	89,778.49	-	子公司往来款
龙蟠科技（张家港）有限公司	824.94	-	子公司往来款
合计	183,210,269.79	200,093,272.63	

组合二，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
南京经济技术开发区管理委员会	14,592,407.00	14,592,407.00	征地预存款
陈金海	312,480.00	-	限制性股票赎回款
王盛	234,360.00	-	限制性股票赎回款
王媛	234,360.00	-	限制性股票赎回款
吴琴	156,240.00	-	限制性股票赎回款
合计	15,529,847.00	14,592,407.00	

组合三，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	576,612.08	28,830.60	5.00
1至2年	222,025.00	22,202.50	10.00
2至3年	79,844.15	15,968.83	20.00
3至5年	223,914.65	111,957.33	50.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	1,104,395.88	180,959.26	16.39

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	410,693.45	20,534.67	5.00
1至2年	81,696.15	8,169.62	10.00
2至3年	130,000.00	26,000.00	20.00
3至5年	93,914.65	46,957.32	50.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	718,304.25	103,661.61	14.43

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项；本期计提的坏账准备金额为 77,297.64 元。

3) 本期内无实际核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	1,047,425.00	656,521.15
子公司资金往来	183,210,269.79	200,093,272.63
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
限制性股票赎回款	937,440.00	-
其他往来	56,970.88	61,783.10
合计	199,844,512.67	215,403,983.88

5) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	期末坏账准备
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	子公司资金往来	183,021,697.41	1年以内	91.58	-
南京经济技术开发区管	征地预存款	14,592,407.00	4-5年	7.30	-

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	期末坏账 准备
理委员会					
陈金海	限制性股票赎回款	312,480.00	1年以内	0.16	-
山东欧润油品有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.15	15,000.00
王盛	限制性股票赎回款	234,360.00	1年以内	0.12	-
合计		198,460,944.41		99.31	15,000.00

(6) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	663,538,364.95	-	663,538,364.95	348,109,761.26	-	348,109,761.26
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	663,538,364.95	-	663,538,364.95	348,109,761.26	-	348,109,761.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
南京精工新材料有限公司	13,188,678.46	-	-	13,188,678.46	-	-
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	46,921,082.80	-	-	46,921,082.80	-	-
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	-	-
南京尚易环保科技有限公司	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00	-	-
南京微蚁数据科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
龙蟠科技(香港)有限公司	-	4,244,483.69	-	4,244,483.69	-	-
LOPAL TECH. SINGAPORE PTE. LTD.	-	8,274,120.00	-	8,274,120.00	-	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	-	302,910,000.00	-	302,910,000.00	-	-
合计	348,109,761.26	315,428,603.69	-	663,538,364.95	-	-

(3) 对合营、联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
江苏天龙产业并购基金（有限合伙）	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
合计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	754,076,157.41	552,694,022.63	838,415,650.72	587,611,894.02
其他业务	21,318,879.19	10,803,677.28	6,134,155.13	5,538,023.63
合计	775,395,036.60	563,497,699.91	844,549,805.85	593,149,917.65

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,241,605.12	-
理财产品收益	8,128,831.51	5,104,328.77
合计	5,887,226.39	5,104,328.77

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-2,235,484.65	-117,648.85
其中：处置长期股权投资的损益	-2,241,605.12	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,408,984.11	12,843,842.86
委托他人投资或管理资产的损益	11,955,598.88	7,006,530.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,994.69	-147,087.20
小计	19,076,103.65	19,585,636.88
减：所得税影响额	2,967,401.56	2,786,307.36
减：少数股东权益影响额（税后）	-3,893.53	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,112,595.62	16,799,329.52

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	6.72	0.33	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.26	0.26

江苏龙蟠科技股份有限公司

2019 年 4 月 19 日



营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



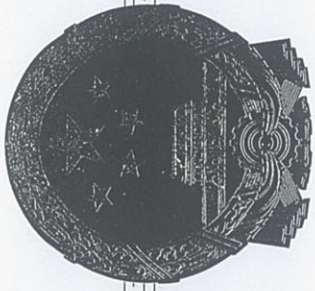
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

21

月

日



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日

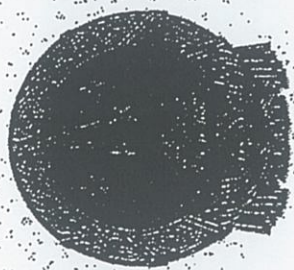
证书序号: NO. 019580

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝平

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0079号

批准设立日期: 2013-12-02





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



本证书有效，有效期至2018年12月31日。
 This certificate is valid until 31st Dec 2018.

江苏天衡会计师事务所
 Annual Renewal Registration

注册号: 00000010000000000000000000000000
 No. of Certificate: 00000010000000000000000000000000
 会计师事务所名称: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Name of Firm: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 地址: 南京市鼓楼区...
 Address: ...



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 陈晓龙 (3200001000060)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会
 2017年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 陈晓龙 (3200001000060)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会
 2018年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意
 Agree the holder to be transferred from

转出
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2018年11月11日
 Date of transfer out: 2018-11-11

同意
 Agree the holder to be transferred to

转入日期: 2018年11月11日
 Date of transfer in: 2018-11-11

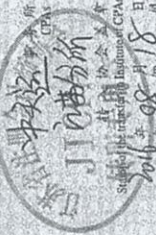
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意
 Agree the holder to be transferred from

转出
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2018年11月11日
 Date of transfer out: 2018-11-11

同意
 Agree the holder to be transferred to





姓名 李坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-09-09
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 532130198909092337
Identity card No.

证书编号: 320000104745
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

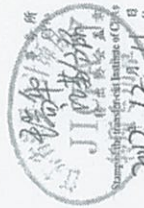
发证日期: 2014 年 04 月 30 日
Date of issuance



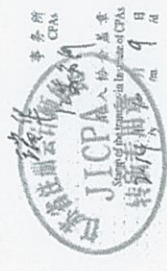
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

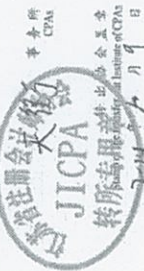


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日