



亚星世纪

NEEQ:870982

天津亚星世纪实业股份有限公司

Tianjin Yaxing Radiator Co., Ltd



年度报告

2017

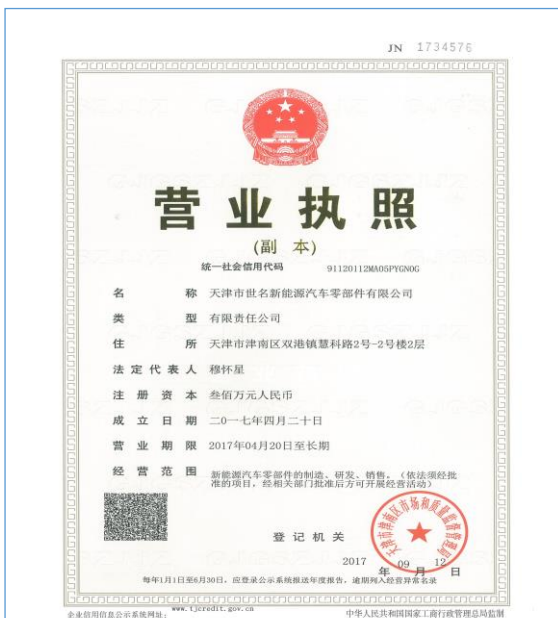
公司年度大事记



2017年1月24日收到全国中小企业股份转让系统挂牌函，并于2017年3月31日起在全国股转系统公开转让；



2017年5月11日，参加全国中小企业股份转让系统第977期挂牌敲钟仪式，这是亚星世纪迈向资本市场的第一步，也是企业发展的重要里程碑。



2017年4月20日成立了天津市世名新能源汽车零部件有限公司，主要从事新能源汽车零部件的制造、研发及销售。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
亚星世纪/股份公司/公司	指	天津亚星世纪实业股份有限公司
天世星	指	天津天世星管业有限公司
上海新昭	指	上海亚星新昭热交换器有限公司
天津新昭	指	天津新昭热交换器有限公司
宁波华洋	指	宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）
北京戈壁	指	北京戈壁成长创业投资中心（有限合伙）
戈壁盈智	指	戈壁盈智（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）
爱莲置业	指	南京爱莲置业顾问有限公司
凤凰源深（天津）	指	凤凰源深（天津）股权投资基金合伙企业
凤凰源深	指	广东凤凰源深股权投资基金合伙企业（有限合伙）
海泰滨海	指	天津海泰滨海创业投资有限公司
博正资本	指	博正资本投资有限公司
常州鼎盛	指	常州鼎盛泰克热交换器有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会	指	亚星有限股东会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《天津亚星世纪实业股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
散热器	指	水冷发动机冷却系统中不可缺少的重要部件，是将发动机水套内冷却液所携带的多余热量经过二次热交换，在外界强制气流的作用下将高温零件所吸收的热量散发到空气中的热交换装置
水箱散热器、水箱	指	是汽车发动机的关键零部件，由冷却用的散热器芯体、进水室和出水室三部分组成。冷却液在散热器芯体内流动，空气从散热器芯体外高速流过，冷却液和空气通过散热器芯部进行热量交换
中冷器	指	空气冷却器又称中间冷却器，即中冷器，是一种用来对经发动机增压器增压后的高温高压空气进行冷却的装置。通过中冷器冷却，可降低增压空气温度，从而提高进气密度和燃烧效率，以达到提升发动机功率、

		降低油耗和排放的目的
暖风散热器、暖风	指	为汽车提供暖风的热交换器
钎焊	指	用比母材熔点低的金属材料作为钎料，用液态钎料润湿母材和填充工件接触间隙并使其与母材相互扩散的焊接方法。钎焊变形小，焊接点光滑美观，适合于焊接精密、复杂和由不同材料组成的构件。钎焊前必须对工件进行细致加工和严格清洗，除去油污和过厚的氧化膜，保证焊接点装配间隙。间隙一般要求在 0.01-0.1 毫米之间。
钎焊技术	指	钎焊涉及的钎焊焊膏技术、助焊剂的设计与配制技术、钎焊设备及工艺装备和操作技术等
Kpa	指	千帕，压强单位，1Pa 等于 1 牛顿/平方米
NQA	指	英国国家质量保证有限公司（National Quality Assurance）简称 NQA，是国际著名的认证机构，成立于 1988 年。
ISO/TS16949	指	由国际汽车行动组（IATF）和日本汽车工业制造商协会（JAMA）编制，并得到国际标准化组织质量管理委员会支持发布的世界汽车业的综合质量管理体系标准。该认证已包含 QS9000 和 VDA6.1 质量管理体系要求的内容。
整车厂	指	生产车整车的企业
整车配套市场	指	零部件生产企业为整车制造商配套而提供汽车零部件的市场。
备件市场	指	即修理或更换整车零部件的市场
乘用车	指	汽车分类的一种，主要用于运载人员及其行李或偶尔运载物品，包括驾驶员在内，最多为 9 座的汽车。
商用车	指	汽车分类的一种，包括所有的载货汽车和 9 座以上的客车。

一、 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭成平、主管会计工作负责人潘芳芳及会计机构负责人（会计主管人员）赵秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
存货跌价风险	公司 2017 年 12 月 31 日公司存货金额为 13322.41 万元，存货占流动资产的比重分别为 17.34%。公司期末库存主要为铝材（原料）、汽车用暖风、水箱、冷凝器等换热产品，公司存货余额高主要是由行业特点和公司经营模式所决定。但如果铝材、汽车用换热产品市场价格持续下跌，可能出现存货贬值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款无法收回造成公司利益受损的风险	公司 2017 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 17890.73 万元，应收账款占总资产的比重达 23.29%，具有一定的应收账款回收风险。报告期内，公司客户稳定，资信情况较好，账龄较短，坏账风险较小。但是如果公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	截至 2017 年 12 月 31 日，郭成平持有公司 1820.02 万股，持股比例为 32.68%，穆怀星持有公司 1,438.47 万股，持股比例为 25.83%，二人合计持股比例为 58.51%。郭成平与穆怀星系夫妻关系，为公司的实际控制人，并分别担任公司的董事长及总经理职务。通过行使其股东、董事权利，郭成平和穆怀星能够对公司的发展战略、人事安排、生产经营等决策实

	<p>施有效控制。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,则可能给公司经营和少数权益股东利益带来风险。</p>
<p>税收优惠政策风险</p>	<p>母公司和其控股公司天津新昭为高新技术企业,根据国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》,公司报告期内享受税收优惠政策,即适用15%的所得税率。若未来公司及其控股公司天津新昭不能继续保持一定的研发投入而不能继续保有为高新技术企业或国家取相关税收优惠,将直接影响公司盈利水平。</p>
<p>高级管理人员和核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司在国内汽车热交换器行业的竞争优势主要得益于相关人才优势,公司自成立以来,已逐渐形成了一支人员精干、组织结构简单、专业水平过硬的业务型团队,在经营管理方面具有自身的独特性,使得公司的规模与业务、技术、市场等方面的要求相适应,在汽车热交换器行业获得了客户的广泛认可。随着公司的快速发展,公司对高层次的经营管理人員和研发人員的需求将进一步增加,高级人才的引进已成为公司人力资源工作的重点。如果公司不能保持和维护吸引高素质人才和培养人才的管理机制,造成人才流失,将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险同时核心技术人員的流失,也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

二、 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津亚星世纪实业股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN YAXING RADIATOR CO., LTD
证券简称	亚星世纪
证券代码	870982
法定代表人	郭成平
办公地址	天津市津南区双港镇慧科路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭成平
职务	董事长
电话	022-58285692
传真	022-58285692
电子邮箱	yaxing@yaxing-radiator.com
公司网址	www.yaxing-radiator.com
联系地址及邮政编码	天津市津南区双港镇慧科路 2 号 300350
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	证券部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 1 月 26 日
挂牌时间	2017 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车水箱、汽车配件制造；汽车零部件性能检测；自营产品的进出口业务；普通货运（危险品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭成平、穆怀星
实际控制人	郭成平、穆怀星

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120112718269244P	否
注册地址	天津市津南区双港镇慧科路2号	否
注册资本	55,700,000	是

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓云、刘静
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、2017年12月22日，全国中小企业股份转让系统正式发布了关于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的公告（股转系统公告〔2017〕663号），按照规定自2018年1月15日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让。
- 2、公司董事会秘书郭丰臣因身体原因，难以有效履行副总经理、董事会秘书职责，于2018年3月30日辞去公司一切职务。郭丰臣先生辞职不会对公司日常经营活动产生不利影响。

三、 会计数据和财务指标摘要

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	447,712,462.28	418,857,669.47	6.89%
毛利率%	29.41%	29.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,901,809.67	25,853,906.33	50.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,756,096.26	24,539,093.73	37.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.06%	14.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.67%	13.65%	-
基本每股收益	0.75	0.52	44.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	768,301,241.15	642,187,837.07	19.64%
负债总计	483,589,706.15	442,884,315.33	9.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,521,420.49	194,109,771.20	43.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.00	3.88	38.23%
资产负债率%（母公司）	62.44%	69.12%	-
资产负债率%（合并）	62.94%	68.96%	-
流动比率	0.95	0.76	-
利息保障倍数	5.08	3.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,500,632.00	52,161,751.34	-102.88%
应收账款周转率	2.63	2.94	-
存货周转率	2.79	3.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.64%	71.51%	-

营业收入增长率%	6.89%	41.68%	-
净利润增长率%	36.59%	43.53%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,700,000	50,000,000	11.4%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(六) 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-88,415.22
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）	6,148,240.00
债务重组损益	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,225.54
非经常性损益合计	6,076,599.24
所得税影响数	912,394.89
少数股东权益影响额（税后）	18,490.94
非经常性损益净额	5,145,713.41

(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无形资产	56,905,249.00	32,114,489.81	44,677,168.55	23,233,162.54
非流动资产合计	355,294,710.31	330,503,951.12	320,935,379.13	299,491,373.12
资产总计	666,978,596.26	642,187,837.07	550,660,372.95	529,216,366.94
其他应付款	3,289,921.19	4,086,955.63	6,516,467.59	7,144,410.66
一年内到期的非流动负债		20,268,950.04	143,293.00	11,829,210.15
流动负债合计	390,909,293.29	411,975,277.77	331,907,345.89	344,221,206.11
长期应付款	41,879,511.74	21,610,561.70	22,254,028.21	10,568,111.06
非流动负债合计	51,177,987.60	30,909,037.56	27,269,903.95	15,583,986.80
负债合计	442,087,280.89	442,884,315.33	359,177,249.84	359,805,192.91
资本公积	161,326,982.48	135,181,166.52	39,947,586.26	39,947,586.26
盈余公积	270,827.03	326,629.27	16,978,965.48	15,182,780.56
未分配利润	8,099,755.32	8,601,975.41	81,951,262.21	61,675,498.05
归属于母公司所有者权益合计	219,697,564.83	194,109,771.20	188,877,813.95	166,805,864.87
所有者权益（或股东权益）合计	224,891,315.37	199,303,521.74	191,483,123.11	169,411,174.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	666,978,596.26	642,187,837.07	550,660,372.95	529,216,366.94

四、 管理层讨论与分析

1. 业务概要

商业模式

公司销售全部采取直销模式，实现与国内整车厂（如吉利汽车、长城汽车、比亚迪汽车、众泰汽车、北汽集团等）及大型汽车空调厂（如三电控股、松芝股份、重庆超力、富奥股份、东风贝洱、英特空调、空调国际等）同步开发，配套销售。公司依靠优良的产品品质和先进技术所形成的口碑，维护和拓展与整车厂及汽车空调厂商的长期合作关系。公司主要通过与整车厂商及空调厂商同步开发产品的方式获取客户订单，并签订长期框架合同，向整车厂及汽车空调生产厂商直接销售产品。

基于整车厂与零部件供应商之间金字塔型产业链结构，包括汽车热交换器在内的汽车零部件行业的经营模式具有一定的特殊性。

1、采购模式

汽车零部件企业所需的主要原辅材料一般通过材料经销商或生产商集中统一采购。对于重要原材料，通常企业与材料供应商签订年度框架合同，锁定价格。公司根据生产计划制定年度、季度或月度采购计划，实际采购时向合格供应商下达周订单或临时订单采购。

2、生产模式

整车厂目前普遍采用JIT生产管理模式，要求零部件厂将零部件准时、高效地按照生产节拍进行发运，以保证整车的JIT生产。整车厂的生产计划经过分解，变成不同一级零部件供应商的生产订单，一级零部件供应商将生产定单变成生产计划又成为二级零部件供应商的生产订单。接着按照顺序逐级分解，驱动着整个供应链的物流运作。汽车零部件企业主要采取以销定产模式，每年、每个季度或每个月末，整车厂将其下一年度、季度或月份的采购计划发给其各主要供应商，作为各供应商备货生产的参考。待供应商订单下达后，供应商根据整车厂订单组织生产。

3、销售和研发模式

汽车零部件产品销售与下游客户的同步研发紧密联系。同步研发主要包括整车厂从自身供应商体系中选择研发基础较强、具有批量供货能力的一级供应商（如水箱生产商、冷却模块生产商）同步开发新车型配套的零部件产品。同时，一级供应商（如汽车空调厂商）基于成本控制、技术壁垒和及时批量供货的考虑，也会与二级供应商（如暖风生产商）进行同步研发。通过同步研发，能够保证零部件及时供货，质量可控，零部件供应商也可获得一定时期内的独家供货权，有利于其获得稳定的销售渠道和订单。

汽车零部件模块化已经成为发展趋势。模块生产商（如前端冷却模块）作为一级供应商，除了将自

产产品直接销售给客户外，还会根据客户对零部件系统匹配性要求外购其他供应商的产品和自产产品匹配并销售给整车厂。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2. 经营情况回顾

(1) 经营计划

报告期内公司实现营业收入 447,712,462.28 元，比 2016 年度的 418,857,669.47 元增加了 28,854,792.81 元，增长幅度 6.89%。2017 年度实现净利润 38,848,173.64 元，比去年的 28,442,347.71 元增加了 10,405,825.93 元，增长幅度 36.59%。营业收入增加，主要受益于公司领导层在吉利模块产品上的布局，使收入增加 1200 万元，同时暖风及冷凝器等产品，销量稳步提升。净利与去年同期相比有大幅度提升，主要是 2017 年加强费用管理，提高费用使用效率，期间费用降低了 1.58%，期间费用与收入占比下降了 1.01%。

新品研发：暖风事业部研发新品达成率：≥97%，两器事业部：冷凝器年度开发数量 15 种、蒸发器年度开发数量 20 种、油冷器年度开发数量 15 种、水箱年度开发数量 20 种、中冷器年度开发数量 15 种。2017 年获得开发专利：10 个

生产保障：生产计划达成率：99%。产品合格率：蒸发器 98%、冷凝器 97%、油冷器 96%、中冷器 99%、水箱 97%。

2017 年质量保障：2017 年无重大客户投诉

人力资源保障：建立了公司内部讲师团队、制定绩效考核制度并试运行、逐步提高研发人员的学历配比

(2) 行业情况

近年来，我国汽车行业在技术和市场方面取得了重大突破和发展。随着工业技术水平提高和汽车产业集群效应，我国正逐渐成为世界汽车制造中心。2009 年，我国汽车总产量达到 1,379.10 万辆、总销量达到 1,364.48 万辆，超过美国成为全球最大的汽车生产国和消费国。2010 年汽车产销量双双超过 1,800 万辆。2010 至 2012 年，由于北京等大城市的限购措施的实施以及用车成本的增加等原因，我国汽车市场的增长速度有一定放缓。2013 年我国汽车产销量又重新恢复两位数的增长率，总产量达到 2,211.68 万辆，销售量达到 2,198.41 万辆。2016 年我国汽车产销量分别为 2811.9 万辆和 2802.8 万辆，同比增长 14.75%和 13.92%。2017 年我国汽车产销量分别为 2901.5 万辆和 2887.9 万辆，同比增长 3.19%和 3.04%。

从汽车保有量水平看，我国人均汽车拥有量与国际水平还有很大差距。根据中国产业信息网的数据，2017 年全球平均汽车保有量水平为 158 辆/千人，其中美国为 808 辆/千人、德国为 572 辆/千人、日本为 591 辆/千人、韩国为 367 辆/千人。而我国 2017 年汽车保有量水平仅为 140 辆/千人，低于全球平均水平，与发达国家相比差距巨大。因此，未来我国汽车市场仍有很大的增长空间，随着我国经济的持续发展和居民消费水平的继续提高，我国汽车行业仍将持续稳定发展。

近年来，在国家政策的大力扶持下，我国新能源汽车行业已经步入高速发展阶段，技术和市场成熟度不断提高、关键零部件配套能力也得到大幅提升，行业整体发展繁荣。我国新能源汽车市场从 2011 年销量 0.82 万辆到 2017 年销量 77.7 万辆，市场规模年均复合增长率为 113.52%。根据《国务院印发节与新能源汽车产业发展规划(2012-2020 年)》，对新能源汽车产业发展目标为，到 2020 年，纯电动汽车和插电式混合动力汽车生产能力达 200 万辆、累计产销量超过 500 万辆，按此发展目标计算，未来 5 年中国新能源汽车的市场规模将有望超过 400 万辆，行业发展前景十分广阔。

