

上海众源燃油分配器制造有限公司

审计报告及财务报表

**2015 年度、2016 年度
及 2017 年 1 至 6 月**

上海众源燃油分配器制造有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2017年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA41125 号

上海众源燃油分配器制造有限公司董事会：

我们审计了后附的上海众源燃油分配器制造有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度及 2017 年 1 至 6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

信会师报字[2017]第 ZA41125 号

二、注册会计师的责任(续)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年十一月二十七日

上海众源燃油分配器制造有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



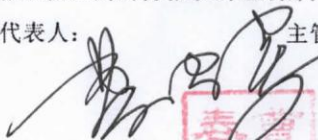

资产	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	28,337,779.75	10,451,002.26	14,843,890.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	11,371,747.63	13,956,627.89	10,142,223.40
应收账款	(三)	35,603,184.01	34,580,945.00	35,507,556.85
预付款项	(四)	998,071.55	2,463,339.10	501,316.66
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	12,483,379.10	24,539,260.81	53,285,266.04
存货	(六)	10,541,104.62	12,840,833.87	3,961,624.67
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	983,789.42	15,000,000.00	
流动资产合计		100,319,056.08	113,832,008.93	118,241,877.71
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(八)	27,938,292.98	27,516,817.41	27,027,188.05
在建工程				
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	(九)	3,610,303.25	3,656,197.13	3,747,984.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十)	281,480.44	274,046.64	280,993.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		31,830,076.67	31,447,061.18	31,056,166.87
资产总计		132,149,132.75	145,279,070.11	149,298,044.58

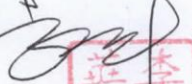

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




上海众源燃油分配器制造有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



负债和所有者权益	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	(十一)	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十二)	49,016,543.28	47,426,353.00	32,802,830.91
预收款项			5,753.95	6,622.08
应付职工薪酬	(十三)	2,754,828.11	3,523,628.47	4,832,777.67
应交税费	(十四)	1,883,669.70	2,263,739.99	2,026,746.41
应付利息	(十五)	53,316.00	53,316.00	68,332.00
应付股利	(十六)			30,664,576.20
其他应付款	(十七)	902,506.60	733,720.92	70,196.05
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		96,610,863.69	96,006,512.33	112,472,081.32
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		96,610,863.69	96,006,512.33	112,472,081.32
所有者权益:				
实收资本	(十八)	20,692,400.02	20,692,400.02	20,692,400.02
其他权益工具				
资本公积				
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	(十九)	9,426,183.72	9,426,183.72	6,973,624.72
未分配利润	(二十)	5,419,685.32	19,153,974.04	9,159,938.52
所有者权益合计		35,538,269.06	49,272,557.78	36,825,963.26
负债和所有者权益总计		132,149,132.75	145,279,070.11	149,298,044.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

财务报表第 2 页



会计机构负责人:



上海众源燃油分配器制造有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



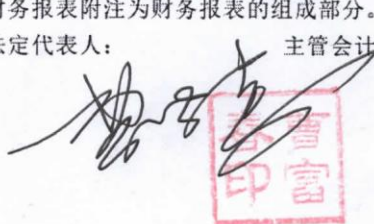
项 目	附注五	2017年1至6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	(二十一)	89,870,361.35	165,307,817.45	118,574,002.24
减: 营业成本	(二十一)	63,542,446.10	108,648,438.03	79,262,091.45
税金及附加	(二十二)	536,937.78	1,165,725.82	703,638.01
销售费用	(二十三)	271,836.51	421,862.37	407,245.38
管理费用	(二十四)	15,264,659.06	25,342,857.82	21,056,025.06
财务费用	(二十五)	810,753.82	1,962,131.29	2,419,633.80
资产减值损失	(二十六)	49,558.63	(46,315.28)	566,755.27
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)	(二十七)	59,427.39	55,363.27	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,453,596.84	27,868,480.67	14,158,613.27
加: 营业外收入	(二十八)	441,145.81	183,688.22	102,937.54
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(二十九)	128,132.88	115,718.95	78,086.69
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,766,609.77	27,936,449.94	14,183,464.12
减: 所得税费用	(三十)	1,558,488.14	3,410,859.99	1,412,118.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,208,121.63	24,525,589.95	12,771,346.07
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
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				
六、综合收益总额		8,208,121.63	24,525,589.95	12,771,346.07
七、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				

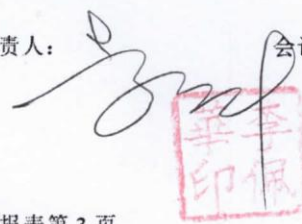
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


李富印


李佩印


李佩印

上海众源燃油分配器制造有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
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	80,257,112.47	146,917,712.43	102,614,625.53
收到的税费返还	95,749.67		
收到其他与经营活动有关的现金	12,360,683.78	15,108,147.36	49,724.84
经营活动现金流入小计	92,713,545.92	162,025,859.79	102,664,350.37
购买商品、接受劳务支付的现金	33,915,116.35	58,014,982.56	46,905,009.33
支付给职工以及为职工支付的现金	15,492,037.96	26,516,227.19	16,293,378.08
支付的各项税费	7,509,050.19	12,786,698.91	10,218,777.79
支付其他与经营活动有关的现金	10,162,668.41	18,166,589.82	16,930,599.54
经营活动现金流出小计	67,078,872.91	115,484,498.48	90,347,764.74
经营活动产生的现金流量净额	25,634,673.01	46,541,361.31	12,316,585.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	15,000,000.00	72,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,427.39	55,363.27	14,000.00
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	15,059,427.39	72,055,363.27	14,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,523,788.07	7,163,281.57	5,083,513.31
投资支付的现金		87,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计	1,523,788.07	94,163,281.57	5,083,513.31
投资活动产生的现金流量净额	13,535,639.32	(22,107,918.30)	(5,069,513.31)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,330,968.11	28,812,088.02	3,378,511.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	51,330,968.11	70,812,088.02	45,378,511.79
筹资活动产生的现金流量净额	(21,330,968.11)	(28,812,088.02)	(3,378,511.79)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,433.27	(14,242.82)	5,097.51
五、现金及现金等价物净增加额	17,886,777.49	(4,392,887.83)	3,873,658.04
加: 期初现金及现金等价物余额	10,451,002.26	14,843,890.09	10,970,232.05
六、期末现金及现金等价物余额	28,337,779.75	10,451,002.26	14,843,890.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务报表第4页

会计机构负责人:



上海众源燃油分配器制造有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)





项目	2017年1至6月										
	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	20,692,400.02							9,426,183.72	19,153,974.04	49,272,557.78	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,692,400.02							9,426,183.72	19,153,974.04	49,272,557.78	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									(13,734,288.72)	(13,734,288.72)	
(一) 综合收益总额									8,208,121.63	8,208,121.63	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									(21,942,410.35)	(21,942,410.35)	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	20,692,400.02							9,426,183.72	5,419,685.32	35,538,269.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

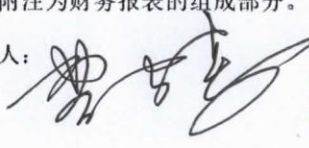

上海众源燃油分配器制造有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2016 年度										
	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	20,692,400.02							6,973,624.72	9,159,938.52	36,825,963.26	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,692,400.02							6,973,624.72	9,159,938.52	36,825,963.26	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,452,559.00	9,994,035.52	12,446,594.52	
(一) 综合收益总额									24,525,589.95	24,525,589.95	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,452,559.00	(14,531,554.43)	(12,078,995.43)	
1. 提取盈余公积								2,452,559.00	(2,452,559.00)		
2. 对所有者(或股东)的分配									(12,078,995.43)	(12,078,995.43)	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	20,692,400.02							9,426,183.72	19,153,974.04	49,272,557.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

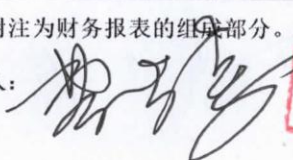

上海众源燃油分配器制造有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2015年度										
	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	20,692,400.02							5,696,490.11	7,541,246.22	33,930,136.35	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,692,400.02							5,696,490.11	7,541,246.22	33,930,136.35	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,277,134.61	1,618,692.30	2,895,826.91	
(一) 综合收益总额									12,771,346.07	12,771,346.07	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,277,134.61	(11,152,653.77)	(9,875,519.16)	
1. 提取盈余公积								1,277,134.61	(1,277,134.61)		
2. 对所有者(或股东)的分配									(9,875,519.16)	(9,875,519.16)	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	20,692,400.02							6,973,624.72	9,159,938.52	36,825,963.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海众源燃油分配器制造有限公司 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1 至 6 月 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

上海众源燃油分配器制造有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海安亭实业发展有限公司、上海大众联合发展有限公司、美国 CMW 国际贸易有限公司共同出资设立的外商投资企业,于 2000 年 10 月取得上海市人民政府批复的沪嘉合资【2000】1659 号外商投资企业批准证书。公司历史沿革如下:

1、 设立公司

公司成立于 2000 年 10 月,注册资本为 2,500,000.00 美元,其中:上海安亭实业发展有限公司出资 750,000.00 美元,上海大众联合发展有限公司出资 750,000.00 美元,美国 CMW 国际贸易有限公司出资 1,000,000.00 美元。设立时,各股东出资额及股权结构如下:

(单位:美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
上海安亭实业发展有限公司	750,000.00	112,500.00	30
上海大众联合发展有限公司	750,000.00	149,990.00	30
美国 CMW 国际贸易有限公司	1,000,000.00	112,494.56	40
合计	2,500,000.00	374,984.56	100

公司首次出资 374,984.56 美元,已取得上海佳瑞会计师事务所出具的佳瑞验字(2001)第 1003 号验资报告。

2001 年 8 月 27 日二期出资 875,034.14 美元,已取得上海佳瑞会计师事务所出具的佳瑞验字(2001)第 1103 号验资报告。该次出资完成后,各股东出资额及股权结构如下:

(单位:美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
上海安亭实业发展有限公司	750,000.00	374,993.65	30
上海大众联合发展有限公司	750,000.00	500,040.00	30
美国 CMW 国际贸易有限公司	1,000,000.00	374,985.05	40
合计	2,500,000.00	1,250,018.70	100

2001 年 9 月 29 日三期出资 375,004.53 美元,已取得上海佳瑞会计师事务所出具的

佳瑞验字(2002)第 4109 号验资报告。该次出资完成后, 各股东出资额及股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
上海安亭实业发展有限公司	750,000.00	374,993.65	30
上海大众联合发展有限公司	750,000.00	500,040.00	30
美国 CMW 国际贸易有限公司	1,000,000.00	749,989.58	40
合计	2,500,000.00	1,625,023.23	100

2、 公司 2003 年 2 月股权转让及 2003 年 5 月第四次出资

公司 2003 年 2 月股东会决议将上海安亭实业发展有限公司所持该公司 30% 股权, 作价 750,000.00 美元分别转让给嘉定区安亭供销合作社和上海大众工业园区实业发展有限公司。该次股权转让后公司注册资本为 2,500,000.00 美元, 2003 年 5 月公司完成第四次出资 874,976.77 美元, 已取得上海常宁会计师事务所常会验字(2003)第 1460 号验资报告。该次出资完成后, 各股东出资额及股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
嘉定区安亭供销合作社	375,000.00	375,000.00	15
上海大众工业园区实业发展有限公司	375,000.00	375,000.00	15
上海大众联合发展有限公司	750,000.00	750,000.00	30
美国 CMW 国际贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	40
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100

3、 公司 2003 年 6 月股权转让

公司 2003 年 6 月股东会决议将嘉定区安亭供销合作社和上海大众工业园区实业发展有限公司所持该公司合计 30% 股权, 作价 750,000.00 美元转让给美国 CMW 国际贸易有限公司。该次股权转让完成后公司注册资本为 2,500,000.00 美元, 各股东出资额及股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
上海大众联合发展有限公司	750,000.00	750,000.00	30
美国 CMW 国际贸易有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	70
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100

4、 公司 2012 年 4 月股权转让

公司 2012 年 4 月股东会决议将美国 CMW 国际贸易有限公司所持该公司 70% 股权, 作价 1,750,000.00 美元转让给美国合联国际贸易澳门有限公司。该次股权转让完成后公司注册资本为 2,500,000.00 美元, 各股东出资额及股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
上海大众联合发展有限公司	750,000.00	750,000.00	30
美国合联国际贸易澳门有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	70
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100

5、 公司 2014 年 1 月股权转让

公司 2014 年 1 月股东会决议将上海大众联合发展有限公司所持该公司 30% 股权, 作价 12,168,360.00 元转让给上海文晟商贸有限公司。该次股权转让完成后公司注册资本为 2,500,000.00 美元, 各股东出资额及股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
上海文晟商贸有限公司	750,000.00	750,000.00	30
美国合联国际贸易澳门有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	70
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100

6、 公司 2015 年 2 月股权转让

公司 2015 年 2 月股东会决议将上海文晟商贸有限公司所持该公司 30% 股权, 作价 12,168,360.00 元转让给美国合联国际贸易澳门有限公司。该次股权转让完成后公司注册资本为 2,500,000.00 美元, 各股东出资额及股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
美国合联国际贸易澳门有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100

截至 2017 年 6 月 30 日止, 公司股权结构如下:

(单位: 美元)

股东	注册资本	实收资本	控股比例(%)
美国合联国际贸易澳门有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100

(二) 公司注册地址

上海市嘉定区安亭镇大众工业园区园业路 5 号。

(三) 公司法定代表人

曹富春。

(四) 公司经营范围

生产汽车燃油分配器、柴油机燃油泵、滤清器等相关零配件、新型合金材料加工, 销售本公司自产产品及提供售后服务。

二、 财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成记账本位币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 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。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是, 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。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终

止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。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。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 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, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单独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