我国汽车零部件行业是在“八五”、“九五”期间，通过零部件企业的技术引进、改造，与整车制造商分离，以及民营企业通过降低成本、改善生产工艺、提高产品质量、增强产品竞争力而逐步发展起来的。进入 21 世纪以后，随着我国加入 WTO、逐渐融入世界市场，我国汽车零部件产业实现快速发展。一方面，国际汽车零部件企业看好我国稳定发展的汽车市场以及低成本的优势，加快了在中国合资或独资设厂的进程；另一方面，中国本土企业通过对国外先进技术的吸收、改造，生产能力和技术水平也实现了长足的进步。

(3) 财务分析

3. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	56,935,993.44	7.41%	30,156,978.94	4.70%	88.79%
应收账款	178,907,275.07	23.29%	142,011,592.19	22.11%	25.98%
存货	133,224,108.40	17.34%	93,437,120.80	14.55%	42.58%
长期股权投资					
固定资产	251,283,838.83	32.71%	254,096,466.73	39.57%	-1.11%
在建工程	10,044,932.88	1.31%	752,136.77	0.12%	1,235.52%
短期借款	89,500,000.00	11.65%	94,500,000.00	14.72%	-0.53%
长期借款					
资产总计	768,301,241.15	-	642,187,837.07	-	19.64%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2017 年末比 2016 年末增加了 2678 万元，主要原因有两个，一是 2017 年度为了控制财务费用，加大银行承兑汇票的使用数量，银行承兑汇票的开立要求有 50%的保证金，因此在 2017 年末，因为此项业务变化增加的货币资金持有量大约 1500 万元，二是在 2018 年年初有银行贷款到期，公司提

前储备还款资金资金。

应收账款：公司的主营业务收入具有一定的季节性，第四季度的销量增加明显，并且公司有一个新的产品系列在第四季度达到量产水平，根据与客户签订的合同，第四季度的货款尚未到收账期，因此导致年末应收账款的金额比上一年度增长较大。

存货：公司期末存货余额较高主要是由行业特点和公司的经营模式所决定的，因春节期间是公司主营产品的销售旺季，因此需要储备大量的存货以备客户突发的需求，并且冬季的运输条件恶劣，也需要加大储备量来应对运输时间加长造成的影响，同时为了更紧密的配合客户生产需求，公司在客户的周边增加了仓库数量，以更快速的反馈客户的变化。另一个原因，2017年度原材料及包装物的价格上涨较快，造成了存货的价值较高。综合以上原因，使得2017年末存货的金额有了较大增长。

在建工程：为了扩大产能，公司购入了制管机、组芯机、组装机、钎焊炉等设备，至2017年末，上述设备尚处于安装调试阶段，尚未达到使用状态，因此在建工程金额较大。

4. 营业情况分析

(4) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	447,712,462.28	-	418,857,669.47	-	6.89%
营业成本	316,045,503.02	70.59%	294,703,841.20	70.36%	7.24%
毛利率%	29.41%	-	29.64%	-	-
管理费用	48,636,515.05	10.86%	48,123,947.88	11.49%	1.07%
销售费用	26,712,423.35	5.97%	23,439,245.92	5.60%	13.96%
财务费用	11,390,461.12	2.54%	13,827,665.33	3.30%	-17.63%
营业利润	42,521,292.68	9.50%	33,365,141.46	7.97%	27.44%
营业外收入	3,160,330.00	0.71%	1,829,180.37	0.44%	72.77%
营业外支出	371,270.01	0.08%	202,044.60	0.05%	83.76%
净利润	38,848,173.64	8.68%	28,442,347.71	6.80%	36.59%

项目重大变动原因：

销售费用：2017年公司销售费用增长的主要原因是公司扩大周转箱的使用范围，周转箱租赁费有所上升。

财务费用：为了控制财务成本，公司与合作银行商洽，将部分流动贷款逐步置换为银行承兑汇票敞口，大大降低了利息费用的支出。

营业利润：因2017年度营业收入比2016年度增加了2885.5万元，营业成本增加了2134.16万元，毛利金额增加了751万元有余，同期期间费用并没有大幅的增加，管理费用基本与2016年持平，财务费用还有了大幅的减少，所以公司的营业利润比2016年增加的幅度较大。

营业外收入：系公司在股转系统挂牌后，政府的补助所致。

营业外支出：系公司处置固定资产损失等造成的。

净利润：净利润的增加大幅上涨的原因与营业利润相同，即公司在营业收入增加的同时控制期间费用的增加，使得公司获得的净利润大幅增加。

(5) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	416,370,079.98	387,457,963.74	7.46%
其他业务收入	31,342,382.30	31,399,705.73	-0.18%
主营业务成本	300,308,103.33	279,215,132.26	7.55%
其他业务成本	15,737,399.69	15,488,708.94	1.61%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
冷凝器	18,043,285.87	4.03%	14,404,929.95	3.44%
暖风	259,276,402.04	57.91%	241,026,275.34	57.54%
水箱	51,615,695.84	11.53%	58,353,280.08	13.93%
油冷器	6,674,844.41	1.49%	8,066,738.28	1.93%
中冷器	13,079,766.96	2.92%	14,967,669.06	3.57%
蒸发器	55,975,706.24	12.50%	50,639,071.03	12.09%
冷却模块	11,704,378.62	2.61%		
其他业务收入	31,342,382.30	7.00%	31,399,705.73	7.50%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境外	1,084,964.77	0.24%	22,740.46	0.01%
东北	17,703,325.00	3.95%	16,656,051.00	3.98%
华北	50,869,212.84	11.36%	49,158,413.52	11.74%
华东	148,596,637.50	33.19%	128,131,749.24	30.59%
华南	25,192,389.55	5.63%	24,913,542.90	5.95%
华中	21,067,291.93	4.71%	19,509,661.47	4.66%
西南	146,989,986.25	32.83%	147,970,437.47	35.33%
西北	4,866,272.14	1.09%	1,095,367.68	0.26%
其他业务收入	31,342,382.30	7.00%	31,399,705.73	7.50%

收入构成变动的的原因：

冷凝器：2017 年度比 2016 年度增长了 25.26%，主要是由于 2 款产品的量产，本年合计产量约 10 万台，其中一款配备给纯电动汽车。

冷却模块：冷却模块为今年新达到量产的系列产品线，随着整车厂更先进的装车技术的发展，模块产品的供货将会成为公司营业收入新的增长点。

其余几个产品系列相对 2016 年略有下降，系模块产品是由水箱、油冷器等几个产品组成，所以造成相关产品的销售收入略有下降。

海外市场是今年有一批散件出口，又加之 2016 年基数较小，所以显示变化程度较大。

西北市场的增长是由于陕汽的业务拓展，使得今年的增幅较大。

其他市场的变动基本保持平稳。

(6) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	三电控股株式会社及其控制的企业	88,002,933.30	19.66%	否
2	浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业	55,588,213.91	12.42%	否
3	长城汽车股份有限公司及其控制的企业	41,025,932.66	9.16%	否
4	重庆超力高科技股份有限公司	35,676,971.26	7.97%	否
5	富奥汽车零部件股份有限公司及其控制的企业	34,274,404.34	7.66%	否
合计		254,568,455.47	56.87%	-

(7) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	华峰日轻铝业股份有限公司	56,233,596.96	15.82%	否
2	南通恒金复合材料有限公司	42,582,634.48	11.98%	否
3	山东新合源热传输科技有限公司	38,674,154.45	10.88%	否
4	天津市华泰鑫盛金属制品有限公司	16,540,061.76	4.65%	否
5	河南启德隆实业有限公司	14,238,111.99	4.01%	否
合计		168,268,559.64	47.34%	-

5. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,500,632.00	52,161,751.34	-102.88%
投资活动产生的现金流量净额	-13,348,211.21	-8,981,367.34	48.59%
筹资活动产生的现金流量净额	25,305,837.67	-37,259,013.28	

现金流量分析：

2017年公司经营活动产生的现金流量净额为-150.06万元，较2016年减少5,366.24万元，主要原因为：2017年，公司实现营业收入4.48亿元，相比2016年同期增长了6.89%，营业收入的增长产生了较大的资金需求，为了开展经营，公司在银行系统增加开立了银行汇票，由此导致开票保证金的支出相对上年支出增多。

2017年公司票据保证金净流入为-8,124.84万元，2016年末公司票据保证金净流入为-688.57万元，银行汇票保证金差额为：8,124.84-688.57=7,436.27万元，2017年末票据保证金流出增加了7,436.27万元，从而致使2017年度的经营活动产生的现金流量净额与2016年相比发生了较大变化。

(8) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、天津天世星管业有限公司 亚星世纪持股 100%；天世星为亚星世纪的全资子公司，主要产品为管材加工，是亚星世纪和其三级子公司天津新昭的供应商。

2、上海亚星新昭热交换器有限公司 亚星世纪持股 60%；上海新昭投资设立天津新昭热交换器有限公司，产品为汽车蒸发器，主要客户为亚星世纪，自主销售金额极小。

3、天津市世名新能源汽车零部件有限公司 亚星世纪持股 65%。世名新能源是为抢占新能源汽车零配件市场新设立的公司，目前尚处于研制阶段，尚未有量产产品。

报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(9) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(10) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017年5月，财政部发布修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知规定，该准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，该准则于2017年6月12日起施行。

前期差错更正和影响：

1、资本化开发支出进行费用化的前期会计差错更正

对亚星世纪公司资本化的开发支出进行费用化处理，涉及前期会计差错更正调整的科目包括：无形资产、营业成本、营业外支出、管理费用、净利润、未分配利润、盈余公积、资本公积。

2、对股东借款进行了利息计提的前期会计差错更正

对亚星世纪公司向股东的借款按照同期银行贷款利率进行利息的计提，并对前期会计差错更正进行相应的追溯调整，涉及前期会计差错更正调整的科目包括：其他应付款、财务费用、净利润、未分配利润、盈余公积。同时，将现金流量表中属于筹资部分的款项进行分类的调整。

3、其他前期会计差错更正

(1)对融资租赁项目一年内到期的情况进行重分类调整，并对前期会计差错更正进行相应的追溯调整，涉及前期会计差错更正调整的科目包括：一年内到期的非流动负债、长期应付款。

(2)对内部关联交易的合并抵消存在差错，未将水电费部分进行抵消，涉及前期会计差错更正调整的科目包括：营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、净利润、未分配利润、盈余公积、资本公积。

(3)根据财政部2016年12月3日发布的《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。公司将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、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。对2016年5月缴纳的前期税费未进行调整部分进行前期会计差错更正，调整的科目包括：管理费用、税金及附加。

(4)根据上述调整事项及款项的最终实际用途，对现金流量表进行了分类调整。

(11)合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

与 2016 年相比，2017 年度合并报表新增合并单位 1 家，原因：公司于本期投资新设一家控股子公司。

(12)企业社会责任

2017 年度，公司对外捐赠支出 2.6 万元。

6. 持续经营评价

截止报告报出日，无影响公司持续经营的重大事件发生。

7. 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

一、 行业发展趋势

全球汽车业发展的三大主题是节能、环保和安全，汽车热交换器行业的技术进步、产品升级和发展趋势也围绕这三大主题展开。我国汽车热交换器行业发展趋势既与全球汽车热交换器行业趋势相似，又有自身的特点。

1、全球汽车热交换器行业的特点和趋势如下：

(1) 环保要求的提高

为减少环境污染，改善环境质量，汽车新产品越来越重视环保要求。汽车热交换器的环保技术内容包括动力装置低污染和运作高效率。在材料再生利用上，重视汽车废旧材料可再生利用。随着需求的提高与技术的进步，新的产品将不断涌现。

(2) 系统化设计、同步开发和模块化供货

整车配套供应商在整车或整车厂新产品开发伊始就要开始对有关系统的整体匹配设计，主动派人参与新产品的同步开发，做好产品开发服务工作。模块化供货就是将总成和零部件按其在汽车上的功能组合在一起，形成一个高度集中的、完整的功能单元。模块化思想贯穿在汽车的开发、工艺设计、采购和制造等环节之中。模块化供货要求模块供应商具备系统模块的设计、制造能力和物流协调管理能力，整车制造商与模块供应商在开发、制造、服务方面合作关系将更加紧密。规模大、能力强的供应商具有模块化设计、开发、制造和服务等全方位功能，与整车厂之间的合作更加紧密和同步。

（3）轻量化

轻量化是未来汽车重要的发展方向之一，而汽车轻量化实际上就是零部件的轻量化，要求散热性能和散热效率不断提高，重量逐渐减轻。主要方法有：一是不断改进结构设计，如采用较薄散热翅片的管带式散热单元替代管片式散热单元、采用更薄散热翅片的双波浪散热带替代单波浪散热带等，从而提高散热性能和效率；二是利用新材料科学，开发新型替代材料，利用轻金属件实现散热器的轻量化，以降低燃料消耗，节省能源。

（4）消费者对安全性的要求不断增高

随着汽车科技越来越成熟，消费者的收入不断增长，消费者对汽车的安全性能也提出了更高的要求。发动机的排气管、涡轮增压器、三元催化器、柴油颗粒捕集器等受热件温度非常高，一方面需要通过合理设计进气格栅、散热器、风扇来保证这些受热件的温度不超过危险值；另一方面，高温下辐射传热高，需要通过设计隔热罩、导流罩来减少受热件对舱内塑料管件、线束和油箱、油管、电子器件等的高温辐射以保证这些器件的温度在合理的范围内。良好的车辆热交换技术，可以增加车辆的安全性。

2、我国汽车热交换器行业特点和发展趋势

除上述特点外，我国汽车热交换器行业还呈现如下的特点和趋势：

（1）配套产品国产化率不断提高

随着整车产量持续上升，汽车保有量不断增加，全球采购向有成本优势的中国转移，不断增长的出口市场给热交换器行业带来了新的机遇。整车市场的激烈竞争迫使整车制造商调整与零部件厂商的战略伙伴关系，通过提高国产化率、加大国内采购量等渠道降低成本。拥有良好技术实力的企业开始与整车厂同步开发，实现从整车配套向定向设计的转变，形成专业化、大批量生产和模块化供货能力，其在我国热交换器整车配套市场的占有率不断提高。

（2）铝质散热器需求稳定

铝质散热器的散热性能和使用寿命相对铜质散热器较差，但铝质散热器兼具质量轻、成本低的特点，因此在性能和使用环境要求不高的乘用车和小功率商用车等部分领域，铝质散热器具有较大的价格优势以及轻量化优势，在这些领域，铝质散热器市场规模日益扩大。

（3）新产品开发速度加快

随着国内汽车行业规模的扩大，汽车产品竞争日益激烈。为吸引消费者，整车制造商加快了新产品

和投放速度，产品生命周期缩短。随着车型更新换代的速度加快，整车厂对热交换器的配套能力提出了更高的要求，不仅要求供应商配套的热交换产品能够与汽车新产品实施同步开发，而且其开发周期与原来相比也大为缩短。

因此，具有同步开发设计能力、先进的设计检测制造技术，并具备规模生产能力的热交换器专业制造企业，将会在未来市场上更具竞争优势。

二、 公司发展战略

企业战略发展规划：

1、企业文化：

愿景：成为世界汽车热交换系统领跑者；

价值观：真诚待人、客户第一、团结协作、创新向上；

使命：为汽车热交换系统而战、让中国制造走向世界、实现中国梦。

2、市场定位：

公司立足汽车热交换器市场，大力调整产品结构，提高附加值高的冷却模块产品的配套加工，进入新能源汽车零部件市场，同时提高产品品质，更大份额的配套客户，服务于客户，增加产品收益。

3、战略目标：

未来两年，公司预计销售额持续增长。首先，公司全面深化与吉利汽车、北汽集团、众泰汽车等汽车厂进行冷却模块的同步开发，贴近客户生产，降低物流费用，提高配套和服务反应速度，这将有力的推动公司产品尤其是前端冷却模块产品的销售。其次，公司将加大新能源汽车热交换管理系统产品的研发投入和市场开拓，实现产品量产和销售。

三、 经营计划或目标

2018 年经营目标：

1、公司治理目标 按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，规范公司治理，完善财务体系、内控体系、运营体系，符合资本市场的要求。

2、新品研发目标：暖风事业部研发新品达成率： $\geq 97\%$ ，两器事业部：冷凝器年度开发数量不少于 15 种、蒸发器年度开发数量不少于 20 种、油冷器年度开发数量不少于 15 种、水箱年度开发数量不少于 20 种、中冷器年度开发数量不少于 15 种。

3、开发专利：10 个以上

4、生产保障计划：

(1) 提升：员工单位产能提升 10%。

(2) 安全事故降低 10%。

(3) 生产计划达成率： $\geq 97\%$ 。

(4) 产品合格率：蒸发器 98%、冷凝器 97%、油冷器 96%、中冷器 99%、水箱 97%。

(5) 产品量产计划：冷凝器年度量产项目不少于 3 种、蒸发器年度量产项目不少于 4 种、水箱年度量产项目不少于 4 种、中冷器年度量产项目不少于 3 种、油冷器年度量产项目不少于 3 种。