单项金额重大的具体标准为: 应收账款余额人民币 100 万元以上 (含 100 万元) 或占应收账款余额前五名、其他应收款余额人民币 100 万元以上 (含 100 万元) 且占其他应收款余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	将关联方应收款项作为特定资产组合
组合 2	以应收款项账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1, 关联公司间应收款项不计提坏账准备;

组合 2, 采用账龄分析法计提坏账准备, 计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50

4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的, 则单独进行减值测试。

(2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、产成品、低值易耗品、半成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、发出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。

期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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 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, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	5	5	19
其他	3	5	31.67

(十) 借款费用

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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和存货等资产。

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

(十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命情况

(1) 各类无形资产摊销年限如下

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

(2) 定期复核使用寿命和摊销方法

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核。经复核, 期末各无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术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。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出, 同时满足下列条件的, 才能予以资本化, 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, 无形资产将在企业内部使用的应当证明其有用性;
 - (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。
- 企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出, 全部予以费用化计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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, 或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时 (两者孰早), 确认辞退福利

产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

(十四) 收入

1. 销售产品收入确认和计量原则

(1) 销售产品收入确认的一般原则

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的产品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认产品销售收入实现。

(2) 具体原则

1) 国内销售:

公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货, 将产品送至销售合同(订单)约定的交货地点, 客户完成到货签收后, 产品所有权上的主要风险和报酬转移, 公司确认销售收入。

2) 国外销售:

公司主要以 FOB 形式出口, 在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在产品已报关出口, 取得装箱单、报关单和提单后确认收入。

(十五) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 政府补助合同中明确规定应将资金用于购建长期资产的情形, 确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 政府补助合同中未明确规定应将资金用于购建长期资产的情形, 确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目: 在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目: 在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- 1) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、	调增 2016 年度税金及附加金额 254,847.50 元, 调减 2016 年度管理费用金额 254,847.50 元。

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称和金额
土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	

- 2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该规定的主要影响如下:

公司 2017 年度 1-6 月财务报表中关于政府补助相关业务及事项, 已按上述准则的规定进行核算与披露, 准则的修订实施未对 2017 年 1-6 月的财务报表项目金额产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 公司流转税税种和税率

税种	计税依据	法定税率		
		2017 年 1 至 6 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%	17%	17%

(二) 公司所得税税率

纳税主体名称	法定所得税率	实际所得税率		
		2017 年 1 至 6 月	2016 年度	2015 年度

本公司	25%	15%	15%	15%
-----	-----	-----	-----	-----

本公司于 2013 年 11 月 19 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201331000864，有效期为 3 年。本公司于 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201631001916，有效期为 3 年。本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2015 年度、2016 年度及 2017 年 1 至 6 月企业所得税实际执行税率为 15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金余额

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	13,183.31	38,860.33	889.25
银行存款	28,324,596.44	10,412,141.93	14,843,000.84
合 计	28,337,779.75	10,451,002.26	14,843,890.09

- 2、 截至 2017 年 6 月 30 日止，货币资金余额中无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,371,747.63	13,956,627.89	10,142,223.40
合计	11,371,747.63	13,956,627.89	10,142,223.40

- 2、 截至 2017 年 6 月 30 日止，无期末已质押、期末已背书或贴现但尚未到期及因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	37,477,212.47	100	1,874,028.46	35,603,184.01
合计	37,477,212.47	100	1,874,028.46	35,603,184.01

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	36,400,994.74	100	1,820,049.74	34,580,945.00
合计	36,400,994.74	100	1,820,049.74	34,580,945.00

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	37,376,375.63	100	1,868,818.78	35,507,556.85
合计	37,376,375.63	100	1,868,818.78	35,507,556.85

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	37,473,855.90	99.99	1,873,692.80	35,600,163.10
1-2 年(含 2 年)	3,356.57	0.01	335.66	3,020.91
合计	37,477,212.47	100.00	1,874,028.46	35,603,184.01

上海众源燃油分配器制造有限公司
 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1 至 6 月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额均为人民币元)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	36,400,994.74	100	1,820,049.74	34,580,945.00
合计	36,400,994.74	100	1,820,049.74	34,580,945.00

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	37,376,375.63	100	1,868,818.78	35,507,556.85
合计	37,376,375.63	100	1,868,818.78	35,507,556.85

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少		2017 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,820,049.74	53,978.72			1,874,028.46
合计	1,820,049.74	53,978.72			1,874,028.46

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,868,818.78		48,769.04		1,820,049.74
合计	1,868,818.78		48,769.04		1,820,049.74

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,589,734.58	279,084.20			1,868,818.78
合计	1,589,734.58	279,084.20			1,868,818.78

3、本报告期内无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	7,691,144.10	20.52	384,557.21
上海大众动力总成有限公司	6,817,924.47	18.19	340,896.22
一汽-大众汽车有限公司	6,372,903.78	17.00	318,645.19
大众一汽发动机(大连)有限公司	5,198,869.35	13.87	259,943.47
上汽大众汽车有限公司	4,934,096.84	13.17	246,704.84
合计	31,014,938.54	82.75	1,550,746.93

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	8,399,335.16	23.07	419,966.76
上海大众动力总成有限公司	7,211,097.97	19.81	360,554.90
一汽-大众汽车有限公司	6,675,678.51	18.34	333,783.93
曼胡默尔滤清器(上海)有限公司	5,735,340.00	15.76	286,767.00
大众一汽发动机(大连)有限公司	4,308,415.31	11.84	215,420.77
合计	32,329,866.95	88.82	1,616,493.36

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
曼胡默尔滤清器(上海)有限公司	16,481,556.00	44.10	824,077.80
上海大众动力总成有限公司	9,908,112.99	26.51	495,405.65
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	4,056,656.18	10.85	202,832.81
一汽-大众汽车有限公司	3,137,299.78	8.39	156,864.99
广西淞森车用部件有限公司	1,536,678.69	4.11	76,833.93
合计	35,120,303.64	93.96	1,756,015.18

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	998,071.55	100.00	2,463,339.10	100.00	430,056.75	85.79
1-2 年(含 2 年)					71,259.91	14.21
合计	998,071.55	100.00	2,463,339.10	100.00	501,316.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017 年 6 月 30 日	
	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
上海迈迅威视觉科技有限公司	275,400.00	27.59
宁波明和数控机械制造有限公司	216,800.00	21.72
上海瀚霜机电设备有限公司	122,000.00	12.22
上海科轶工贸有限公司	84,000.00	8.42
上海锐部精密机械制造有限公司	79,200.00	7.94
合计	777,400.00	77.89

预付对象	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
上海贤日自动化设备有限公司	730,036.40	29.64
埃姆达国际贸易(上海)有限公司	304,200.00	12.35
上海孚嘉精密机械有限公司	262,525.70	10.66
苏州率尔捷机电科技有限公司	247,500.00	10.05
南京颖元科技有限公司	138,000.00	5.60
合计	1,682,262.10	68.30

上海众源燃油分配器制造有限公司
2015年度、2016年度及2017年1至6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额均为人民币元)

预付对象	2015年12月31日	
	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
IMA 材料应用及技术有限公司	260,305.94	51.92
上海观奇自动化系统有限公司	117,766.78	23.49
上海冈枫贸易发展有限公司	68,400.00	13.64
上海贤日自动化设备有限公司	23,023.93	4.59
抚州远洋汽车运输有限公司	13,060.00	2.61
合计	482,556.65	96.25

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
关联方其他应收款	12,454,631.34	99.75		12,454,631.34
账龄组合	31,255.54	0.25	2,507.78	28,747.76
合计	12,485,886.88	100.00	2,507.78	12,483,379.10

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
关联方其他应收款	24,454,631.34	99.63		24,454,631.34
账龄组合	91,557.34	0.37	6,927.87	84,629.47
合计	24,546,188.68	100.00	6,927.87	24,539,260.81

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
关联方其他应收款	53,204,357.99	99.84		53,204,357.99
账龄组合	85,382.16	0.16	4,474.11	80,908.05
合计	53,289,740.15	100.00	4,474.11	53,285,266.04

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	29,155.54	93.28	1,457.78	27,697.76
3-4年(含4年)	2,100.00	6.72	1,050.00	1,050.00
合计	31,255.54	100.00	2,507.78	28,747.76

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	51,157.34	55.87	2,557.87	48,599.47
1-2年(含2年)	37,100.00	40.53	3,710.00	33,390.00
2-3年(含3年)	3,300.00	3.60	660.00	2,640.00
合计	91,557.34	100.00	6,927.87	84,629.47

账龄	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	81,282.16	95.20	4,064.11	77,218.05
1-2年(含2年)	4,100.00	4.80	410.00	3,690.00
合计	85,382.16	100.00	4,474.11	80,908.05

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年12月31日	当期增加	当期减少		2017年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	6,927.87		4,420.09		2507.78
合计	6,927.87		4,420.09		2507.78

上海众源燃油分配器制造有限公司
2015年度、2016年度及2017年1至6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额均为人民币元)

项目	2015年12月31日	当期增加	当期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	4474.11	2,453.76			6,927.87
合计	4474.11	2,453.76			6,927.87

项目	2014年12月31日	当期增加	当期减少		2015年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	16,803.04	287,671.07		300,000.00	4474.11
合计	16,803.04	287,671.07		300,000.00	4474.11

3、报告期内核销的其他应收款

单位名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
上海欧先机械有限公司			300,000.00

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方往来	12,454,631.34	24,454,631.34	53,204,357.99
备用金、押金	31,255.54	54,457.34	45,582.16
其他		37,100.00	39,800.00
合计	12,485,886.88	24,546,188.68	53,289,740.15

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	性质或内容	账龄	2017年6月30日		
			账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
上海文晟商贸有限公司	关联方	2-3年	10,638,005.90	85.20	
美国 CMW 国际贸易公司	关联方	1-2年	1,516,625.44	12.15	
上海景亿利投资有限公司	关联方	2-3年	300,000.00	2.40	
李佩华	备用金	1年以内	24,435.04	0.20	1,221.75
钱卫东	食堂押金	1年以内	3,800.00	0.03	550.00
合计			12,482,866.38	99.98	1771.75

单位名称	性质或内容	账龄	2016年12月31日		
			账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
上海文晟商贸有限公司	关联方	1-2年	22,638,005.90	92.23	
美国 CMW 国际贸易公司	关联方	1年以内	1,516,625.44	6.18	
上海景亿利投资有限公司	关联方	1-2年	300,000.00	1.22	
马海燕	备用金	1-2年	46,100.00	0.19	4,460.00
李佩华	备用金	1年以内	42,531.92	0.17	2,126.60
合计			24,543,263.26	99.99	6,586.60

上海众源燃油分配器制造有限公司
 2015年度、2016年度及2017年1至6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额均为人民币元)

单位名称	性质或内容	账龄	2015年12月31日		
			账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
上海文晟商贸有限公司	关联方	1年以内	52,904,357.99	99.27	
上海景亿利投资有限公司	关联方	1年以内	300,000.00	0.56	
李佩华	备用金	1年以内	41,482.16	0.08	2,074.11
马海燕	备用金	1年以内	37,100.00	0.07	1,855.00
钱卫东	备用金	1-2年	2,800.00	0.01	280.00
合计			53,285,740.15	99.99	4,209.11

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,274,165.37		3,274,165.37
低值易耗品	67,686.54		67,686.54
在产品	2,822,427.57		2,822,427.57
半成品	330,745.90		330,745.90
发出商品	2,768,277.56		2,768,277.56
产成品	1,277,801.68		1,277,801.68
合计	10,541,104.62		10,541,104.62

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,905,347.42		2,905,347.42
低值易耗品	71,734.03		71,734.03
在产品	2,641,095.51		2,641,095.51
半成品	495,497.01		495,497.01
发出商品	3,789,274.54		3,789,274.54
产成品	2,937,885.36		2,937,885.36
合计	12,840,833.87		12,840,833.87

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,243,655.07		1,243,655.07
低值易耗品	80,002.14		80,002.14
在产品	1,057,675.05		1,057,675.05
半成品	157,392.98		157,392.98
发出商品	712,801.49		712,801.49
产成品	710,097.94		710,097.94
合计	3,961,624.67		3,961,624.67

(七) 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
理财产品		15,000,000.00	
预缴企业所得税	983,789.42		
合计	983,789.42	15,000,000.00	

(八) 固定资产

1、 固定资产分类

项目	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016年12月31日	27,709,360.84	2,566,155.74	16,325,140.86	3,248,350.03	49,849,007.47
(2) 当期增加金额	2,773,504.32			215,551.30	2,989,055.62
—购置	2,773,504.32			215,551.30	2,989,055.62
—企业合并增加					
(3) 当期减少金额				25,100.00	25,100.00
—处置或报废				25,100.00	25,100.00
(4) 2017年6月30日	30,482,865.16	2,566,155.74	16,325,140.86	3,438,801.33	52,812,963.09
2. 累计折旧					
(1) 2016年12月31日	10,854,076.48	1,672,062.04	7,157,104.46	2,648,947.08	22,332,190.06
(2) 当期增加金额	1,419,623.61	244,020.41	427,019.33	474,406.70	2,565,070.05
—计提	1,419,623.61	244,020.41	427,019.33	474,406.70	2,565,070.05
—企业合并增加					
(3) 当期减少金额				22,590.00	22,590.00
—处置或报废				22,590.00	22,590.00
(4) 2017年6月30日	12,273,700.09	1,916,082.45	7,584,123.79	3,100,763.78	24,874,670.11
3. 减值准备					
(1) 2016年12月31日					
(2) 当期增加金额					
—计提					
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017年6月30日					

项 目	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	其他	合计
4. 账面价值					
(1) 2016年12月31日					
账面价值	16,855,284.36	894,093.70	9,168,036.41	599,402.94	27,516,817.41
(2) 2017年6月30日					
账面价值	18,209,165.07	650,073.19	8,741,017.17	338,037.55	27,938,292.98