(6) 2017 年质量保障目标：重大品质异常抱怨 ≤ 2 次/年、物料异常批次 ≤ 1 次/2月、制程异常批

次≤1次/月。

(7) 人力资源保障：讲师团队的建立、绩效考核制度的推行、提高研发人员的学历配比。

四、 不确定性因素

1、周期性

对于汽车行业而言，具有周期性特征，受宏观经济波动的影响较大，但是行业技术水平的提升、产品结构的升级可以部分减缓行业周期性波动。散热器属于汽车零部件行业，因此与宏观经济的景气程度关联程度较高，具有典型的周期性。

2、季节性

对于汽车销售市场而言，具有季节性特征，传统的节假日期间如春节、五一、十一以及每年的年底一般为销售旺季，但近年来，由于新产品投入、营销推广等因素影响，汽车行业季节性特征有所削弱。对于热交换器行业而言，作为下游整车厂的零部件配套厂商，按照合同和生产计划进行生产，具有一定的季节性，每年上半年的销售弱于下半年。

3、区域性

整体而言，汽车销售市场并无明显区域差异，但具体到不同产品和车型，仍带有部分区域性消费特征。但对于汽车制造行业来说，由于汽车行业产业链较长，具有产业集聚效应，因此，汽车行业具有典型的区域特征。一般来说，区域内整车制造厂商越多，企业零部件企业也就越多。

8. 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 存货跌价风险

公司 2017 年 12 月 31 日公司存货金额为 13322.41 万元，存货占流动资产的比重分别为 17.34%。公司期末库存主要为铝材（原料）、汽车用暖风、水箱、冷凝器等换热产品，公司存货余额高主要是由行业特点和公司经营模式所决定。但如果铝材、汽车用换热产品市场价格持续下跌，可能出现存货贬值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

(二) 应收账款无法收回造成公司利益受损的风险

公司 2017 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 17890.73 万元，应收账款占总资产的比重达 23.29%，具有一定的应收账款回收风险。报告期内，公司客户稳定，资信情况较好，账龄较短，坏账风险较小。但是如果公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别主要客户生产经营出现困难，则存在

应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。

（三）实际控制人不当控制的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，郭成平持有公司 1820.02 万股，持股比例为 32.68%，穆怀星持有公司 1,438.47 万股，持股比例为 25.83%，二人合计持股比例为 58.51%。郭成平与穆怀星系夫妻关系，为公司的实际控制人，并分别担任公司的董事长及总经理职务。通过行使其股东、董事权利，郭成平和穆怀星能够对公司的发展战略、人事安排、生产经营等决策实施有效控制。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和少数权益股东利益带来风险。

（四）税收优惠政策风险

母公司和其控股公司天津新昭为高新技术企业，根据国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司报告期内享受税收优惠政策，即适用 15%的所得税率。若未来公司及其控股公司天津新昭不能继续保持一定的研发投入而不能继续保有为高新技术企业或国家取相关税收优惠，将直接影响公司盈利水平。

（五）高级管理人员和核心技术人员风险

公司在国内汽车热交换器行业的竞争优势主要得益于相关人才优势，公司自成立以来，已逐渐形成了一支人员精干、组织结构简单、专业水平过硬的业务型团队，在经营管理方面具有自身的独特性，使得公司的规模与业务、技术、市场等方面的要求相适应，在汽车热交换器行业获得了客户的广泛认可。随着公司的快速发展，公司对高层次的经营管理人員和研发人員的需求将进一步增加，高级人才的引进已成为公司人力资源工作的重点。如果公司不能保持和维护吸引高素质人才和培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险同时核心技术人员的流失，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

五、 重要事项

(一) 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. 一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. 二
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. 三
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭成平、穆怀星	为公司提供保证	47,300,000.00	否		
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	为公司提供保证	747,444.00	否		
郭成平、穆怀星	为公司提供保证	45,000,000.00	是	2017-4-27	2017-012
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	为公司提供保证	13,551,660.00	是	2017-4-27	2017-011
郭成平、穆怀星	为公司提供保证	30,000,000.00	是	2017-8-15	2017-028
郭成平、穆怀星	为公司提供保证	20,000,000.00	是	2017-4-27	2017-012
郭成平、穆怀星	为公司提供保证	10,000,000.00	是	2017-4-27	2017-012
郭成平、穆怀星	为公司提供保证	5,000,000.00	是	2017-9-13	2017-036
天津新昭热换热器	为公司提供保证	2,305,788.46	是	2017-11-2	2017-047

有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星					
天津新昭热交换器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	为公司提供保证	1,874,553.23	是	2017-11-2	2017-047
总计	-	175,779,445.69	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方无偿为公司融资提供担保，有助于公司顺利取得授信额度，以满足公司业务发展的资金需求，对公司的整体经营活动有重要的促进作用。

二、 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年4月24日，公告2017-005号，补发2017年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于成立天津亚星世纪实业股份有限公司控股子公司天津市世名新能源汽车零部件有限公司的议案》。

随着全国乃至全世界对人类生存环境的重视程度的日益增强，新能源汽车和电动汽车将越来越受到人们的青睐，相关的产品开发和配套将逐步成为汽车行业的主流，公司积极开发新的客户和寻找和培养专业人士，以便在日益扩大的新能源汽车、电动汽车的市场上获取较大的市场份额，天津市世名新能源汽车零部件有限公司就是基于此目的设立的，专门从事新能源、电动汽车配套零部件的研发和制造。该子公司的设立，有助于亚星世纪整体的经营目标的实现，使得公司在未来的竞争当中处于更有利的地位。

上述事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不存在不利影响。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	29,031,000.44	3.78%	公司与大连银行股份有限公司天津分行贷款抵押
固定资产	抵押	158,778,530.48	20.67%	公司与中国光大银行股份有限公司天津分行贷款抵押
应收票据	质押	22,672,899.22	2.95%	公司与招商银行股份有限公司天津分行质押贷款
无形资产	抵押	31,272,869.38	4.07%	公司与中国光大银行股份有限公司天津分行贷款抵押
总计	-	241,755,299.52	31.47%	-

六、股本变动及股东情况

(一) 普通股股本情况

一、普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0		30,736,340	30,736,340	55.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	0		8,146,219	8,146,219	14.63%	
	董事、监事、高管	0		8,321,219	8,321,219	14.94%	
	核心员工	0		45,000	45,000	0.08%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000		-25,036,340	24,963,660	44.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,584,879	65.17%	-8,146,219	24,438,660	43.88%	
	董事、监事、高管	32,584,879	65.17%	-7,621,219	24,963,660	44.82%	
	核心员工	0	0%	135,000	135,000	0.24%	
总股本		50,000,000	-	5,700,000	55,700,000	-	
普通股股东人数							16

二、普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭成平	18,200,188	0	18,200,188	32.68%	13,650,141	4,550,047
2	穆怀星	14,384,691	0	14,384,691	25.83%	10,788,519	3,596,172
3	宁波华津投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	14.36%	0	8,000,000
4	甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	5,000,000	5,000,000	8.98%	0	5,000,000
5	戈壁盈智(上海)创业投资合伙企业(有限合伙)	2,853,067	0	2,853,067	5.12%	0	2,853,067
合计		43,437,946	5,000,000	48,437,946	86.97%	24,438,660	23,999,286

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：在报告期内，普通股前五名或持股 10%及以上股东间，郭成平与穆怀星系夫妻关系，除此之外，股东之间不存在其他任何关联关系。

(二) 优先股股本基本情况

适用 不适用

(三) 控股股东、实际控制人情况

1. 控股股东情况

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》等法律法规、规范性文件对控股股东及实际控制人认定的相关规定。截至2017年12月31日,郭成平持有公司32.68%的股份、穆怀星持有公司25.83%的股份,二人合计持有公司58.51%的股份,郭成平与穆怀星系夫妻关系。根据《公司法》的规定,郭成平(董事长)、穆怀星(董事、总经理)能够控制股份公司50%以上表决权,对股份公司股东大会、董事会决议能产生重大影响,能够实质影响股份公司的经营方针、决策和经营管理层的任免;能实际控制公司的各项决策和经营活动,以其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

2017年,亚星世纪的控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东、实际控制人的基本情况如下:

(1) 郭成平,女,1962年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,住所为天津市河西区汕头路新华北里,身份证号为12011219621220****。郭成平现持有公司1,820.02万股股份,占公司股份总数的32.68%。1983年6月至1993年8月,任天津市佟楼中学校办工厂工人;1993年9月至1999年12月,任天津市异型水箱厂董事长;2000年1月至2016年9月,历任亚星有限执行董事、董事长;2016年9月至今,任亚星世纪董事长。

(2) 穆怀星,男,1963年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权,住所为天津市河西区汕头路新华北里,身份证号为12010319630518****。穆怀星现持有公司1,438.47万股股份,占公司股份总数的25.83%。1979年9月至1993年8月,任天津市佟楼中学校办工厂工人;1993年9月至1999年12月,任天津市异型水箱厂总经理;2000年1月至2016年9月,任亚星有限董事、总经理;2016年9月至今,任亚星世纪董事、总经理。

截止到2017年底,公司及其控股股东、实际控制人最近24个月内不存在因违犯国家法律、行政法规、规章的行为,受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情形;不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查,尚未有明确结论意见的情形;不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情形。

2. 实际控制人情况

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》等法律法规、规范性文件对控股股东及实际控制人认定的相关规定。截至2017年12月31日,郭成平持有公司32.68%的股份、穆怀星持有公司25.83%的股份,二人合计持有公司58.51%的股份,郭成平与穆怀星系夫妻关系。根据《公司法》的规定,郭成平(董事长)、穆怀星(董事、总经理)能够控制股份公司50%以上表决权,对股份公司股东大会、董事会决议能产生重大影响,能够实质影响股份公司的经营方针、决策和经营管理层的任免;能实际控制公司的各项决策和经营活动,以其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

2017年,亚星世纪的控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东、实际控制人的基本情况如下:

(1) 郭成平,女,1962年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,住所为天津市河西区汕头路新

华北里，身份证号为 12011219621220****。郭成平现持有公司 1,820.02 万股股份，占公司股份总数的 32.68%。1983 年 6 月至 1993 年 8 月，任天津市佟楼中学校办工厂工人；1993 年 9 月至 1999 年 12 月，任天津市异型水箱厂董事长；2000 年 1 月至 2016 年 9 月，历任亚星有限执行董事、董事长；2016 年 9 月至今，任亚星世纪董事长。

(2) 穆怀星，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为天津市河西区汕头路新华北里，身份证号为 12010319630518****。穆怀星现持有公司 1,438.47 万股股份，占公司股份总数的 25.83%。1979 年 9 月至 1993 年 8 月，任天津市佟楼中学校办工厂工人；1993 年 9 月至 1999 年 12 月，任天津市异型水箱厂总经理；2000 年 1 月至 2016 年 9 月，任亚星有限董事、总经理；2016 年 9 月至今，任亚星世纪董事、总经理。

截止到 2017 年底，公司及其控股股东、实际控制人最近 24 个月内不存在因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情形；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形；不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情形。

七、 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月27日	2017年10月9日	8.00	5,700,000.00	人民币 4,560 万元	7			4		否

募集资金使用情况：

根据公司披露的《股票发行方案》，预计募集金额不超过 5,600 万元(含 5,600 万元)，募集资金计划优先用于偿还银行贷款 4,000 万元，剩余资金不超过 1,600 万元计划用于补充流动资金。实际募集资金为 4,560 万元，拟用于补充公司流动资金及偿还银行贷款，募集资金计划优先用于偿还银行贷款 4,000 万元，剩余资金 560 万元计划用于补充流动资金。

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金 45,600,000.00 元全部用完，专户实际余额 24,802.06 元（为账户滋生的利息收入减去汇款手续费）。截止 2017 年 12 月 31 日，不存在变更募集资金使用情况的情况。

公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	50,000,000.00	5.0500%	2016/2/19 至 2017/2/17	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	10,000,000.00	5.6550%	2016/2/2 至 2017/1/24	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	20,000,000.00	5.6550%	2016/7/20 至 2017/7/18	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	1,000,000.00	3.1400%	2016/11/25 至 2017/3/30	否
短期借款	天津新昭热交换器有限公司	3,500,000.00	5.6550%	2016/3/29 至 2017/3/21	否
短期借款	天津新昭热交换器有限公司	500,000.00	3.1400%	2016/11/25 至 2017/3/28	否
短期借款	天津天世星管业有限公司	9,500,000.00	5.6550%	2016/3/23 至 2017/3/20	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	5,000,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2017/5/4	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	3,500,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2017/5/21	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	500,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2017/5/24	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	3,500,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2017/5/31	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	1,000,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2017/6/14	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	3,000,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2017/6/28	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	13,500,000.00	5.6550%	2017/1/16 至 2018/1/11	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	45,000,000.00	5.2200%	2017/4/1 至 2018/3/31	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	3,000,000.00	6.0900%	2017/7/19 至 2018/1/19	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	3,000,000.00	5.8725%	2017/8/16 至 2018/2/14	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	5,000,000.00	6.0900%	2017/9/13 至 2018/9/13	否
短期借款	天津亚星世纪实业股份有限公司	10,000,000.00	4.5000%	2017/11/24 至 2018/5/23	否

短期借款	天津新昭热交换器有限公司	10,000,000.00	4.4000%	2017/11/24 至 2018/5/23	否
合计	-	200,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

一、报告期内的利润分配情况

适用 不适用

二、利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	0

八、 董事、监事、高级管理人员及员工情况

1、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭成平	董事长	女	56	高中	2016年9月20日至2019年9月19日	是
穆怀星	总经理、董事	男	55	高中	2016年9月20日至2019年9月19日	是
王国壮	副总经理、董事	男	52	硕士	2017年8月12日至2019年9月19日	是
张威	董事	男	45	博士研究生	2016年9月20日至2019年9月19日	否
徐晨	董事	男	41	硕士	2016年9月20日至2019年9月19日	否
孙文彬	董事	男	29	硕士	2017年11月17日至2019年9月19日	否
刘维华	独立董事	男	50	博士	2017年11月17日至2019年9月19日	是
柳士明	独立董事	男	45	硕士	2017年11月17日至2019年9月19日	是
娄爽	独立董事	男	38	硕士	2017年11月17日至2019年9月19日	是
陈蕊	监事会主席	女	39	硕士	2016年9月20日至2019年9月19日	是
周榆翔	职工代表监事	男	32	本科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
吴骏	监事	男	49	硕士	2016年9月20日至2019年9月19日	否

王连福	副总经理	男	61	本科	2017年6月22日至2019年9月19日	是
殷曼雄	副总经理	男	46	专科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
潘芳芳	财务总监	女	44	专科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
郭丰臣	董事会秘书、 副总经理	男	46	专科	2017年7月28日至2019年9月19日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

在报告期内，控股股东、实际控制人郭成平与穆怀星系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关系，与控股股东、实际控制人间也不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭成平	董事长	18,200,188	0	18,200,188	32.68%	0
穆怀星	总经理、董事	14,384,691	0	14,384,691	25.83%	0
王国壮	副总经理、董事	0	250,000	250,000	0.45%	0
张威	董事	0	0	0	0%	0
徐晨	董事	0	0	0	0%	0
孙文彬	董事	0	0	0	0%	0
刘维华	独立董事	0	0	0	0%	0
柳士明	独立董事	0	0	0	0%	0
娄爽	独立董事	0	0	0	0%	0
陈蕊	监事会主席	0	62,500	62,500	0.11%	0
周榆翔	职工代表监事	0	70,000	70,000	0.13%	0
吴骏	监事	0	0	0	0%	0
王连福	副总经理	0	75,000	75,000	0.13%	0
殷曼雄	副总经理	0	180,000	180,000	0.32%	0
潘芳芳	财务总监	0	25,000	25,000	0.04%	0
郭丰臣	董事会秘书、	0	37,500	37,500	0.07%	0

	副总经理					
合计	-	32,584,879	700,000	33,284,879	59.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭丰臣	无	新任	董事会秘书、副总经理	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、王国壮，男，1966年11月6日出生，中国国籍，毕业于天津南开大学工商管理专业，硕士学历。1987年9月--1994年12月就职于天津市专用汽车厂与汽车消声器厂，担任工艺工程师；1994年12月--2007年9月就职于天津三电汽车空调有限公司，担任总经理助理、部长；2007年9月至2017年4月，担任天津三电汽车空调有限公司担任副总经理；2017年5月至今就职于天津亚星世纪实业股份有限公司副总经理；2017年8月至今任公司董事。
- 2、郭丰臣，男，1972年10月11日出生，中国籍，毕业于天津财经大学会计专业，大专学历。1992年7月-2005年3月，就职于中国石化集团第四建设公司，担任项目经理、供应处处长；2005年3月-2017年7月，就职于天津南华有限责任公司会计师事务所，担任审计部门经理；2017年7月至今，就职于天津亚星世纪实业股份有限公司任公司董事会秘书、副总经理。
- 3、孙文彬，男，1989年12月出生，中国籍，汉族，河南周口人。2011年毕业于天津科技大学，获得工学和管理学双学士学位，2014年毕业于中国人民大学，获得工学硕士学位。2014年7月--2016年9月，在溢思得瑞科技创新集团（外企），分别担任过集团投资部投资经理、基金管理公司基金经理和总裁办副总裁助理职务；2016年9月--至今，甘肃国投盛达基金管理有限公司，担任高级投资经理职务。2017年11月至今，任公司董事。
- 4、刘维华，男，1968年8月出生，中国国籍，汉族，工学博士。职称：教授级高工。1995年9月--2004年2月，在上海德尔福汽车空调系统有限公司工作，历任设计工程师、预先研究项目组组长、试验室主任、产品工程部副经理及技术中心副主任。2004年2月--2011年7月，在上海加冷松芝汽车空调有限公司工作，担任副总裁及小车空调事业部总经理，负责汽车空调系统生产工厂的筹建并主管市场开拓及产品开发。2011年7月--2016年7月，在杭州三花研究院有限公司工作，担任研究院副总经理及新能源汽车空调公司总经理，负责新能源汽车空调系统及热管理系统的研发、生产及市场开拓。2016年7月--2018年1月，在翰昂汽车零部件（上海）有限公司任职。2018年2月至今，就职于上海银轮热交换系统有限公司。2017年11月至今，任公司独立董事。
- 5、娄爽，男，1980年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于南开大学，经济法硕士、公共管理硕士，研究生学历。2003年7月--2009年8月，就职于天津市公安局指挥中心，任科员；2009年9月--2017年2月，就职于天津市人民政府国有资产监督管理委员会，任主任科员；2017年2月--至今，就职于天津允公律师事务所。2017年11月至今，任公司独立董事。
- 6、柳士明，男，1973年10月出生，中国籍，毕业于天津财经学院，管理学硕士，研究生学历，注册