项 目	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年12月31日	23,457,565.93	2,026,039.50	16,205,768.98	2,958,373.93	44,647,748.34
(2) 当期增加金额	4,251,794.91	540,116.24	119,371.88	289,976.10	5,201,259.13
—购置	4,251,794.91	540,116.24	119,371.88	289,976.10	5,201,259.13
—企业合并增加					
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016年12月31日	27,709,360.84	2,566,155.74	16,325,140.86	3,248,350.03	49,849,007.47
2. 累计折旧					
(1) 2015年12月31日	7,746,367.10	1,252,435.97	6,303,065.79	2,318,691.43	17,620,560.29
(2) 当期增加金额	3,107,709.38	419,626.07	854,038.67	330,255.65	4,711,629.77
—计提	3,107,709.39	419,626.07	854,038.67	330,255.65	4,711,629.77
—企业合并增加					
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016年12月31日	10,854,076.48	1,672,062.04	7,157,104.46	2,648,947.08	22,332,190.06
3. 减值准备					
(1) 2015年12月31日					
(2) 当期增加金额					
—计提					
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016年12月31日					
4. 账面价值					

项 目	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	其他	合计
(1) 2015 年 12 月 31 日					
账面价值	15,711,198.83	773,603.53	9,902,703.19	639,682.50	27,027,188.05
(2) 2016 年 12 月 31 日					
账面价值	16,855,284.36	894,093.70	9,168,036.41	599,402.94	27,516,817.41

项 目	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014 年 12 月 31 日	21,861,701.03	2,026,039.50	13,249,888.58	2,907,867.82	40,045,496.93
(2) 当期增加金额	2,066,015.80		2,955,880.40	61,617.11	5,083,513.31
—购置	2,066,015.80		2,955,880.40	61,617.11	5,083,513.31
(3) 当期减少金额	470,150.90			11,111.00	481,261.90
—处置或报废	470,150.90			11,111.00	481,261.90
(4) 2015 年 12 月 31 日	23,457,565.93	2,026,039.50	16,205,768.98	2,958,373.93	44,647,748.34
2. 累计折旧					
(1) 2014 年 12 月 31 日	5,604,020.48	1,011,592.92	5,567,668.19	1,567,217.06	13,750,498.65
(2) 当期增加金额	2,555,571.17	240,843.05	735,397.60	761,474.27	4,293,286.09
—计提	2,555,571.17	240,843.05	735,397.60	761,474.27	4,293,286.09
(3) 当期减少金额	413,224.55			9,999.90	423,224.45
—处置或报废	413,224.55			9,999.90	423,224.45
(4) 2015 年 12 月 31 日	7,746,367.10	1,252,435.97	6,303,065.79	2,318,691.43	17,620,560.29
3. 减值准备					
(1) 2014 年 12 月 31 日					
(2) 当期增加金额					
—计提					
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2014 年 12 月 31 日					
账面价值	16,257,680.55	1,014,446.58	7,682,220.39	1,340,650.76	26,294,998.28
(2) 2015 年 12 月 31 日	15,711,198.83	773,603.53	9,902,703.19	639,682.50	27,027,188.05

项 目	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	其他	合计
账面价值					

- 2、截至 2017 年 6 月 30 日止，无暂时闲置的固定资产。
- 3、截至 2017 年 6 月 30 日止，无融资租赁租入的固定资产和经营租赁租出的固定资产。
- 4、截至 2017 年 6 月 30 日止，公司房屋建筑物抵押，详见附注五财务报表项目附注“（十一）短期借款”。

(九) 无形资产

1、无形资产分类

项目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2017 年 6 月 30 日
1、账面原值合计	4,778,473.05			4,778,473.05
土地使用权	4,589,370.48			4,589,370.48
软件	189,102.57			189,102.57
2、累计摊销合计	1,122,275.92	45,893.88		1,168,169.80
土地使用权	933,173.35	45,893.88		979,067.23
软件	189,102.57			189,102.57
3、无形资产账面净值合计	3,656,197.13			3,610,303.25
土地使用权	3,656,197.13			3,610,303.25
软件				
4、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
5、无形资产账面价值合计	3,656,197.13			3,610,303.25
土地使用权	3,656,197.13			3,610,303.25
软件				

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	4,778,473.05			4,778,473.05
土地使用权	4,589,370.48			4,589,370.48

项目	2015年 12月31日	当期增加	当期减少	2016年 12月31日
软件	189,102.57			189,102.57
2、累计摊销合计	1,030,488.16	91,787.76		1,122,275.92
土地使用权	841,385.59	91,787.76		933,173.35
软件	189,102.57			189,102.57
3、无形资产账面净值合计	3,747,984.89			3,656,197.13
土地使用权	3,747,984.89			3,656,197.13
软件				
4、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
5、无形资产账面价值合计	3,747,984.89			3,656,197.13
土地使用权	3,747,984.89			3,656,197.13
软件				

项目	2014年 12月31日	当期增加	当期减少	2015年 12月31日
1、账面原值合计	4,778,473.05			4,778,473.05
土地使用权	4,589,370.48			4,589,370.48
软件	189,102.57			189,102.57
2、累计摊销合计	875,666.20	154,821.96		1,030,488.16
土地使用权	749,597.83	91,787.76		841,385.59
软件	126,068.37	63,034.20		189,102.57
3、无形资产账面净值合计	3,902,806.85			3,747,984.89
土地使用权	3,839,772.65			3,747,984.89
软件	63,034.20			
4、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
5、无形资产账面价值合计	3,902,806.85			3,747,984.89
土地使用权	3,839,772.65			3,747,984.89
软件	63,034.20			

- 2、截至 2017 年 6 月 30 日止,公司土地使用权抵押,详见附注五财务报表项目附注“(十一) 短期借款”。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
坏账准备	281,480.44	274,046.64	280,993.93
合计	281,480.44	274,046.64	280,993.93

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
坏账准备	1,876,536.24	1,826,977.61	1,873,292.89
合计	1,876,536.24	1,826,977.61	1,873,292.89

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00

2、 抵押借款明细

贷款银行	2015 年 12 月 31 日	抵押物
中国银行股份有限公司上海嘉定支行	42,000,000.00	房屋及土地, 机器设备等

贷款银行	2016 年 12 月 31 日	抵押物
中国银行股份有限公司上海嘉定支行	42,000,000.00	房屋及土地, 机器设备等

贷款银行	2017 年 6 月 30 日	抵押物
中国银行股份有限公司上海嘉定支行	42,000,000.00	房屋及土地, 机器设备等

抵押物清单如下:

名称	权属证明	所在地	所有权归属
房屋及土地	沪房地长字(2003)第 0215	上海市长宁区华山路 1461 弄 4	曹富春

	76号	号2幢	
房屋及土地	沪房地嘉字(2006)第023366号	嘉定区安亭镇园业路5号	本公司
机器设备等		嘉定区安亭镇园业路5号	本公司

名称	权属证明	所在地	所有权归属
房屋及土地	沪房地长字(2003)第021576号	上海市长宁区华山路1461弄4号2幢	曹富春
房屋及土地	沪房地嘉字(2006)第023366号	嘉定区安亭镇园业路5号	本公司
机器设备等		嘉定区安亭镇园业路5号	本公司