会计师。1999年7月一至今，在天津财经大学会计系任教，讲师。目前兼任职务：天津环球磁卡股份有限公司，独立董事；天津天财有限责任会计师事务所，法定代表人。2017年11月至今，任公司独立董事。

2、员工情况

1、在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	57
生产及辅助人员	410	775
销售人员	11	12
财务人员	12	12
研发技术人员	98	159
员工总计	598	1,015

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	86	89
专科	99	101
专科以下	409	819
员工总计	598	1,015

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工变动：由于公司规模扩大及用工形式变化，报告期内公司人员增加 417 人，退休人员共 17 人，主要为一线工人及技术人员。

2、员工培训：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘会，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、员工薪酬：公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，人力资源部都按照制度规定办理。

2、核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
殷曼雄	副总经理	180,000
宋文瑞	部长	0
杨海龙	副部长	0
任杰	部长	0
段杰	副部长	0
乔阳阳	部长	0
任文娟	副部长	0
杨旭	部长	0
孙金环	产品主管	0
王霖	工装主管	0
尚林波	产品试制主管	0
李怀彬	副部长	0
田莉	产品主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

尚林波，男，1978年生，中国国籍，毕业于山西省平顺县第一中学，高中学历。1996年3月至1999年12月，任天津市异型水箱厂水箱制造操作工；2000年1月至2016年9月，历任亚星有限暖风及水箱制造部操作工、组长、研发部新品试制员、研发部试制主管；2016年9月至今，担任亚星世纪研发中心试制主管。

九、 行业信息

是否自愿披露

是 否

十、 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理

(一) 制度与评估

3、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线，认真接受各种咨询。公司还通过接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定信息披露负责人专门负责信息披露工作。

4、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，明确规定了股东的权利与义务、股东大会的权利和决策程序并切实履行，在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法及平等地位。报告期内，公司的每次股东大会均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

5、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2017年，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外

投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

6、 公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合股东利益和公司发展需要，公司现对《天津亚星世纪实业股份有限公司章程》（简称“《公司章程》”）如下条款进行修订：

一、《公司章程》第四章 第四十条修订

原条款：

第四十条公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；

（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（六）法律、法规规定的其他情形。

修订后条款：

第四十条公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（二）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%；

（三）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过3000万元；

（四）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（五）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

（六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

（七）法律法规规定需提交股东大会审议的其他情形。

二、《公司章程》第四章 新增第四十六条，后续条款序号顺延。

第四十六条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

三、《公司章程》第四章 第五十二条修订

原条款：

第五十二条公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，将临时提案内容通知股东。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

修订后条款：

第五十三条公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，有

权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，将临时提案内容通知股东。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

四、《公司章程》第四章 第六十八条修订

原条款：

第六十八条在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。

修订后的条款：

第六十九条在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告，每名独立董事也应该做出述职报告。

五、《公司章程》第四章 第七十七条修订

原条款：

第七十七条股东（包括代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会表决权的股份总数。

董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

修订后的条款：

第七十八条股东（包括代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会表决权的股份总数。

董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

六、《公司章程》第五章 新增第一百零三条，后续条款序号顺延。

第一百零四条 独立董事应按照法律、行政法规及部门规章的有关规定执行。

七、《公司章程》第五章 第一百零四条修订

原条款：

第一百零四条 董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。

修订后的条款：

第一百零六条 公司董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 名。公司董事会设独立董事，独立董事人数不少于董事会人数的 1/3，独立董事遵照法律、行政法规及部门规章的有关规定选任。

八、《公司章程》第五章 新增第一百二十二条，后续条款序号顺延。

第一百二十四条：公司董事会下设审计委员会、战略与投资委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会等专门委员会，并制定相应的工作细则规定其具体工作职责及工作方式等内容。专门委员会成员全部由董事组成，且应为单数，并不得少于三名。审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会成员中应当有半数以上的独立董事，并由独立董事担任召集人。审计委员会的召集人应为会计专业人士。

九、《公司章程》第六章 第一百二十三条修订

原条款：

第一百二十三条本章程第九十四条规定不得担任公司董事的情形适用高级管理人员。

本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务（四）—（六）项的相应规定，适用于高级管理人员。

修改后条款：

第一百二十六条本章程第九十五条规定不得担任公司董事的情形适用高级管理人员。

本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务（四）—（六）项的相应规定，适用于高级管理人员。

十、《公司章程》第九章 第一百七十三条修订

原条款：

第一百七十三条公司因本章程第一百七十二条第（一）项情形而解散的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

公司因本章程第一百七十二条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起15日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

修改后条款：

第一百七十六条公司因本章程第一百七十五条第（一）项情形而解散的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

公司因本章程第一百七十五条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

（二） 三会运作情况

3、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	成立世明新能源子公司，成立重庆分公司；2016年年度报告及年度报告摘要、利润分配方案、2017年财务预算报告、续聘审计机构；募集资金；聘任董事、独立董事；修改公司章程；关联担保；2017年半年度报告；转让子公司股权是的；修订各规章制度。
监事会	2	2016年年度报告及年度报告摘要、利润分配方案、2017年财务预算报告、续聘审计机构；2017年半年度报告。
股东大会	6	成立世明新能源子公司，成立重庆分公司；2016年年度报告及年度报告摘要、利润分配方案、2017年财务预算报告、续聘审计机构；募集资金；聘任董事、独立董事；修改公司章程；关联担保；2017年半年度报告；转让子公司股权是的；修订各规章制度。

4、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

一、股东大会的召开情况：报告期内，公司董事会严格按照相关法律法规和《公司章程》、《公司股东大会会议事规则》等相关规定，召集召开股东大会，对公司各类重大事项进行审议和决策。2017年共召开5次临时股东大会会议，1次年度股东大会，具体情况如下：

1、2017年4月10日在公司会议室召开2017年第一次临时股东大会，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于成立天津亚星世纪实业股份有限公司控股子公司天津市世名新能源汽车零部件有限公司的议案》;

(2) 审议通过《关于成立天津亚星世纪实业股份有限公司重庆分公司的议案》;

2、2017年5月18日在公司会议室召开2016年年度股东大会,决议事项如下:

(1) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度董事会工作报告〉的议案》;

(2) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度监事会工作报告〉的议案》;

(3) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度报告及年度报告摘要〉的议案》;

(4) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2017年度财务预算报告〉的议案》;

(5) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度利润分配〉的议案》;

(6) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司续聘2017年度审计机构〉的议案》;

(7) 审议通过《关于〈追认天津亚星世纪实业股份有限公司向中国光大银行申请抵押贷款〉的议案(补发)》;

(8) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司补充追认2016年关联交易〉的议案(补发)》;

3、2017年8月12日在公司会议室召开2017年第二次临时股东大会,决议事项如下:

(1) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司股票发行方案〉的议案》;

(2) 审议通过《关于制定公司〈募集资金管理制度〉的议案》;

(3) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》;

(4) 审议通过《关于〈提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜〉的议案》;

(5) 审议通过《关于〈选举王国壮为公司董事〉的议案》;

(6) 审议通过《关于大股东为公司向富邦华一银行申请贷款提供关联担保的议案》;

(7) 审议通过《关于大股东为公司向中国邮政银行申请贷款提供担保及向瀚华担保股份有限公司天津分公司提供反担保的议案》。

4、2017年9月29日在公司会议室召开2017年第三次临时股东大会,决议事项如下:

(1) 审议通过《关于公司向浦发银行天津津南浦昭银行申请授信并关联方提供担保的议案》。

5、2017年11月17日在公司会议室召开2017年第四次临时股东大会,决议事项如下:

(1) 审议通过《聘任孙文彬为公司董事的议案》;

(2) 审议通过《聘任刘维华为公司独立董事的议案》;

(3) 审议通过《聘任娄爽为公司独立董事的议案》;

(4) 审议通过《聘任柳士明为公司独立董事的议案》;

(5) 审议通过《选举董事会各专门委员会成员的议案》;

(6) 审议通过《修订公司章程的议案》;

(7) 审议通过《董事会战略委员会实施细则的议案》;

(8) 审议通过《董事会提名委员会实施细则的议案》;

(9) 审议通过《董事会审计委员会实施细则的议案》;

(10) 审议通过《董事会薪酬与考核委员会实施细则的议案》;

(11) 审议通过《独立董事制度的议案》;

(12) 审议通过《独立董事津贴管理办法的议案》;

(13) 审议通过《修订〈股东大会议事规则〉的议案》;

(14) 审议通过《修订〈董事会议事规则〉的议案》;

(15) 审议通过《修订〈对外担保管理制度〉的议案》;

(16) 审议通过《修订〈对外投资管理制度〉的议案》;

(17) 审议通过《修订〈防止控股股东及关联方资金占用制度〉的议案》;

(18) 审议通过《修订〈关联交易管理制度〉的议案》;

(19) 审议通过《大股东为公司向远东国际租赁有限公司申请授信额度提供关联担保的议案》。

6、2017年12月27日在公司会议室召开2017年第五次临时股东大会，决议事项如下：

- (1) 审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；
- (2) 审议通过《修订〈关联交易管理制度〉的议案》。

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》《公司章程（草案）》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

二、董事会的召开情况：报告期内，共召开10次董事会会议，对公司各类重大事项进行审议和决策。具体情况如下：

1、2017年3月22日在公司会议室召开第一届董事会第二次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于成立天津亚星世纪实业股份有限公司控股子公司天津市世名新能源汽车零部件有限公司的议案》，注册资本3,000,000元。其中公司出资人民币2,250,000元，占注册资本的75%，凌志强出资人民币750,000元，占注册资本的25%。

(2) 审议通过《关于成立天津亚星世纪实业股份有限公司重庆分公司的议案》，2017年客户需求量增大，公司拟在重庆成立亚星世纪重庆分公司。

(3) 审议通过《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》。

2、2017年4月26日在公司会议室召开第一届董事会第三次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度董事会工作报告〉的议案》；

(2) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度总经理工作报告〉的议案》；

(3) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度报告及年度报告摘要〉的议案》；

(4) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司提议召开2016年年度股东大会〉的议案》，公司拟定于2017年5月18日召开2016年年度股东大会；

(5) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2017年度财务预算报告〉的议案》；

(6) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司2016年度利润分配〉的议案》；

(7) 审议通过了《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司续聘2017年度审计机构〉的议案》，续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）担任天津亚星世纪实业股份有限公司2017年度审计机构，期限一年；

(8) 审议通过《关于〈追认天津亚星世纪实业股份有限公司向中国光大银行申请抵押贷款〉的议案（补发）》，上诉事项未经会议表决通过，为规范公司管理，拟对上述事项进行追认。

(9) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司补充追认2016年关联交易〉的议案（补发）》，上述事项未经会议表决通过，为规范公司管理，拟对上述事项进行追认。

3、2017年6月22日在公司会议室召开第一届董事会第四次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于选举王国壮、王连福为公司高管的议案》；

(2) 审议通过《关于公司为中科遥感科技集团有限公司提供担保的议案》。

4、2017年7月13日在公司会议室召开第一届董事会第五次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于大股东为公司向富邦华一银行申请贷款提供关联担保的议案》；

(2) 审议通过《关于大股东为公司向中国邮政储蓄银行申请贷款提供担保及向瀚华担保股份有限公司天津分公司提供反担保的议案》。

5、2017年7月28日在公司会议室召开第一届董事会第六次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于〈聘任郭丰臣为副总经理和董事会秘书的议案〉》；

(2) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司股票发行方案〉的议案》，表决结果：4票同意，1票反对，0票弃权；

(3) 审议通过《关于〈确认公司股票发行募集资金存放账户〉的议案》；

(4) 审议通过《关于〈拟签订募集资金三方监管协议〉的议案》；

(5) 审议通过《关于制定公司〈募集资金管理制度〉的议案》；

(6) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；

(7) 审议通过《关于〈提请股东大会授权公司董事会负责办理股票发行相关事宜〉的议案》；

(8) 审议通过《关于〈提名王国壮为公司董事〉的议案》；

(9) 审议通过《关于〈提请召开天津亚星世纪实业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会〉的议案》。

6、2017 年 8 月 28 日在公司会议室召开第一届董事会第七次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。

7、2017 年 9 月 7 日在公司会议室召开第一届董事会第八次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于转让控股子公司股权的议案》，因公司发展需要，拟将公司认缴的世名新能源 10%股权转让给无关联方自然人陈利姝。因世名新能源尚未实缴出资，亦未开始经营，因此，本次转让价款为 0 元。

8、2017 年 9 月 12 日在公司会议室召开第一届董事会第九次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于公司向浦发银行天津津南浦昭银行申请授信并关联方提供担保的议案》；

(2) 审议通过《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。

9、2017 年 10 月 31 日在公司会议室召开第一届董事会第十次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《聘任孙文彬为公司董事的议案》；

(2) 审议通过《聘任刘维华为公司独立董事的议案》；

(3) 审议通过《聘任娄爽为公司独立董事的议案》；

(4) 审议通过《聘任柳士明为公司独立董事的议案》；

(5) 审议通过《选举董事会各专门委员会成员的议案》；

(6) 审议通过《修订公司章程的议案》；

(7) 审议通过《董事会战略委员会实施细则的议案》；

(8) 审议通过《董事会提名委员会实施细则的议案》；

(9) 审议通过《董事会审计委员会实施细则的议案》；

(10) 审议通过《董事会薪酬与考核委员会实施细则的议案》；

(11) 审议通过《独立董事制度的议案》；

(12) 审议通过《独立董事津贴管理办法的议案》；

(13) 审议通过《修订〈股东大会议事规则〉的议案》；

(14) 审议通过《修订〈董事会议事规则〉的议案》；

(15) 审议通过《修订〈对外担保管理制度〉的议案》；

(16) 审议通过《修订〈对外投资管理制度〉的议案》；

(17) 审议通过《修订〈防止控股股东及关联方资金占用制度〉的议案》；

(18) 审议通过《修订〈关联交易管理制度〉的议案》；

(19) 审议通过《关于大股东为公司向远东国际租赁有限公司申请授信额度提供关联担保的议案》；

(20) 审议通过《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。

10、2017 年 12 月 9 日在公司会议室召开第一届董事会第十一次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年全年银行授信额度不超过贰亿元，实际贷款总额不超过贰亿元；

(2) 审议通过《修订〈关联交易管理制度〉的议案》；

(3) 审议通过《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。

公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程（草案）》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

三、监事会的召开情况:报告期内，共召开2次监事会会议，具体情况如下：

1、2017 年 4 月 26 日，在公司会议室召开第一届监事会第二次会议，决议事项如下：

(1) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》；

- (2) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司 2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》；
- (3) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》；
- (4) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司 2016 年度利润分配〉的议案》；
- (5) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司续聘 2017 年度审计机构〉的议案》；
- (6) 审议通过《关于〈追认天津亚星世纪实业股份有限公司向中国光大银行申请抵押贷款〉的议案（补发）》；
- (7) 审议通过《关于〈天津亚星世纪实业股份有限公司补充追认 2016 年关联交易〉的议案（补发）》。

2、2017 年 8 月 28 日，在公司会议室召开第一届监事会第三次会议，决议事项如下：

- (1) 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。

公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程（草案）》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照法律、行政法规和《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

（三） 公司治理改进情况

2017 年，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件的要求，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，信息披露真实、准确、完整、及时。确保投资者能及时、准确地了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，在法定允许范围内答复有关问题，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务状况等重要信息，沟通渠道畅通。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

（六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘维华	5	4	1	0
娄爽	5	5	0	0
柳士明	5	5	0	0

独立董事的意见：

根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等相关法律、法规、规章制度的有关规定，作为公司独立董事，现就公司董事会会议相关事项发表如下独立意见：

1、第一届董事会第十一次会议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》

议案具体内容：

为支持公司的业务发展，公司董事长郭成平，总经理穆怀星同意为公司银行授信、贷款提供无限连带责任保证担保，预计 2018 年全年银行授信额度不超过贰亿元，实际贷款总额不超过贰亿元。