名称	权属证明	所在地	所有权归属
房屋及土地	沪房地长字(2003)第021576号	上海市长宁区华山路1461弄4号2幢	曹富春
房屋及土地	沪房地嘉字(2006)第023366号	嘉定区安亭镇园业路5号	本公司
机器设备等		嘉定区安亭镇园业路5号	本公司

(十二) 应付账款

1、 应付款项按账龄列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	48,796,040.36	47,293,484.72	32,705,248.59
1-2年(含2年)	166,495.73	75,742.99	97,582.32
2-3年(含3年)	54,007.19	57,125.29	
合计	49,016,543.28	47,426,353.00	32,802,830.91

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

应付对象	2017年6月30日	
	账面余额	占应付款期末余额

应付对象	2017年6月30日	
		合计数的比例(%)
金坛市奉献橡塑厂	7,495,006.54	15.29
上海万晨冲压件厂	6,487,469.44	13.24
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	4,791,504.65	9.78
上海吉锐机械科技有限公司	4,720,434.68	9.63
上海尊马不锈钢制管有限公司	4,620,674.00	9.43
合计	28,115,089.31	57.37

应付对象	2016年12月31日	
	账面余额	占应付款期末余额 合计数的比例(%)
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	6,476,484.67	13.66
上海万晨冲压件厂	4,843,765.83	10.21
金坛市奉献橡塑厂	4,636,231.87	9.78
上海尊马不锈钢制管有限公司	4,283,036.34	9.03
上海吉锐机械科技有限公司	4,223,043.61	8.90
合计	24,462,562.32	51.58

应付对象	2015年12月31日	
	账面余额	占应付款期末余额 合计数的比例(%)
上海尊马不锈钢制管有限公司	4,459,002.69	13.59
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	4,343,989.33	13.24
上海裕富精密模具有限公司	3,344,264.86	10.20
上海万晨冲压件厂	3,236,940.42	9.87
上海圣遂五金制品有限公司	3,197,266.32	9.75
合计	18,581,463.62	56.65

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016年 12月31日	当期增加	当期减少	2017年 6月30日
短期薪酬	2,952,113.77	14,194,119.86	14,956,145.28	2,190,088.35
离职后福利-设定提存 计划	571,514.70	529,117.74	535,892.68	564,739.76
合计	3,523,628.47	14,723,237.60	15,492,037.96	2,754,828.11

项目	2015年 12月31日	当期增加	当期减少	2016年 12月31日
短期薪酬	4,179,883.40	24,732,775.64	25,960,545.27	2,952,113.77
离职后福利-设定提存计划	652,894.27	474,302.35	555,681.92	571,514.70
合计	4,832,777.67	25,207,077.99	26,516,227.19	3,523,628.47

项目	2014年 12月31日	当期增加	当期减少	2015年 12月31日
短期薪酬	2,869,984.55	15,932,653.52	14,622,754.67	4,179,883.40
离职后福利-设定提存计划	384,185.19	697,054.82	428,345.74	652,894.27
合计	3,254,169.74	16,629,708.34	15,051,100.41	4,832,777.67

2、 短期薪酬列示

项目	2016年 12月31日	当期增加	当期减少	2017年 6月30日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,462,588.50	13,525,157.96	14,290,772.34	1,696,974.12
(2)职工福利费		193,789.50	193,789.50	
(3)社会保险费	320,723.46	371,516.24	391,963.44	300,276.26
其中：医疗保险费	289,374.55	220,674.63	248,340.51	261,708.67
工伤保险费	12,057.27	66,993.95	68,031.91	11,019.31
生育保险费	19,291.64	83,847.66	75,591.02	27,548.28
(4)住房公积金	168,801.81	103,656.16	79,620.00	192,837.97
合计	2,952,113.77	14,194,119.86	14,956,145.28	2,190,088.35

项目	2015年 12月31日	当期增加	当期减少	2016年 12月31日
(1)工资、奖金、津贴和 补贴	3,620,653.29	23,854,774.12	25,012,838.91	2,462,588.50
(2)职工福利费		401,873.80	401,873.80	
(3)社会保险费	366,392.14	359,855.87	405,524.56	320,723.45
其中：医疗保险费	330,579.37	185,331.43	226,536.26	289,374.54
工伤保险费	13,774.14	19,744.46	21,461.33	12,057.27
生育保险费	22,038.63	154,779.98	157,526.97	19,291.64
(4)住房公积金	192,837.97	116,271.85	140,308.00	168,801.82
合计	4,179,883.40	24,732,775.64	25,960,545.27	2,952,113.77

项目	2014年 12月31日	当期增加	当期减少	2015年 12月31日
(1)工资、奖金、津贴和 补贴	2,537,024.05	15,086,659.39	14,003,030.15	3,620,653.29
(2)职工福利费		173,326.08	173,326.08	
(3)社会保险费	213,436.22	463,463.36	310,507.44	366,392.14
其中：医疗保险费	187,823.87	318,051.06	175,295.56	330,579.37
工伤保险费	8,537.45	21,843.64	16,606.95	13,774.14
生育保险费	17,074.90	123,568.66	118,604.93	22,038.63
(4)住房公积金	119,524.28	209,204.69	135,891.00	192,837.97
合计	2,869,984.55	15,932,653.52	14,622,754.67	4,179,883.40

3、 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2016年 12月31日	当期增加	当期减少	2017年 6月30日
基本养老保险费	530,519.97	465,281.44	522,822.13	472,979.28
失业保险费	40,994.73	63,836.30	13,070.55	91,760.48
合计	571,514.70	529,117.74	535,892.68	564,739.76

项目	2015年 12月31日	当期增加	当期减少	2016年 12月31日
----	-----------------	------	------	-----------------

项目	2015年 12月31日	当期增加	当期减少	2016年 12月31日
基本养老保险费	606,062.19	401,376.22	476,918.44	530,519.97
失业保险费	46,832.08	72,926.13	78,763.48	40,994.73
合计	652,894.27	474,302.35	555,681.92	571,514.70

项目	2014年 12月31日	当期增加	当期减少	2015年 12月31日
基本养老保险费	358,572.84	616,532.62	369,043.27	606,062.19
失业保险费	25,612.35	80,522.20	59,302.47	46,832.08
合计	384,185.19	697,054.82	428,345.74	652,894.27

截至2017年6月30日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十四) 应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	1,753,929.93	1,945,400.43	1,914,529.40
企业所得税		168,109.34	7,781.22
个人所得税	39,983.45	20,454.46	15,834.38
城市维护建设税	44,878.16	58,988.98	40,273.37
教育费附加	44,878.16	58,988.98	40,273.37
河道费		11,797.80	8,054.67
合计	1,883,669.70	2,263,739.99	2,026,746.41