2、第一届董事会第十二次会议《关于公司向大连银行股份有限公司天津分行申请授信并关联方提供担保的议案》

议案具体内容：

为维系公司正常的业务发展，公司拟向大连银行股份有限公司天津分行申请 4,300 万元授信额度。借款用途为：公司经营需要、采购生产所需原材料等。为保证上述借款的履行，申请人法定代表人郭成平、总经理穆怀星对上述主债务的履行提供无限连带责任保证担保。

3、第一届董事会第十三次会议《关于公司拟与远东宏信（天津）融资租赁有限公司进行融资租赁交易的议案》

议案具体内容：

1)为支持公司正常的业务发展，公司拟与远东宏信（天津）融资租赁有限公司以“直租”的方式进行融资租赁交易，交易的标的物为部分设备，金额不超过人民币 235 万元（含）。

2)公司拟与远东宏信以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，交易的标的物为部分设备，金额不超过人民币 1500 万元（含）。

为保证上述融资租赁业务的正常进行，公司的控股股东、实际控制人郭成平、穆怀星提供无限连带责任保证担保。

4、第一届董事会第十四次会议《天津亚星世纪实业股份有限公司拟对外投资设立控股子公司的议案》

议案具体内容：

天津亚星世纪实业股份有限公司（以下简称“公司”）拟与开放型股份公司鲍里索夫汽车拖拉机电气设备厂-“汽车零部件”控股集团（以下简称“鲍里索夫控股集团”）在白俄罗斯共同出资设立控股子公司，中文名称：亚星 BATE 热交换系统（鲍里索夫）有限责任公司，注册地为白俄罗斯（最终公司名称、地址以白俄罗斯相关政府部门确认为准），双方预计共同出资 60 万美元，公司出资 48 万美元，持股比例 80%，鲍里索夫控股集团出资 20 万美元，持股比例 20%。本次对外投资不构成关联交易。

5、第一届董事会第十五次会议《关于公司拟向中国光大银行天津分行申请授信并由关联方提供担保的议案》

议案具体内容：

为支持公司的业务发展，现拟向中国光大银行天津分行申请综合授信额度人民币 7,500 万元整。借款用途为：采购生产所需原材料、支付运费及电费日常经营所需。为保证上述借款的履行，申请人以坐落于天津市津南区双港镇慧科路 2 号的厂房房产作为抵押物抵押给抵押权人；公司实际控制人郭成平、穆怀星对上述主债务的履行提供无限连带责任保证担保。

我们认为该事项符合公司的经营发展战略，决策程序符合相关法规，不会对公司的生产经营活动产生不利影响，也不存在损害公司及其他中小股东利益的情形。公司董事会在审议该关联交易事项时，关联董事郭成平、穆怀星回避表决，表决程序符合有关法律、法规和公司章程的规定。

综上，我们同意《关于 2018 年度日常性关联交易的议案》，并同意将该议案提交公司 2017 年第五次临时股东大会审议。

(二) 内部控制

一、监事会就年度内监督事项的意见

2017年，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

二、公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持了独立性，未发生有损独立性和妨碍自主经营的情况发生。

三、对重大内部管理制度的评价

公司管理层团队，认真履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权利和职责，未发现管理制度的重大缺陷情况。

四、年度报告差错责任追究制度相关情况

无

十一、 财务报告

(一) 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	立信中联审字（2018）D-0701 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2018-4-25
注册会计师姓名	何晓云、刘静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

天津亚星世纪实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津亚星世纪实业股份有限公司及其子公司（以下简称亚星世纪）合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚星世纪 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于亚星世纪，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、其他信息

亚星世纪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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。

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估亚星世纪的持续经营能力，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亚星世纪、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚星世纪的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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，就可能对亚星世纪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合并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亚星世纪不能持续经营。

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

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

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

(二) 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	56,935,993.44	30,156,978.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	38,085,407.22	28,654,161.87
应收账款	七、3	178,907,275.07	142,011,592.19
预付款项	七、4	20,582,377.23	13,082,765.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	3,152,900.12	3,196,098.49
买入返售金融资产			
存货	七、6	133,224,108.40	93,437,120.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	1,468,886.81	1,145,168.05
流动资产合计		432,356,948.29	311,683,885.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、8	7,159,684.00	6,634,470.00
长期股权投资			
投资性房地产	七、9	29,031,000.44	30,154,454.00
固定资产	七、10	251,283,838.83	254,096,466.73
在建工程	七、11	10,044,932.88	752,136.77
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	七、12	31,362,313.73	32,114,489.81
开发支出			
商誉	七、13	766,241.32	766,241.32
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、14	1,740,135.10	1,589,936.38
其他非流动资产	七、15	4,556,146.56	4,395,756.11
非流动资产合计		335,944,292.86	330,503,951.12
资产总计		768,301,241.15	642,187,837.07
流动负债：			
短期借款	七、16	89,500,000.00	94,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	75,425,300.00	44,700,000.00
应付账款	七、18	259,794,404.8	238,489,066.72
预收款项	七、19	58,000.00	1,286,265.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	4,916,933.20	4,555,227.30
应交税费	七、21	5,573,981.14	3,928,075.40
应付利息	七、22	131,726.18	160,737.21
应付股利			
其他应付款	七、23	434,532.84	4,086,955.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	19,925,099.67	20,268,950.04
其他流动负债			
流动负债合计		455,759,977.83	411,975,277.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、25	15,625,430.30	21,610,561.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、26	332,256.65	285,752.76
递延收益	七、27	11,872,041.37	9,012,723.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,829,728.32	30,909,037.56
负债合计		483,589,706.15	442,884,315.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、28	55,700,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	174,991,006.14	135,181,166.52
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、30	4,186,218.05	326,629.27
一般风险准备			
未分配利润	七、31	43,644,196.30	8,601,975.41
归属于母公司所有者权益合计		278,521,420.49	194,109,771.20
少数股东权益		6,190,114.51	5,193,750.54
所有者权益合计		284,711,535.00	199,303,521.74
负债和所有者权益总计		768,301,241.15	642,187,837.07

法定代表人：郭成平主管会计工作负责人：潘芳芳会计机构负责人：赵秀娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		53,737,951.18	27,867,928.42
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		27,262,481.00	28,154,161.87
应收账款	十五、1	177,135,942.21	138,004,357.86
预付款项		18,557,126.79	11,946,323.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	4,693,389.95	3,076,932.53
存货		102,954,886.03	66,826,420.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,003,560.54	
流动资产合计		385,345,337.70	275,876,125.41
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		7,159,684.00	6,634,470.00
长期股权投资	十五、3	14,229,917.43	12,279,917.43
投资性房地产		56,740,215.36	58,807,191.88
固定资产		222,241,670.43	224,403,487.56
在建工程		7,948,460.12	752,136.77
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		26,287,361.25	26,923,758.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,692,637.72	1,495,242.01
其他非流动资产		4,556,146.56	3,769,961.11
非流动资产合计		340,856,092.87	335,066,165.69
资产总计		726,201,430.57	610,942,291.10
流动负债：			
短期借款		79,500,000.00	81,000,000.00
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		75,425,300.00	44,700,000.00
应付账款		242,094,016.48	223,798,159.23
预收款项		52,615.00	1,260,575.47
应付职工薪酬		3,830,231.64	3,759,596.98
应交税费		4,280,889.09	3,823,401.25
应付利息		119,503.96	132,217.49
应付股利			
其他应付款		402,446.07	12,654,480.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,925,099.67	20,268,950.04
其他流动负债			
流动负债合计		425,630,101.91	391,397,380.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		15,625,430.30	21,610,561.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		332,256.65	285,752.76
递延收益		11,872,041.37	9,012,723.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,829,728.32	30,909,037.56
负债合计		453,459,830.23	422,306,418.16
所有者权益：			
股本		55,700,000.00	50,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		175,179,419.88	135,369,580.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,186,218.05	326,629.27
一般风险准备			
未分配利润		37,675,962.41	2,939,663.41
所有者权益合计		272,741,600.34	188,635,872.94
负债和所有者权益合计		726,201,430.57	610,942,291.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、32	447,712,462.28	418,857,669.47
其中：营业收入		447,712,462.28	418,857,669.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		408,239,409.60	385,492,528.01
其中：营业成本	七、32	316,045,503.02	294,703,841.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、33	4,365,693.85	3,854,887.06
销售费用	七、34	26,712,423.35	23,439,245.92
管理费用	七、35	48,636,515.05	48,123,947.88
财务费用	七、36	11,390,461.12	13,827,665.33
资产减值损失	七、37	1,088,813.21	1,542,940.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益	七、38	3,048,240.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		42,521,292.68	33,365,141.46
加：营业外收入	七、39	3,160,330.00	1,829,180.37
减：营业外支出	七、40	371,270.01	202,044.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,310,352.67	34,992,277.23
减：所得税费用	七、41	6,462,179.03	6,549,929.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,848,173.64	28,442,347.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		38,848,173.64	28,442,347.71
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-53,636.03	2,588,441.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		38,901,809.67	25,853,906.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,848,173.64	28,442,347.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,901,809.67	25,853,906.33
归属于少数股东的综合收益总额		-53,636.03	2,588,441.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.75	0.52
（二）稀释每股收益	十六、2	0.6504	0.4908

法定代表人：郭成平 主管会计工作负责人：潘芳芳 会计机构负责人：赵秀娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	449,668,032.07	421,373,484.44
减：营业成本	十五、4	332,031,139.36	318,925,832.09
税金及附加		3,714,589.11	3,284,997.10
销售费用		24,888,350.67	21,724,653.53
管理费用		37,834,716.11	40,616,642.59
财务费用		10,493,974.01	12,440,543.76
资产减值损失		1,492,467.58	1,172,718.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,729,800.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,942,595.23	23,208,096.64
加：营业外收入		3,160,000.00	938,520.37
减：营业外支出		130,433.06	202,044.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,972,162.17	23,944,572.41
减：所得税费用		6,376,274.39	4,293,704.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,595,887.78	19,650,867.42
（一）持续经营净利润		38,595,887.78	19,650,867.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		38,595,887.78	19,650,867.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		296,217,240.24	220,852,110.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		918,617.98	144,454.38
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	90,416,990.88	124,368,162.22
经营活动现金流入小计		387,552,849.10	345,364,726.82
购买商品、接受劳务支付的现金		95,459,992.08	51,815,270.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,619,287.36	61,517,789.26
支付的各项税费		29,313,052.69	35,627,597.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	196,661,148.97	144,242,318.17
经营活动现金流出小计		389,053,481.10	293,202,975.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,500,632.00	52,161,751.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180.00	9,900.00
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		3,180.00	9,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,351,391.21	8,991,267.34

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,351,391.21	8,991,267.34
投资活动产生的现金流量净额		-13,348,211.21	-8,981,367.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,650,000.00	1,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,000,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	14,150,000.00	19,345,195.50
筹资活动现金流入小计		166,800,000.00	121,795,195.50
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	122,373,293.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,975,455.40	7,403,759.93
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	七、42	25,518,706.93	29,277,155.85
筹资活动现金流出小计		141,494,162.33	159,054,208.78
筹资活动产生的现金流量净额		25,305,837.67	-37,259,013.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,110.99	
五、现金及现金等价物净增加额		10,455,883.47	5,921,370.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,617,459.97	1,696,089.25
六、期末现金及现金等价物余额		18,073,343.44	7,617,459.97

法定代表人：郭成平 主管会计工作负责人：潘芳芳 会计机构负责人：赵秀娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		287,254,984.42	209,735,608.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		149,230,956.79	175,754,833.14
经营活动现金流入小计		436,485,941.21	385,490,441.61
购买商品、接受劳务支付的现金		116,411,423.93	41,531,571.98
支付给职工以及为职工支付的现金		39,707,395.70	46,067,198.90
支付的各项税费		25,401,028.07	27,087,781.69
支付其他与经营活动有关的现金		258,426,632.71	221,210,636.80
经营活动现金流出小计		439,946,480.41	335,897,189.37
经营活动产生的现金流量净额		-3,460,539.20	49,593,252.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180.00	9,900.00
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		3,180.00	9,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,986,701.39	8,685,663.34
投资支付的现金		1,950,000.00	
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		14,936,701.39	8,685,663.34
投资活动产生的现金流量净额		-14,933,521.39	-8,675,763.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,600,000.00	1,450,000.00
取得借款收到的现金		96,000,000.00	87,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,150,000.00	19,345,195.50
筹资活动现金流入小计		155,750,000.00	108,295,195.5
偿还债务支付的现金		97,500,000.00	113,373,293.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,802,627.92	6,700,304.94
支付其他与筹资活动有关的现金		25,518,706.93	25,277,155.85
筹资活动现金流出小计		127,821,334.85	145,350,753.79
筹资活动产生的现金流量净额		27,928,665.15	-37,055,558.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,110.99	
五、现金及现金等价物净增加额		9,533,493.57	3,861,930.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,341,807.61	1,479,877.00
六、期末现金及现金等价物余额		14,875,301.18	5,341,807.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				135,181,166.52				326,629.27		8,601,975.41	5,193,750.54	199,303,521.74
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	50,000,000.00				135,181,166.52				326,629.27		8,601,975.41	5,193,750.54	199,303,521.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,700,000.00				39,809,839.62				3,859,588.78		35,042,220.89	996,363.97	85,408,013.26
（一）综合收益总额											38,901,809.67	-53,636.03	38,848,173.64
（二）所有者投入和减少资本	5,700,000.00				39,809,839.62							1,050,000.00	46,559,839.62
1. 股东投入的普通股	5,700,000.00				39,809,839.62							1,050,000.00	46,559,839.62
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								3,859,588.78	-3,859,588.78			
1. 提取盈余公积								3,859,588.78	-3,859,588.78			
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,700,000.00			174,991,006.14				4,186,218.05	43,644,196.3	6,190,114.51	284,711,535.00	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				39,947,586.26				15,182,780.56		61,675,498.05	2,605,309.16	169,411,174.03
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	50,000,000.00				39,947,586.26				15,182,780.56		61,675,498.05	2,605,309.16	169,411,174.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					95,233,580.26				-14,856,151.29		-53,073,522.64	2,588,441.38	29,892,347.71
（一）综合收益总额											25,853,906.33	2,588,441.38	28,442,347.71
（二）所有者投入和减少资本					1,450,000.00								1,450,000.00
1. 股东投入的普通股					1,450,000.00								1,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								326,629.27	-326,629.27		
1. 提取盈余公积								326,629.27	-326,629.27		
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				93,783,580.26				-15,182,780.56	-78,600,799.70		
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				93,783,580.26				-15,182,780.56	-78,600,799.70		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00			135,181,166.52				326,629.27	8,601,975.41	5,193,750.54	199,303,521.74

法定代表人：郭成平 主管会计工作负责人：潘芳芳 会计机构负责人：赵秀娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				135,369,580.26				326,629.27		2,939,663.41	188,635,872.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				135,369,580.26				326,629.27		2,939,663.41	188,635,872.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,700,000.00				39,809,839.62				3,859,588.78		34,736,299.00	84,105,727.40
（一）综合收益总额											38,595,887.78	38,595,887.78
（二）所有者投入和减少资本	5,700,000.00				39,809,839.62							45,509,839.62
1. 股东投入的普通股	5,700,000.00				39,809,839.62							45,509,839.62
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									3,859,588.78		-3,859,588.78	
1. 提取盈余公积									3,859,588.78		-3,859,588.78	
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,700,000.00				175,179,419.88				4,186,218.05		37,675,962.41	272,741,600.34

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				40,136,000.00				15,182,780.56		62,216,224.96	167,535,005.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	50,000,000.00				40,136,000.00				15,182,780.56		62,216,224.96	167,535,005.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					95,233,580.26				-14,856,151.29		-59,276,561.55	21,100,867.42
(一)综合收益总额											19,650,867.42	19,650,867.42
(二)所有者投入和减少资本					1,450,000.00							1,450,000.00
1. 股东投入的普通股					1,450,000.00							1,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									326,629.27		-326,629.27	
1. 提取盈余公积									326,629.27		-326,629.27	
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					93,783,580.26				-15,182,780.56		-78,600,799.70	
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					93,783,580.26				-15,182,780.56		-78,600,799.70	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	50,000,000.00				135,369,580.26				326,629.27		2,939,663.41	188,635,872.94

天津亚星世纪实业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

五、公司基本情况

(三) 公司概况

公司名称：天津亚星世纪实业股份有限公司

统一社会信用代码：91120112718269244P

注册地址及总部地址：天津市津南区双港镇慧科路 2 号

法定代表人：郭成平

注册资本：人民币伍仟伍佰柒拾万元

营业期限：2000 年 01 月 26 日至长期

经营范围：汽车水箱、汽车配件制造；汽车零部件性能检测；自营产品的进出口业务；普通货运（危险品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

所处行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“汽车制造业”（C36）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“汽车制造业”（C36），所属细分行业为“汽车零部件及配件制造”（C3660）；属于汽车零部件及配件制造行业。

公司主营业务为汽车热交换器及其集成模块的研发、设计、生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日决议批准报出。

(四) 历史沿革

天津亚星世纪实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）[曾用名：天津市亚星散热器有限公司]成立于 2000 年 1 月 26 日，系由穆怀星、郭成平共同出资组建，初始注册资本为人民币 150 万元，其中：穆怀星出资 24 万元，占注册资本的 16%；郭成平出资 126 万元，占注册资本的 84%。上述出资经天津津华有限责任会计师事务所审验，并于 2000 年 1 月 19 日出具“津华会字（2000）第 325 号”验资报告。

2004 年 8 月 4 日，根据公司股东会决议和章程修正案，新增注册资本 92 万元，股东穆怀星货币出资 92 万元，变更后，公司注册资本为人民币 242 万元，其中：穆怀星出资 116 万元，占注册资本的 47.93%；郭成平出资 126 万元，占注册资本的 52.07%。上述出资经天津金材有限责任会计师事务所审验，并于 2004 年 8 月 4 日出具“金材验字（2004）第 471 号”验资报告。

2005 年 6 月 7 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，新增注册资本 300 万元，股东郭成平货币出资 156 万元，股东穆怀星货币出资 144 万元，变更后，公司注册资本为人民

币 542 万元，其中：郭成平出资 282 万元，占注册资本的 52.03%；穆怀星出资 260 万元，占注册资本的 47.97%。上述出资经天津市渤海会计师事务所有限责任公司审验，并于 2005 年 6 月 8 日出具“津渤海验字（2005）第 B-619 号”验资报告。

2009 年 2 月 29 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，新增注册资本 500 万元，股东郭成平货币出资 300 万元，股东穆怀星货币出资 200 万元，变更后，公司注册资本为人民币 1,042 万元，其中：郭成平出资 582 万元，占注册资本的 55.85%；穆怀星出资 460 万元，占注册资本的 44.15%。上述出资经天津市渤海会计师事务所有限责任公司审验，并于 2009 年 3 月 3 日出具“津渤海验字（2009）第 430 号”验资报告。

2011 年 5 月 4 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，新增注册资本 360 万元，天津海泰滨海创业投资有限公司货币出资 40 万元，北京戈壁成长创业投资中心（有限合伙）货币出资 80 万元，凤凰源深（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币出资 44 万元，博正资本投资有限公司货币出资 96 万元，南京爱莲置业顾问有限公司货币出资 60 万元，天津滨海天使创业投资有限公司货币出资 31.30 万元，天津天创鼎鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）货币出资 8.70 万元，变更后，公司注册资本为人民币 1,402 万元，其中：郭成平出资 582 万元，占注册资本的 41.51%；穆怀星出资 460 万元，占注册资本的 32.81%；天津海泰滨海创业投资有限公司出资 40 万元，占注册资本的 2.85%；北京戈壁成长创业投资中心（有限合伙）出资 80 万元，占注册资本的 5.71%；凤凰源深（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 44 万元，占注册资本的 3.14%；博正资本投资有限公司出资 96 万元，占注册资本的 6.85%；南京爱莲置业顾问有限公司出资 60 万元，占注册资本的 4.28%；天津滨海天使创业投资有限公司出资 31.30 万元，占注册资本的 2.23%；天津天创鼎鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资 8.70 万元，占注册资本的 0.62%。上述出资经信永中和会计师事务所有限责任公司天津分所审验，并于 2011 年 7 月 20 日出具“XYZH/2011TJA1001”验资报告。

2012 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，股东北京戈壁成长创业投资中心（有限合伙）将其所持有的公司股权 80 万元全部转让给戈壁盈智（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）。变更后，戈壁盈智（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）出资 80 万元，占注册资本的 5.71%，其余股东持股比例及金额未变。

2012 年 10 月 12 日，股东天津天创鼎鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）名称变更为天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）。

2012 年 10 月 12 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，新增注册资本 3,598 万元，以资本公积按股东原持股比例向全体股东转增资本，转增基准日为 2012 年 10 月 31 日，转增后注册资本为人民币 5,000 万元，其中：郭成平出资 20,756,063.00 元，占注册资本的 41.51%；穆怀星出资 16,405,136.00 元，占注册资本的 32.81%；天津海泰滨海创业投资有限公司出资 1,426,534.00 元，占注册资本的 2.85%；戈壁盈智（上海）创业投资合伙企业

(有限合伙) 出资 2,853,067.00 元, 占注册资本的 5.71%; 凤凰源深(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) 出资 1,569,187.00 元, 占注册资本的 3.14%; 博正资本投资有限公司 出资 3,423,680.00 元, 占注册资本的 6.85%; 南京爱莲置业顾问有限公司 出资 2,139,800.00 元, 占注册资本的 4.28%; 天津滨海天使创业投资有限公司 出资 1,116,262.00 元, 占注册资本的 2.23%; 天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙) 出资 310,271.00 元, 占注册资本的 0.62%。上述出资经中审亚太会计师事务所有限公司审验, 并于 2012 年 12 月 20 日出具“中审亚太验字(2012)010628 号”验资报告。

2013 年 10 月 30 日, 股东凤凰源深(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) 名称变更为广东凤凰源深股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

2015 年 4 月 9 日, 根据股东会决议和修改后的章程, 股东天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)、天津滨海天使创业投资有限公司将其所持有的公司股权转让给自然人周萍。变更后, 周萍出资 1,426,533.00 元, 占注册资本的 2.85%, 其余股东持股比例及金额未变。

2015 年 9 月 23 日, 根据股东会决议和修改后的章程, 股东郭成平将其所持有的公司 5.11% 的股权转让给宁波华沣投资合伙企业(有限合伙), 转让出资额 2,555,875.00 元; 股东穆怀星将其所持有的公司 4.04% 的股权转让给宁波华沣投资合伙企业(有限合伙), 转让出资额 2,020,445.00 元。变更后注册资本仍为人民币 5,000 万元, 其中: 郭成平出资 18,200,188.00 元, 占注册资本的 36.40%; 穆怀星出资 14,384,691.00 元, 占注册资本的 28.77%; 周萍出资 1,426,533.00 元, 占注册资本的 2.85%; 天津海泰滨海创业投资有限公司 出资 1,426,534.00 元, 占注册资本的 2.85%; 戈壁盈智(上海)创业投资合伙企业(有限合伙) 出资 2,853,067.00 元, 占注册资本的 5.71%; 广东凤凰源深股权投资基金合伙企业(有限合伙) 出资 1,569,187.00 元, 占注册资本的 3.14%; 博正资本投资有限公司 出资 3,423,680.00 元, 占注册资本的 6.85%; 南京爱莲置业顾问有限公司 出资 2,139,800.00 元, 占注册资本的 4.28%; 宁波华沣投资合伙企业(有限合伙) 出资 4,576,320.00 元, 占注册资本的 9.15%。

2016 年 4 月 25 日, 根据股东会决议和章程修正案, 股东博正资本投资有限公司将其所持有的公司全部股权转让给宁波华沣投资合伙企业(有限合伙), 转让出资额 3,423,680.00 元。变更后注册资本仍为人民币 5,000 万元, 其中: 郭成平出资 18,200,188.00 元, 占注册资本的 36.40%; 穆怀星出资 14,384,691.00 元, 占注册资本的 28.77%; 周萍出资 1,426,533.00 元, 占注册资本的 2.85%; 天津海泰滨海创业投资有限公司 出资 1,426,534.00 元, 占注册资本的 2.85%; 戈壁盈智(上海)创业投资合伙企业(有限合伙) 出资 2,853,067.00 元, 占注册资本的 5.71%; 广东凤凰源深股权投资基金合伙企业(有限合伙) 出资 1,569,187.00 元, 占注册资本的 3.14%; 南京爱莲置业顾问有限公司 出资 2,139,800.00 元, 占注册资本的 4.28%; 宁波华沣投资合伙企业(有限合伙) 出资 8,000,000.00 元, 占注册资本的 16.00%。

2016年9月5日，根据天津市亚星散热器有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，以2016年6月30日为基准日的净资产折合为公司的股本，股东按原有出资比例享有折股后股本，折股后的净资产余额计入公司的资本公积。上述出资经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月20日出具“立信中联验字（2016）D-0064号”验资报告。

2017年8月12日，根据公司股东会决议和修改后的章程，新增注册资本5,700,000.00元，王国壮出资250,000.00元，殷曼雄出资180,000.00元，王连福出资75,000.00元，周榆翔出资70,000.00元，陈蕊出资62,500.00元，潘芳芳出资25,000.00元，郭丰臣出资37,500.00元，甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资5,000,000.00元。变更后，公司注册资本为人民币55,700,000.00元，其中：郭成平出资为人民币18,200,188.00元，占注册资本的32.68%；穆怀星出资为人民币14,384,691.00元，占注册资本的25.83%；周萍出资为人民币1,426,533.00元，占注册资本的2.56%；宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币8,000,000.00元，占注册资本的14.36%；戈壁盈智（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币2,853,067.00元，占注册资本的5.12%；广东凤凰源深股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币1,569,187.00元，占注册资本的2.82%；南京爱莲置业顾问有限公司出资为人民币2,139,800.00元，占注册资本的3.84%；天津海泰滨海创业投资有限公司出资为人民币1,426,534.00元，占注册资本的2.56%；王国壮出资为人民币250,000.00元，占注册资本的0.45%，殷曼雄出资为人民币180,000.00元，占注册资本的0.32%，王连福出资为人民币75,000.00元，占注册资本的0.13%，周榆翔出资为人民币70,000.00元，占注册资本的0.13%，陈蕊出资为人民币62,500.00元，占注册资本的0.11%，潘芳芳出资为人民币25,000.00元，占注册资本的0.04%，郭丰臣出资为人民币37,500.00元，占注册资本的0.07%，甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币5,000,000.00元，占注册资本的8.98%。上述出资经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年8月22日出具“立信中联验字[2017]D-0042号”验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】548号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2017年3月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

（五） 合并财务报表范围变化

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2017年12月31日	2016年12月31日
天津天世星管业有限公司	是	是
天津新昭热交换器有限公司	是	是

上海亚星新昭热交换器有限公司	是	是
天津市世名新能源汽车零部件有限公司	是	不适用

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、其他主体中的权益”。

六、财务报表编制基础

(九) 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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(十) 持续经营

自报告期期末起12个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

七、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

八、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备、存货、长期股权投资、投资性房地产、固定资产、无形资产、预计负债、收入等。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期，指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(三) 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“（五）合并财务报表的编制”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“（十一）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和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,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见“(十一)长期股权投资”或“(八)金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“（十一）长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款、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。

（七） 外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，则应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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，不产生汇兑差额。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。

（八） 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将其划分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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (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做出让步；
- (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) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 500 万元以上（含）的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提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，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内的关联方	股权投资关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内的关联方	对合并范围内的子公司之间的应收款项个别认定，如未发生减值则不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为：原材料、委托加工材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“（八）金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“（五）合并财务报表的编制”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“(十七) 长期资产减值”。

(十三) 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、各类固定资产的折旧方法

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	3	3.23
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公设备	5	3	19.40
5	模具	3-10	3	9.70-32.33
6	其他设备	3-10	3	9.70-32.33

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“（十七）长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司

固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、投资性房地产和存货等资产。

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。

2、 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命（年）
1	土地使用权	50.00
2	软件及其他	5.00

2、无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“（十七）长期资产减值”。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能

够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利、离职后福利以及其他长期职工福利等。其中：

1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、产品质量保证

公司对已售出商品或已提供劳务的质量提供保证，如果发生质量问题，公司将无偿提供维修服务。这笔费用的大小取决于将来发生的修理工作量的大小。公司在资产负债表日对未来发生修理请求的可能性以及修理工作量

的大小作出判断，决定在当期确认承担的修理义务。

本公司参照历史上发生维修费用的发生额，按主营业务销售收入的5%预提产品质量保证。

3、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十） 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

（二十一） 收入

1、一般原则

（1） 商品销售：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

（2） 提供劳务：公司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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地

计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

(1) 商品销售：

公司接到客户的组装计划后，按其实际用量将产品送至客户组装线，客户验收合格后上线组装并签发验收单。客户每月月末按产品实际用量向公司销售部门发送产品结算单，销售部门按发货记录核对产品结算单后，向公司财务部门出具开票通知单；财务部门将开票通知单与产品结算单核对无误后向客户开具发票，并就此确认收入。

(2) 让渡资产使用权

公司按照租赁合同的约定，在约定日期向承租人收取租金并开具发票后，在相应租赁期内按照直线法确认为当期收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助的原则

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本；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。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。

2、政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：公司能够满足政府补助

所附条件；公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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：用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，分别按照如下方法处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期

损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

本公司除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

3、本公司在融资租赁中作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用计入租入资产价值。租赁期开始日，是指公司有权行使其使用租赁资产权利的开始日。

公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。担保余值，就承租人而言，是指由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值；就出租人而言，是指就承租人而言的担保余值加上独立于承租人和出租人的第三方担保的资产余值。资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊。公司采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、本公司在融资租赁中作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配。公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

5、本公司在经营租赁中作为承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。公司发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6、本公司在经营租赁中作为出租人的会计处理

公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。公司发生的初始直接费用计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

7、售后租回交易的会计处理

公司根据政策的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。

但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

九、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

(1) 2017年4月，财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知，该准则于2017年5月28日起施行。2017年5月，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号）规定，该准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，该准则于2017年6月12日起施行。

本公司分别于2017年5月28日、2017年6月12日开始执行以上新发布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整。公司按准则要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。本次变更对2017年度财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加3,048,240.00元，“营业外收入”科目减少3,048,240.00元。

(二) 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

十、税项

1. 主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17
企业所得税	应纳税所得额	25、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
防洪工程维护费	应纳流转税额	1

2. 存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	税率（%）
天津亚星世纪实业股份有限公司	15

纳税主体名称	税率 (%)
上海亚星新昭热换热器有限公司	25
天津天世星管业有限公司	25
天津新昭热换热器有限公司	15
天津市世名新能源汽车零部件有限公司	25

3. 税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

经对高新技术企业资格的申请，本公司自2010年起认定为高新技术企业，于2016年通过了高新技术企业复审，取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201612000145，发证时间：2016年11月24日，有效期：三年。

经对高新技术企业资格的申请，本公司子公司天津新昭热换热器有限公司2016年被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201612001320，发证时间：2016年12月9日，有效期：三年。

十一、合并财务报表重要项目的说明

3. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	116,263.78	83,438.84
银行存款	17,957,079.66	7,534,021.13
其他货币资金	38,862,650.00	22,539,518.97
合计	56,935,993.44	30,156,978.94
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金项目如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	38,862,650.00	22,000,000.00
贷款保证金		
其他		539,518.97

项目	年末余额	年初余额
合计	38,862,650.00	22,539,518.97

注：截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金中除其他货币资金外，不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,085,407.22	28,654,161.87
商业承兑汇票		
合计	38,085,407.22	28,654,161.87

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,672,899.22	1,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	22,672,899.22	1,500,000.00

注 1：2016 年 11 月 24 日，公司与企业银行（中国）有限公司天津分行签订编号为“074600886032002”的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 1,000,000.00 元，借款期限为 2016.11.24-2017.03.30，借款利率为 3.14%，借款用于支付工资、原材料货款等流动资金。以编号“074600886020161124”的《最高额质押合同》作为担保，担保方式为质押担保，质押人为天津亚星世纪实业股份有限公司，质押物为 1,000,000.00 元电子银行承兑汇票（票号 11104711089839-20160930-05660223-3）。上述短期借款已于 2017 年 3 月 30 日偿还。

注 2：2016 年 11 月 24 日，公司子公司天津新昭热交换器有限公司与企业银行（中国）有限公司天津分行签订编号为“074601260732001 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 500,000.00 元，借款期限为 2016.11.25-2017.03.28，借款利率 3.14%，借款用于支付工资、原材料货款等流动资金。以编号“074601260732002 号”的《最高额质押合同》作为担保，担保方式为票据质押，质押人为天津新昭热交换器有限公司，质押物为 500,000.00 元电子银行承兑汇票（票号 131665300003420160928056378581）。上述短期借款已于 2017 年 3 月 28 日偿还。

注 3：2017 年 6 月 14 日，公司与富邦华一银行签订编号为“1706-718269244-01”的《综

合授信额度合同》，授信总额等值于人民币 30,000,000.00 元，其中子额度三授信额度名称为开立银行承兑汇票，授信额度为人民币 20,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日公司开立银行承兑汇票 2,000,000.00 元，由穆怀星、郭成平提供连带责任保证，并签署了最高额保证合同，公司天津亚星世纪实业股份有限公司以票号 110433100119920170714095339858 的银行承兑汇票提供 100.00%质押担保。

注 4：2017 年 11 月 6 日，公司与招商银行股份有限公司天津分行签订合同编号为“2017 年贷字第 X04024 号”《借款合同》，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，并签署了编号“2017 年贷字第 X04024”的《质押合同》，公司以以下银行承兑汇票进行质押，质押总金额 10,244,973.00 元。

抵押资产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产产权人
130933200003420170905107691444	1,448,100.00	天津亚星世纪实业股份有限公司
130522200606720170913109784859	3,000,000.00	天津亚星世纪实业股份有限公司
131349100100820170825105234860	1,000,000.00	天津亚星世纪实业股份有限公司
130865300033320171026121514652	1,096,873.00	天津亚星世纪实业股份有限公司
130629000364720171031123541852	2,200,000.00	天津亚星世纪实业股份有限公司
132165300110420171031123973797	1,500,000.00	天津亚星世纪实业股份有限公司