(十五) 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款应付利息	53,316.00	53,316.00	68,332.00
合计	53,316.00	53,316.00	68,332.00

(十六) 应付股利

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
美国合联国际贸易澳门有限公司			15,498,321.80
美国 CMW 国际贸易有限公司			15,166,254.40
合计			30,664,576.20

(十七) 其他应付款

1、 其他应付款按款项性质列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
工会经费	543,938.13	318,045.65	46,809.02
审计费	100,000.00	100,000.00	
上海柏徽建筑装饰工程有限公司	99,660.00		
中国平安财产保险公 司株洲支公司	81,910.54	310,050.00	
柳浩			21,387.00
其他	76,997.93	5,625.27	2,000.03
合计	902,506.60	733,720.92	70,196.05

2、 截至2017年6月30日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十八) 实收资本

项目	2016年12月31日		当期 增减	2017年6月30日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
美国合联国际贸易澳 门有限公司	20,692,400.02	100		20,692,400.02	100
合计	20,692,400.02	100		20,692,400.02	100

项目	2015年12月31日		当期 增减	2016年12月31日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
美国合联国际贸易澳 门有限公司	20,692,400.02	100		20,692,400.02	100
合计	20,692,400.02	100		20,692,400.02	100

项目	2014年12月31日		当期 增减	2015年12月31日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
上海文晟商贸有限公司	6,207,750.00	30	6,207,750.00		
美国合联国际贸易澳门有限公司	14,484,650.02	70	6,207,750.00	20,692,400.02	100
合计	20,692,400.02	100		20,692,400.02	100

实收资本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中“(一)历史沿革”部分披露。

(十九) 盈余公积

1、 盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日	当期增加	当期减少	2017年6月30日
储备基金	4,713,091.86			4,713,091.86
企业发展基金	4,713,091.86			4,713,091.86
合计	9,426,183.72			9,426,183.72

项目	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年12月31日
储备基金	3,486,812.36	1,226,279.50		4,713,091.86
企业发展基金	3,486,812.36	1,226,279.50		4,713,091.86
合计	6,973,624.72	2,452,559.00		9,426,183.72

项目	2014年12月31日	当期增加	当期减少	2015年12月31日
储备基金	2,848,245.06	638,567.31		3,486,812.36
企业发展基金	2,848,245.06	638,567.31		3,486,812.36
合计	5,696,490.11	1,277,134.61		6,973,624.72

2、 盈余公积增加额明细情况

年度	金额	备注
2016 年度	2,452,559.00	按本公司当年公司净利润的 5% 提取储备基金，5% 提取企业发展基金。
2015 年度	1,277,134.61	按本公司当年公司净利润的 5% 提取储备基金，5% 提取企业发展基金。

(二十) 未分配利润

1、 未分配利润变动情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初未分配利润	19,153,974.04	9,159,938.52	7,541,246.22
加：当期归属于母公司所有者的净利润	8,208,121.63	24,525,589.95	12,771,346.07
减：提取盈余公积		2,452,559.00	1,277,134.61
应付普通股股利	21,942,410.35	12,078,995.43	9,875,519.16
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	5,419,685.32	19,153,974.04	9,159,938.52

- 2、 有关各期盈余公积计提情况，详见本财务报表附注“五、财务报表主要项目注释”之“(十七)盈余公积”之“2、盈余公积增加额明细情况”部份披露。

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入

项 目	2017 年 1 至 6 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	89,799,103.39	165,211,336.26	118,532,910.79
其他业务收入	71,257.96	96,481.19	41,091.45
合计	89,870,361.35	165,307,817.45	118,574,002.24

2、 营业成本

项 目	2017 年 1 至 6 月	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	63,542,446.10	108,630,619.57	79,247,159.42
其他业务成本		17,818.46	14,932.03

合计	63,542,446.10	108,648,438.03	79,262,091.45
----	---------------	----------------	---------------

3、 公司前五名营业收入的客户

2017年1至6月

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
上汽大众汽车有限公司	22,078,030.48	24.57
一汽-大众汽车有限公司	17,000,409.18	18.92
上海大众动力总成有限公司	14,187,102.70	15.79
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	13,319,281.40	14.82
大众一汽发动机(大连)有限公司	9,525,329.31	10.60
合计	76,110,153.07	84.70

2016年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
一汽-大众汽车有限公司	37,611,396.33	22.75
上海大众动力总成有限公司	36,178,557.01	21.98
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	30,250,845.26	18.30
曼胡默尔滤清器(上海)有限公司	24,922,800.00	15.08
上汽大众汽车有限公司	20,427,074.40	12.36
合计	149,390,673.00	90.47

2015年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
曼胡默尔滤清器(上海)有限公司	56,520,120.00	47.67
上海大众动力总成有限公司	20,027,231.19	16.89
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	17,824,852.41	15.03
一汽-大众汽车有限公司	11,403,856.53	9.62
上汽大众汽车有限公司	4,919,733.76	4.15
合计	110,695,793.89	93.36

(二十二) 税金及附加

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	201,834.58	403,126.50	318,693.37
教育费附加	201,834.59	403,126.51	318,693.37
河道管理费	20,919.86	84,625.31	66,251.27
房产税	74,584.75	149,169.50	
土地使用税	37,764.00	75,528.00	
印花税		30,150.00	
其他		20,000.00	
合计	536,937.78	1,165,725.82	703,638.01

(二十三) 销售费用

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
运输费	270,300.88	421,862.37	377,991.94
其他	1,535.63		29,253.44
合计	271,836.51	421,862.37	407,245.38

(二十四) 管理费用

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
研发支出	8,706,328.19	14,798,702.41	11,100,139.97
职工薪酬	4,316,600.68	5,390,310.57	5,730,767.47
折旧及摊销	475,675.84	347,805.03	413,448.49
保险费	347,755.67	55,407.58	402,558.55
业务招待费	294,609.79	1,548,306.64	857,045.54
水电费	164,496.70	477,171.57	497,363.60
交通费	174,583.81	569,817.50	424,964.09
咨询服务费	173,189.85	474,936.80	17,000.00
差旅费	163,845.32	294,624.51	260,340.05
办公费	68,782.94	161,076.22	99,184.10
其他	378,790.27	1,224,698.99	1,253,213.20
合计	15,264,659.06	25,342,857.82	21,056,025.06

(二十五) 财务费用

类别	2017年1至6月	2016年度	2015年度
利息支出	959,319.18	2,055,128.99	2,444,352.06
减：利息收入	110,683.78	121,094.66	38,165.80
汇兑损益	(47,433.27)	14,242.82	(5,097.51)
其他	9,551.69	13,854.14	18,545.05
合计	810,753.82	1,962,131.29	2,419,633.80

(二十六) 资产减值损失

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
坏账损失	49,558.63	(46,315.28)	566,755.27
合计	49,558.63	(46,315.28)	566,755.27