注 5：2017 年 11 月 23 日，公司子公司天津新昭热换热器有限公司与招商银行股份有限公司天津分行签订合同编号为“2017 年贷字第 X04027 号”《借款合同》，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，并签署了编号“2017 年贷字第 X04027”的《质押合同》，公司以银行承兑汇票进行质押，质押总金额 10,427,926.22 元。

抵押资产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产产权人
130758100901320171020119526408	2,000,000.00	天津新昭热换热器有限公司
110329000335820171101124124083	2,341,926.22	天津新昭热换热器有限公司
130649100175420171024120418203	4,000,000.00	天津新昭热换热器有限公司
130629000364720171117128412852	1,500,000.00	天津新昭热换热器有限公司
130326100009420170911108967296	586,000.00	天津新昭热换热器有限公司

(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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,492,039.72	
商业承兑汇票		
合计	32,492,039.72	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	188,899,428.65	99.85%	9,992,153.58	97.22%
关联方组合				
组合小计	188,899,428.65	99.85%	9,992,153.58	97.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	286,132.68	0.15%	286,132.68	2.78%
合计	189,185,561.33	—	10,278,286.26	—

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	151,170,901.04	100.00%	9,159,308.85	100.00%
关联方组合				
组合小计	151,170,901.04	100.00%	9,159,308.85	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
合计	151,170,901.04	—	9,159,308.85	—

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	184,503,932.93	5%	9,225,196.64	140,619,479.18	5%	7,030,973.96
1-2年	3,426,188.89	10%	342,618.89	5,282,996.29	10%	528,299.63
2-3年	372,220.66	30%	111,666.20	5,201,060.84	30%	1,560,318.25
3-4年	556,905.84	50%	278,452.92	54,164.80	50%	27,082.40
4-5年	29,807.00	80%	23,845.60	2,826.60	80%	2,261.28
5年以上	10,373.33	100%	10,373.33	10,373.33	100%	10,373.33
合计	188,899,428.65	—	9,992,153.58	151,170,901.04	—	9,159,308.85

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
浙江青年莲花发动机有限公司	286,132.68	286,132.68	100%	客户破产清算, 预计收回可能性较小

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	1,444,456.00	2,385,614.21
收回/转回坏账准备	320,215.45	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本年金额	上年金额
实际核销的应收账款	20,957.12	491,866.29

注: 2016 年度实际核销的应收账款主要系公司对经营过程中长期挂账且追收无果的应收账款的核销, 明细如下:

单位名称	金额	账龄	坏账准备
天津建彤建材科技有限公司	142,599.86	1年以内	7,129.99

浙江泰发电实业有限公司	171,934.80	3-4 年	85,967.40
瑞安市欧泰汽配有限公司	42,040.00	5 年以上	42,040.00
湘潭联众汽车有限公司	35,956.00	5 年以上	35,956.00
武汉腾龙汽车空调系统有限公司	35,155.00	5 年以上	35,155.00
天津诺威汽车电气有限公司	32,434.62	5 年以上	32,434.62
长沙市比亚迪汽车有限公司	31,746.01	2-3 年	9,523.80
合计	491,866.29		248,206.81

注：2017 年度实际核销的应收账款主要系公司对经营过程中长期挂账且追收无果的应收账款的核销，明细如下：

单位名称	金额	账龄	坏账准备
广东纽恩泰新能源科技发展有限公司	5,120.00	1-2 年	512.00
广东纽恩泰新能源科技发展有限公司	15,837.12	2-3 年	4,751.14
合计	20,957.12		5,263.14

(4) 年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业（注 1）	27,927,796.53	14.76%	1,396,389.83
三电控股株式会社及其控制的企业（注 3）	25,046,130.07	13.24%	1,475,340.16
长城汽车股份有限公司及其控制的企业（注 4）	18,156,438.75	9.60%	907,821.94
重庆超力高科技股份有限公司	16,639,113.75	8.80%	831,955.69
南京协众汽车空调集团有限公司	12,170,493.52	6.43%	608,524.68
合计	99,939,972.62	52.83%	5,220,032.30

(5) 年初按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
三电控股株式会社及其控制的企业（注 3）	18,333,473.00	12.13%	916,673.64
重庆超力高科技股份有限公司	17,723,718.70	11.72%	886,185.94
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业（注 1）	17,665,015.20	11.69%	883,250.76
长城汽车股份有限公司及其控制的企业（注 4）	13,726,693.14	9.08%	686,334.66
富奥汽车零部件有限公司及其控制的企业（注 2）	7,983,609.81	5.28%	399,180.49

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
合计	75,432,509.85	49.90%	3,771,625.49

注 1：浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业包括浙江吉利汽车零部件采购有限公司、浙江吉利汽车销售有限公司、浙江吉利汽车研究院有限公司。

注 2：富奥汽车零部件股份有限公司及其控制的企业包括一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽法雷奥汽车空调有限公司成都分公司、富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司。

注 3：三电控股株式会社及其控制的企业包括天津三电汽车空调有限公司、重庆华恩实业有限公司、重庆三电汽车空调有限公司、重庆三电汽车空调有限公司柳州分公司、重庆三电汽车空调有限公司青岛分公司、沈阳三电汽车空调有限公司、华域三电汽车空调有限公司、日本三电、新加坡三电。

注 4：长城汽车股份有限公司及其控制的企业包括保定长城博翔汽车零部件制造有限公司、麦克斯（保定）汽车空调系统有限公司、长城汽车股份有限公司徐水分公司。

(6) 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,899,272.09	91.82%	12,481,416.61	95.40%
1-2 年	1,425,455.14	6.93%	545,579.00	4.17%
2-3 年	216,280.00	1.05%	55,770.00	0.43%
3 年以上	41,370.00	0.20%		
合计	20,582,377.23	100.00%	13,082,765.61	100.00%

(2) 预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
天津源海神龙科技有限公司	3,263,839.79	1 年以内	15.86%
东莞市东立智能模具科技有限公司	2,359,297.62	1 年以内	11.46%
	7,400.00	1-2 年	0.04%
霸州市康仙庄开利五金制品厂	946,266.07	1 年以内	4.60%

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
南宁市安和机械设备有限公司	802,464.70	1年以内	3.90%
上海其承自动化设备有限公司	802,400.00	1年以内	3.90%
合计	8,181,668.18		39.76%

(3) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
天津源海神龙科技有限公司	2,019,967.51	1年以内	15.44%
国网天津市电力公司	1,514,507.43	1年以内	11.58%
东莞市东立智能模具科技有限公司	1,181,062.52	1年以内	9.03%
深圳市三木模具有限公司	773,300.00	1年以内	5.91%
霸州市康仙庄开利五金制品厂	703,791.94	1年以内	5.38%
合计	6,192,629.40		47.34%

(4) 年末账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	金额	未结算的原因
天津市津南区锦锐五金加工厂	473,790.69	未到结算期
青岛泰普机械有限公司	263,200.00	未到结算期
无锡锐进自动化科技有限公司	166,400.00	未到结算期
福建意格机械设备有限公司	156,000.00	未到结算期
无锡市富荣激光科技有限公司	138,000.00	未到结算期
瑞安市鑫锐机械设备有限公司	130,500.00	未到结算期
天津华耐机械设备制造有限公司	124,000.00	未到结算期

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

账龄组合	3,422,208.99	100.00%	269,308.87	100.00%
关联方组合				
组合小计	3,422,208.99	100.00%	269,308.87	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,422,208.99	—	269,308.87	—

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,416,528.68	100.00%	220,430.19	100.00%
关联方组合				
组合小计	3,416,528.68	100.00%	220,430.19	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,416,528.68	—	220,430.19	—

- 1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	2,516,618.06	5%	125,830.90	3,256,171.04	5%	162,808.55
1-2 年	780,038.29	10%	78,003.83	155.00	10%	15.50
2-3 年		30%		118,045.00	30%	35,413.50
3-4 年	118,045.00	50%	59,022.50	39,930.00	50%	19,965.00
4-5 年	5,280.00	80%	4,224.00		80%	
5 年以上	2,227.64	100%	2,227.64	2,227.64	100%	2,227.64
合计	3,422,208.99	—	269,308.87	3,416,528.68	—	220,430.19

- 3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	68,222.03	31,557.28
收回/转回坏账准备	19,343.35	874,230.87

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	本年金额	上年金额
实际核销的其他应收款		154,000.00

注：2016 年度实际核销的其他应收款主要系公司对经营过程中长期挂账且追收无果的其他应收款的核销，具体明细如下：

单位名称	金额	账龄	坏账准备
浙江三花汽车零部件股份有限公司	50,000.00	5 年以上	50,000.00
冯旭	4,000.00	1 年以内	200.00
天津同江运输有限公司	100,000.00	1 年以内	5,000.00
合计	154,000.00		55,200.00

(4) 其他应收款按性质分类

款项性质	本年金额	上年金额
往来款	539,383.93	399,651.27
职工薪酬		9,853.32
备用金	1,615,130.06	2,781,688.20
保证金	1,267,695.00	217,695.00
其他		7,640.89
合计	3,422,208.99	3,416,528.68

(5) 年末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
重庆超力高科技股份有限公司	质量保证金	1,000,000.00	1 年以内	29.22%	50,000.00
天津麦田餐饮服务有限公司	往来款	479,845.28	1 年以内	14.02%	23,992.26
张亮	备用金	303,679.00	1 年以内	8.87%	15,183.95
李怀彬	备用金	200,000.00	1-2 年	5.84%	20,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
暴慧丽	备用金	200,000.00	1-2 年	5.84%	20,000.00
赵飞	备用金	200,000.00	1-2 年	5.84%	20,000.00
合计		2,383,524.28		69.63%	149,176.21

(6) 年初按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
邓东	备用金	539,518.54	1 年以内	15.79%	26,975.93
天津麦田餐饮服务有限公司	往来款	346,662.98	1 年以内	10.15%	17,333.15
暴慧丽	备用金	300,000.00	1 年以内	8.78%	15,000.00
赵飞	备用金	300,000.00	1 年以内	8.78%	15,000.00
李怀彬	备用金	300,000.00	1 年以内	8.78%	15,000.00
合计		1,786,181.52		52.28%	89,309.08

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	32,271,374.65		32,271,374.65	26,275,611.27		26,275,611.27
库存商品	87,740,891.42		87,740,891.42	58,735,390.97		58,735,390.97
在产品	8,678,479.00		8,678,479.00	7,099,230.77		7,099,230.77
周转材料	3,179,240.23		3,179,240.23	635,126.56		635,126.56
委托加工物资	1,354,123.10		1,354,123.10	691,761.23		691,761.23
合计	133,224,108.40		133,224,108.40	93,437,120.80		93,437,120.80

(2) 公司期末对存货进行检查,未发现存货存在减值迹象,故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交企业所得税	289,915.06	819,052.33

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税额	1,178,971.75	326,115.72
合计	1,468,886.81	1,145,168.05

10. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	7,159,684.00		7,159,684.00	6,634,470.00		6,634,470.00
合计	7,159,684.00		7,159,684.00	6,634,470.00		6,634,470.00

(1) 报告期内无因金融资产转移而确认的长期应收账款。

(2) 报告期内无转移长期应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	29,322,607.64	8,827,680.00	38,150,287.64
2、本期增加金额			
— 固定资产\无形资产转入			
3、本期减少金额			
— 转入固定资产\无形资产			
4、年末余额	29,322,607.64	8,827,680.00	38,150,287.64
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	6,495,128.04	1,500,705.60	7,995,833.64
2、本期增加金额	946,899.96	176,553.60	1,123,453.56
— 计提或摊销	946,899.96	176,553.60	1,123,453.56
3、本期减少金额			
— 转入固定资产\无形资产			
4、年末余额	7,442,028.00	1,677,259.20	9,119,287.20
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2、本期增加金额			
—计提			
3、本期减少金额			
—转入固定资产\无形资产			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,880,579.64	7,150,420.80	29,031,000.44
2、年初账面价值	22,827,479.60	7,326,974.40	30,154,454.00

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	175,333,313.82	69,913,822.47	2,862,700.17	3,298,858.32	41,768,131.10	8,804,256.94	301,981,082.82
2、本期增加金额		8,819,750.20	1,177,085.45	577,008.73	16,644,510.63	1,155,715.50	28,374,070.51
—购置		4,382,735.05	1,177,085.45	490,748.21	5,057,972.19	1,155,715.50	12,264,256.40
—在建工程转入		761,538.47		86,260.52			847,798.99
—投资性房地产转入							
—融资租入固定资产		3,675,476.68			11,586,538.44		15,262,015.12
3、本期减少金额		572,872.80	145,612.49	153,527.58	10,206,911.37		11,078,924.24
—处置或报废		155,470.09	145,612.49	153,527.58			454,610.16
—转入投资性房地产							
—融资租入固定资产		417,402.71			10,206,911.37		10,624,314.08
4、年末余额	175,333,313.82	78,160,699.87	3,894,173.13	3,722,339.47	48,205,730.36	9,959,972.44	319,276,229.09
二、累计折旧							
1、年初余额	10,859,790.64	13,905,065.23	2,299,348.34	2,196,335.33	16,512,463.71	1,968,403.31	47,741,406.56
2、本期增加金额	5,669,063.74	8,803,119.04	291,341.69	326,154.24	8,229,576.86	1,217,156.52	24,536,412.09
—计提	5,669,063.74	8,803,119.04	291,341.69	326,154.24	8,229,576.86	1,217,156.52	24,536,412.09
—投资性房地产转入							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
3、本期减少金额		116,261.39	63,020.10	143,368.98	4,099,397.81		4,422,048.28
—处置或报废		65,651.24	63,020.10	143,368.98			272,040.32
—转入投资性房地产							
—融资租入固定资产		50,610.15			4,099,397.81		4,150,007.96
4、年末余额	16,528,854.38	22,591,922.88	2,527,669.93	2,379,120.59	20,642,642.76	3,185,559.83	67,855,770.37
三、减值准备							
1、年初余额		91,798.04		11,156.20	40,255.29		143,209.53
2、本期增加金额							
3、本期减少金额				6,589.64			6,589.64
—处置或报废				6,589.64			6,589.64
4、年末余额		91,798.04		4,566.56	40,255.29		136,619.89
四、账面价值							
1、年末账面价值	158,804,459.44	55,476,978.95	1,366,503.20	1,338,652.32	27,522,832.31	6,774,412.61	251,283,838.83
2、年初账面价值	164,473,523.18	55,916,959.20	563,351.83	1,091,366.79	25,215,412.10	6,835,853.63	254,096,466.73

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

年末通过融资租赁租入的固定资产情况：

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	47,962,204.38	10,363,042.36		37,599,162.02
模具	19,478,135.92	4,841,672.36		14,636,463.56
合 计	67,440,340.30	15,204,714.72		52,235,625.58

年初通过融资租赁租入的固定资产情况：

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	44,286,727.70	3,994,344.18		40,292,383.52
模具	16,251,048.49	3,298,474.78		12,952,573.71
合 计	60,537,776.19	7,292,818.96		53,244,957.23

(3) 最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	年末余额	年初余额
一年以内	21,446,234.56	22,271,717.50
一至二年	13,383,753.20	15,201,419.36
二至三年	2,860,189.29	7,373,938.00
三年以上		
合计	37,690,177.05	44,847,074.86

期末本公司未确认融资费用余额为 2,035,823.78 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	29,031,000.44	30,154,454.00
合计	29,031,000.44	30,154,454.00

(5) 售后租回交易

合同编号	出租人	签约日期	租赁期限	租金总额	报告期内状态
IFELC15D031261-L-01	远东国际租赁有限公司	2015.05.26	36 个月	11,797,344.00	报告期内正在履行
BA15100009CAX	仲津国际租赁有限公司	2015.10.16	36 个月	5,188,000.00	报告期内正在履行
IFELC16D030127-L-01	远东国际租赁有限公司	2016.01.26	36 个月	11,954,556.00	报告期内正在履行
远东 16D03SQT6-L-01	远东国际租赁有限公司	2016.11.18	36 个月	22,986,264.00	报告期内正在履行
IFELC17D038EFV-LV01	远东国际租赁有限公司	2017.04.11	36 个月	13,551,660.00	报告期内正在履行
远东 IFELC14D032423-L-01	远东国际租赁有限公司	2014.07.10	36 个月	8,775,612.00	2017 年 7 月结束
远东 IFELC14D034218-L-01	远东国际租赁有限公司	2014.09.10	36 个月	2,689,836.00	2017 年 9 月结束
远东 IFELC16D038V6B-L-01	远东国际租赁有限公司	2016.08.25	36 个月	2,185,956.00	报告期内正在履行
远东 IFELC16D031TWY-L-01	远东国际租赁有限公司	2016.11.22	36 个月	673,392.00	报告期内正在履行
远东 IFELC16D038135-L-01	远东国际租赁有限公司	2016.11.22	36 个月	747,444.00	报告期内正在履行
远东宏信 FEHTJ17D030JGT-L-01	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2017.10.24	36 个月	2,305,788.46	报告期内正在履行
远东宏信 FEHTJ17D03Z0JS-L-01	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2017.10.24	36 个月	1,874,553.23	报告期内正在履行

(6) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	10,044,932.88		10,044,932.88	752,136.77		752,136.77
合计	10,044,932.88		10,044,932.88	752,136.77		752,136.77