(二十七) 投资收益

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
理财产品	59,427.39	55,363.27	

(二十八) 营业外收入

1. 按项目列示金额

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
政府补助	250,000.00		11,559.00
非流动资产处置利得合计			13,136.65
其中：固定资产处置利得			13,136.65
个税返还	95,749.67		
供应商客户赔款	95,396.14	181,280.72	78,241.89
其他		2,407.50	
合计	441,145.81	183,688.22	102,937.54

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
------	-----------	--------	--------	-------------

补助项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	250,000.00		11,559.00	与收益相关

3. 政府补助详情

年度	内容	金额(元)	拨款单位	文件
2017年1-6月	小巨人扶持基金	250,000.00	嘉定区财政局	嘉定区小巨人计划奖励办法
2015年度	国家专利资助	1,559.00	上海市知识产权局	上海市专利资助决定书
2015年度	商务委市场开拓补贴	10,000.00	上海市商务委员会	

(二十九) 营业外支出

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	2,510.00		69,395.94
其中：固定资产处置损失	2,510.00		69,395.94
赔偿	114,528.05	66,101.78	8,690.75
报废	11,094.83	47,419.69	
其他		2,197.48	
合计	128,132.88	115,718.95	78,086.69

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	1,565,921.93	3,403,912.70	1,452,131.34
递延所得税费用	(7,433.79)	6,947.29	(40,013.29)
合计	1,558,488.14	3,410,859.99	1,412,118.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
利润总额	9,766,609.77	27,936,449.94	14,183,464.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15%	15%	15%
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			

项目	2017年1至6月	2016年度	2015年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,496.67	-779,607.50	-715,401.57
当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			
所得税费用	1,558,488.14	3,410,859.99	1,412,118.05

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1至6月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	8,208,121.63	24,525,589.95	12,771,346.07
加：资产减值准备	49,558.63	(46,315.28)	583,558.31
固定资产等折旧	2,565,070.04	4,711,629.77	4,295,336.08
无形资产摊销	45,893.88	91,787.76	154,821.96
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,510.00		55,987.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	911,885.91	2,069,371.81	2,444,352.06
投资损失（收益以“－”号填列）	(59,427.39)	(55,363.27)	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(7,433.80)	6,947.29	(40,013.29)
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）	2,299,729.25	(8,879,209.20)	3,853,514.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,075,175.60	9,902,899.27	(18,130,071.65)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(456,410.74)	14,214,023.21	6,327,753.68
其他			
经营活动产生的现金流量净额	25,634,673.01	46,541,361.31	12,316,585.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	28,337,779.75	10,451,002.26	14,843,890.09
减：现金的期初余额	10,451,002.26	14,843,890.09	10,970,232.05
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	17,886,777.49	(4,392,887.83)	3,873,658.04

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	28,337,779.75	10,451,002.26	14,843,890.09
其中：库存现金	13,183.31	38,860.33	889.25
可随时用于支付的银行存款	28,324,596.44	10,412,141.93	14,843,000.84
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	28,337,779.75	10,451,002.26	14,843,890.09

(三十二) 外币货币性项目

2017年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	324,583.92	7.7496	2,515,395.55
其中：欧元	324,583.92	7.7496	2,515,395.55

2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	489,054.11	7.3068	3,573,420.57
其中：欧元	489,054.11	7.3068	3,573,420.57

2015年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	20,373.74	7.0952	144,555.76
其中：欧元	20,373.74	7.0952	144,555.76

六、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,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要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。

(一) 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。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款。

本公司截至 2017 年 6 月 30 日止，银行存款金额 28,324,596.44 元，在现有经济环境下，银行存款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，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。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司主要股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日止，曹富春控制的美国合联国际贸易澳门有限公司出资 250 万美元，占公司 100%。曹富春为本公司的实际控制人。

(二) 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的关系
美国 CMW 国际贸易有限公司	原控股股东
上海景亿利投资有限公司	实际控制人投资企业（已吊销）
上海文晟商贸有限公司	实际控制人投资企业

(三) 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
曹富春	42,000,000.00	2014-5-4	2021-3-24	否

(四) 关联方资金拆借

关联方	2016年12月31日	当期增加	当期减少	2017年6月30日
上海文晟商贸有限公司	22,638,005.90		12,000,000.00	10,638,005.90
美国合联国际贸易澳门有限公司		2,263,516.55	2,263,516.55	
美国 CMW 国际贸易有限公司	1,516,625.44			1,516,625.44
上海景亿利投资有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	24,454,631.34	2,263,516.55	14,263,516.55	12,454,631.34

关联方	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年12月31日
上海文晟商贸有限公司	52,904,357.99	2,500,000.03	32,766,352.12	22,638,005.90
美国 CMW 国际贸易有限公司		1,516,625.44		1,516,625.44
上海景亿利投资有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	53,204,357.99	4,016,625.47	32,766,352.12	24,454,631.34

关联方	2014年12月31日	当期增加	当期减少	2015年12月31日
上海文晟商贸有限公司	18,547,349.56	34,668,360.00	311,351.57	52,904,357.99
上海景亿利投资有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	18,847,349.56	34,668,360.00	311,351.57	53,204,357.99

(五) 关联方应付款项

项目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付股利	美国合联国际贸易澳门有限公司			15,498,321.80
	美国 CMW 国际贸易有限公司			15,166,254.40
合计				30,664,576.20

八、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司银行借款抵押物情况如下：

名称	权属证明	所在地	所有权归属
房屋及土地	沪房地长字（2003）第 0215 76 号	上海市长宁区华山路 1461 弄 4 号 2 幢	曹富春
房屋及土地	沪房地嘉字（2006）第 0233 66 号	嘉定区安亭镇园业路 5 号	本公司
机器设备等		嘉定区安亭镇园业路 5 号	本公司

九、 资产负债表日后事项

2017 年 11 月 9 日，上海文晟商贸有限公司、美国 CMW 国际贸易有限公司、上海景亿利投资有限公司及本公司签订债权债务转让协议，约定上海景亿利、CMW 国际分别将其对上海众源所负人民币 300,000 元债务、1,516,625.44 元债务转让给文晟商贸。文晟商贸于 2017 年 11 月 8 日将所欠款项共计 12,454,631.34 元汇入公司账户。

上海众源燃油分配器制造有限公司
(加盖公章)

二〇一七年十一月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区西藏南路611号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017年08月31日



证书序号: NO 017359

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

立信会计师事务所 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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）办理证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



姓名: 尉雁
 Full name: 尉雁
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-12-03
 Date of birth: 1972-12-03
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310230197212037475
 Identity card No: 310230197212037475



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: 31D000060098
 No. of Certificate: 31D000060098
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2011 年 11 月 26 日
 Date of issuance: 2011 年 11 月 26 日



2017年4月

仅供报告使用, 其他无效



姓名: 王峰
 Full name: 王峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-11-02
 Date of birth: 1974-11-02
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 310103741102281
 Identity card No.: 310103741102281



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12月28日

证书编号: 210000030092
 No. of Certificate: 210000030092
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 1998年12月28日
 Date of Issuance: 1998 y 12 m 28 d

仅能出报告使用, 其他无效