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装		752,136.77	10,140,595.10	847,798.99		10,044,932.88						自有资金
合计		752,136.77	10,140,595.10	847,798.99		10,044,932.88	--				--	

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	35,672,475.00	193,632.49	35,866,107.49
2、本期增加金额			
—购置			
—投资性房地产转入			
3、本期减少金额			
—处置			
—转入投资性房地产			
4、年末余额	35,672,475.00	193,632.49	35,866,107.49
二、累计摊销			
1、年初余额	3,686,156.06	65,461.62	3,751,617.68
2、本期增加金额	713,449.56	38,726.52	752,176.08

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
—计提	713,449.56	38,726.52	752,176.08
3、本期减少金额			
—处置			
—转入投资性房地产			
4、年末余额	4,399,605.62	104,188.14	4,503,793.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
—计提			
3、本期减少金额			
—处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	31,272,869.38	89,444.35	31,362,313.73
2、年初账面价值	31,986,318.94	128,170.87	32,114,489.81

(2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
上海亚星新昭热换热器有限公司	766,241.32			766,241.32
合 计	766,241.32			766,241.32

注：上述商誉的形成来源为非同一控制下企业合并。

(2) 公司于期末对商誉进行检查，聘请独立评估师对上海亚星新昭热换热器有限公司的公允价值进行评估，采用资产基础法进行评估，评估后的资产总计为人民币 2,534.89 万元、负债总计为人民币 80.18 万元、净资产为人民币 2,454.71 万元，未发现商誉存在减值迹象，故未计提减值准备。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损				
资产减值准备	10,547,595.13	1,594,834.10	9,379,739.04	1,418,160.97
预计负债	332,256.65	49,838.50	285,752.76	42,862.91
递延收益（政府补助）	636,416.66	95,462.50	859,416.66	128,912.50
合 计	11,516,268.44	1,740,135.10	10,524,908.46	1,589,936.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
减值准备可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	297,109.83	20,645.90
合计	297,109.83	20,645.90

17. 其他非流动资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现售后租回损益-融资租赁	2,643,954.60		388,750.39	2,255,204.21	售后回租
设备及模具款	1,751,801.51		625,795.00	1,126,006.51	设备购置
新厂房项目		1,174,935.84		1,174,935.84	新建厂房
合计	4,395,756.11	1,174,935.84	1,014,545.39	4,556,146.56	

18. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	1,500,000.00
抵押借款	13,500,000.00	
抵押、保证借款	45,000,000.00	93,000,000.00
质押、保证借款	16,000,000.00	
合计	89,500,000.00	94,500,000.00

注：报告期期末无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,425,300.00	44,700,000.00
商业承兑汇票		
合计	75,425,300.00	44,700,000.00

注：报告期末无到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	232,099,987.78	202,117,275.98
1-2年（含2年）	18,657,607.22	17,786,640.38
2-3年（含3年）	4,404,785.93	16,372,105.25
3年以上	4,632,023.87	2,213,045.11
合计	259,794,404.80	238,489,066.72

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
绍兴市上虞区凯吉塑业有限公司（上虞市凯吉塑业有限公司）	3,767,619.88	未到付款期
天津市津南区锦锐五金加工厂	2,184,194.91	未到付款期
天津市华泰鑫盛金属制品有限公司	2,089,169.94	未到付款期
浙江宇成电气有限公司	1,362,094.73	未到付款期
天津鸣赫包装制品有限公司（天津市添福裕纸制品有限公司）	1,233,418.48	未到付款期
北京东华康科技发展有限责任公司（天津东华国际贸易有限公司）	1,203,329.82	未到付款期
长春超力内饰部件有限公司	1,194,187.39	未到付款期
天津市津南津利纸制品厂	964,952.24	未到付款期
上海步品五金厂（上海市帆迂五金厂）	946,396.19	未到付款期
长春杰克赛尔汽车空调有限公司（长春胜飞）	938,048.28	未到付款期
上海步品五金厂（上海帆迂五金厂）	870,439.52	未到付款期
诺凯特机械（苏州）有限公司	792,700.00	未到付款期
天津市津南区祖芳气体经销部	694,404.00	未到付款期
天津佳其汽车内饰部件有限公司	554,538.46	未到付款期

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
天津保联包装制品有限公司	525,593.76	未到付款期
上海瑞斯乐复合金属材料有限公司	518,177.65	未到付款期
天津泽亚包装制品有限公司	515,990.50	未到付款期
合计	20,355,255.75	—

21. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	50,000.00	86.21%	900,268.43	69.99%
1-2年			272,607.76	21.19%
2-3年			113,389.28	8.82%
3年以上	8,000.00	13.79%		
合计	58,000.00	100.00%	1,286,265.47	100.00%

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要预收账款。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	4,555,227.30	62,105,608.31	61,746,604.61	4,914,231.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,105,400.60	4,102,698.40	2,702.20
三、辞退福利		35,190.00	35,190.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,555,227.30	66,246,198.91	65,884,493.01	4,916,933.20

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,325,725.24	55,103,788.80	54,778,617.62	4,650,896.42
二、职工福利费		3,407,902.60	3,407,902.60	
三、社会保险费		2,146,064.12	2,144,735.40	1,328.72
1、医疗保险		1,975,892.69	1,974,740.89	1,151.80
2、工伤保险		125,257.14	125,143.42	113.72

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
3、生育保险		44,914.29	44,851.09	63.20
四、住房公积金	43,548.00	609,674.00	591,169.00	62,053.00
五、职工教育经费和工会经费	185,954.06	838,178.79	824,179.99	199,952.86
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合 计	4,555,227.30	62,105,608.31	61,746,604.61	4,914,231.00

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险		4,050,027.99	4,047,388.99	2,639.00
二、失业保险金		55,372.61	55,309.41	63.20
合 计		4,105,400.60	4,102,698.40	2,702.20

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,169,292.25	1,731,501.48
城市维护建设税	154,267.27	93,067.05
教育费附加	66,114.54	39,885.88
地方教育附加	44,076.36	26,590.58
防洪工程维护费	22,038.19	13,295.29
企业所得税	2,969,909.55	1,836,118.54
个人所得税	122,294.78	187,616.58
其他税种	25,988.20	
合计	5,573,981.14	3,928,075.40

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	131,726.18	160,737.21
合计	131,726.18	160,737.21

注：报告期末无重要的已逾期未支付的利息。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	434,532.84	100.00%	3,459,012.56	84.64%
1-2年			443,951.96	10.86%
2-3年			183,991.11	4.50%
3年以上				
合计	434,532.84	100.00%	4,086,955.63	100.00%

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款		437,401.64
代收社保基金	21,223.25	418,950.55
报销款	206,465.51	
借款		2,994,352.93
其他	206,844.08	236,250.51
合计	434,532.84	4,086,955.63

(3) 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款

26. 一年内到期非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	19,925,099.67	20,268,950.04
合计	19,925,099.67	20,268,950.04

注：见附注七、25 长期应付款。

27. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	37,586,353.75	44,663,268.63
减：将于一年内支付的融资租赁款	21,372,279.70	22,132,843.91
减：未确认融资费用	2,035,823.78	2,783,756.89
加：将于一年内摊销的未确认融资费用	1,447,180.03	1,863,893.87
合计	15,625,430.30	21,610,561.70

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	332,256.65	285,752.76
合计	332,256.65	285,752.76

注：本公司参照历史上发生维修费用的发生额，按主营业务销售收入的5%预提产品质量保证。

29. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现售后租回损益-融资租赁	8,153,306.44	5,825,699.71	2,743,381.44	11,235,624.71	售后回租
政府补助	859,416.66		223,000.00	636,416.66	技改
合计	9,012,723.10	5,825,699.71	2,966,381.44	11,872,041.37	

注：政府补助具体情况见附注七、45 政府补助。

30. 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
郭成平	18,200,188.00	36.40%			18,200,188.00	32.68%
穆怀星	14,384,691.00	28.77%			14,384,691.00	25.83%
戈壁盈智（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,853,067.00	5.71%			2,853,067.00	5.12%
广东凤凰源深股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,569,187.00	3.14%			1,569,187.00	2.82%
南京爱莲置业顾问有限公司	2,139,800.00	4.28%			2,139,800.00	3.84%
天津海泰滨海创业投资有限公司	1,426,534.00	2.85%			1,426,534.00	2.56%
周萍	1,426,533.00	2.85%			1,426,533.00	2.56%
宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	16.00%			8,000,000.00	14.36%
甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）			5,000,000.00		5,000,000.00	8.98%
王国壮			250,000.00		250,000.00	0.45%
殷曼雄			180,000.00		180,000.00	0.32%
王连福			75,000.00		75,000.00	0.13%
周榆翔			70,000.00		70,000.00	0.13%
陈蕊			62,500.00		62,500.00	0.11%

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
潘芳芳			25,000.00		25,000.00	0.04%
郭丰臣			37,500.00		37,500.00	0.07%
合计	50,000,000.00	100.00%	5,700,000.00		55,700,000.00	100.00%

股本变动情况说明：

2017年8月12日，根据公司股东会决议和修改后的章程，同意增加公司注册资本，新增增加注册资本由甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）等8位股东以8元/股的价格认购，共计人民币45,600,000.00元。其中5,700,000.00元计入公司注册资本，剩余39,900,000.00元计入资本公积。上述出资经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年8月22日出具“立信中联验字[2017]D-0042号”验资报告。

31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	135,181,166.52	39,809,839.62		174,991,006.14
合计	135,181,166.52	39,809,839.62		174,991,006.14

资本公积变动情况说明：

2017年度，资本公积股本溢价变动详见“七、28. 股本”。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	326,629.27	3,859,588.78		4,186,218.05
合计	326,629.27	3,859,588.78		4,186,218.05

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本期期初余额	8,601,975.41	61,675,498.05
本期增加额	38,901,809.67	25,853,906.33
其中：本年净利润转入	38,901,809.67	25,853,906.33
其他调整因素		
所有者权益内部结转		
本年减少额	3,859,588.78	78,927,428.97

项目	年末余额	年初余额
其中：本期提取盈余公积数	3,859,588.78	326,629.27
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		83,856,193.66
本期期末余额	43,644,196.30	8,601,975.41

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	416,370,079.98	387,457,963.74
其他业务收入	31,342,382.30	31,399,705.73
合计	447,712,462.28	418,857,669.47
主营业务成本	300,308,103.33	279,215,132.26
其他业务成本	15,737,399.69	15,488,708.94
合计	316,045,503.02	294,703,841.20

(2) 主营业务（产品分类）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冷凝器	18,043,285.87	9,543,221.33	14,404,929.95	7,886,216.61
暖风	259,276,402.04	188,855,477.97	241,026,275.34	182,392,679.58
水箱	51,615,695.84	37,424,792.27	58,353,280.08	40,597,700.41
油冷器	6,674,844.41	4,088,900.37	8,066,738.28	4,446,929.92
中冷器	13,079,766.96	6,847,119.54	14,967,669.06	8,606,252.19
蒸发器	55,975,706.24	47,014,075.22	50,639,071.03	35,285,353.55
冷却模块	11,704,378.62	6,534,516.63		
合计	416,370,079.98	300,308,103.33	387,457,963.74	279,215,132.26

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	1,084,964.77	957,420.65	22,740.46	17,208.47
境内	415,285,115.21	299,350,682.68	387,435,223.28	279,197,923.79
其中：东北	17,703,325.00	13,382,494.12	16,656,051.00	13,531,775.52
华北	50,869,212.84	28,089,262.13	49,158,413.52	21,841,107.60
华东	148,596,637.50	104,899,805.18	128,131,749.24	94,743,054.58
华南	25,192,389.55	18,051,396.90	24,913,542.90	18,936,005.42
华中	21,067,291.93	17,403,627.25	19,509,661.47	16,464,897.70
西南	146,989,986.25	113,223,307.50	147,970,437.47	112,718,475.97
西北	4,866,272.14	4,300,789.60	1,095,367.68	962,607.00
合计	416,370,079.98	300,308,103.33	387,457,963.74	279,215,132.26

(4) 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
三电控股株式会社及其控制的企业 (注 3)	88,002,933.30	19.66
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业 (注 1)	55,588,213.91	12.42
长城汽车股份有限公司及其控制的企业 (注 4)	41,025,932.66	9.16
重庆超力高科技股份有限公司	35,676,971.26	7.97
富奥汽车零部件股份有限公司及其控制的企业 (注 2)	34,274,404.34	7.66
合计	254,568,455.47	56.87

(5) 上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
三电控股株式会社及其控制的企业 (注 3)	89,610,328.70	21.39
重庆超力高科技股份有限公司	33,095,614.76	7.90
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业 (注 1)	32,405,087.03	7.74
富奥汽车零部件股份有限公司及其控制的企业 (注 2)	31,239,066.03	7.46
长城汽车股份有限公司及其控制的企业 (注 4)	28,076,894.13	6.70
合计	214,426,990.65	51.19

注 1-注 4 详见“七、3. 应收账款”。

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,373,167.98	1,446,555.44
教育费附加	588,500.57	619,952.33
地方教育附加	392,333.70	413,301.57
印花税	234,189.90	121,664.99
车船税	6,357.14	7,302.27
房产税	1,635,168.20	1,110,134.10
土地使用税	135,976.36	135,976.36
合计	4,365,693.85	3,854,887.06

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	1,388,433.62	1,351,336.49
差旅费	413,772.34	402,364.03
产品质量保证金	2,086,850.40	1,937,289.82
车辆使用费		
业务宣传费	28,648.11	176,706.00
业务招待费	146,256.31	313,875.00
运输费	13,170,050.79	13,742,954.99
职工薪酬	1,787,521.32	2,076,692.08
租赁费	1,696,288.43	1,403,781.02
周转箱租赁费	5,994,602.03	2,034,246.49
合计	26,712,423.35	23,439,245.92

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,220,600.03	1,080,946.07
业务招待费	661,225.14	1,000,574.68
职工薪酬	12,754,234.95	11,213,537.70
办公服务费	5,232,332.82	6,374,600.47

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费用	2,221,590.26	699,760.69
车辆使用费	1,890,366.87	801,701.39
保安服务费	506,399.03	864,368.42
租赁费	134,636.27	23,805.38
保险费	105,935.05	145,534.82
税金	196,166.88	798,886.43
研发费用	23,681,008.19	25,082,860.23
其他	32,019.56	37,371.60
合计	48,636,515.05	48,123,947.88

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,112,057.78	12,411,471.20
减：利息收入	598,067.21	385,760.93
加：汇兑净损失	1,110.99	59,558.24
加：其他支出	875,359.56	1,742,396.82
合计	11,390,461.12	13,827,665.33

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,088,813.21	1,542,940.62
合计	1,088,813.21	1,542,940.62

40. 其他收益

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
新型铝质散热器生产线项目	50,000.00	与资产相关
汽车空调散热器生产线项目	43,000.00	与资产相关
大中型客车空调散热器生产线改造项目	100,000.00	与资产相关
技术中心试验条件建设项目	30,000.00	与资产相关
高性能汽车冷却模块技术集成研发项目	2,000,000.00	与收益相关
融资租赁加快装备改造升级专项资金	24,100.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权专项资金-专利试点	25,000.00	与收益相关
消防安全补贴款	10,000.00	与收益相关
市级高新技术企业扶持资金	250,000.00	与收益相关
天津市津南区科学技术委员会专利资助补贴款	50,640.00	与收益相关
工业企业技术改造专项资金	443,500.00	与收益相关
百万技能人才培养福利计划补贴款	22,000.00	与收益相关
合计	3,048,240.00	

注：政府补助具体情况见附注七、45 政府补助。

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得	60,000.00	
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,100,000.00	1,827,700.00
其他	330.00	1,480.37
合计	3,160,330.00	1,829,180.37

注 1：政府补助具体情况见附注七、45 政府补助。

注 2：债务重组：公司 2011 年 10 月 27 日向上海和科采购机器设备并签订了三份《采购合同》，合同价款总计人民币 3,200,000.00 元。公司按照合同约定向上海和科支付了人民币 2,960,000.00 元，因质量问题未支付剩余货款。2016 年 6 月，上海和科起诉本公司要求支付所欠货款人民币 240,000.00 元及逾期付款违约金人民币 42,000.00 元。

2016 年 12 月 28 日，公司与上海和科设备制造有限公司根据上海市闵行区人民法院作出的（2016）沪 0112 民初 16089 号判决书签订了合同纠纷和解协议。根据和解协议，公司于 2017 年 1 月 17 日向上海和科设备制造有限公司支付货款人民币 18 万元，上海和科设备制造有限公司收到货款后，放弃依一审判决可向公司主张的超过 18 万元部分的其他货款（人民币 6 万元）、违约金等权利。

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	88,415.22	165,804.60
其中：固定资产处置损失	88,415.22	165,804.60
无形资产处置损失		
债务重组损失		
存货报废损失	239,299.25	
对外捐赠	26,000.00	16,240.00
罚没支出		
其他	17,555.54	20,000.00
合计	371,270.01	202,044.60

43. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	6,573,670.10	5,997,442.04
递延所得税	-150,198.72	75,157.29
其他	38,707.65	477,330.19
合计	6,462,179.03	6,549,929.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	45,310,352.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,796,552.90
子公司适用不同税率的影响	12,539.06
调整以前期间所得税的影响	30,846.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	705,123.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	74,277.46
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-1,162,399.70
其他	5,239.27

项目	本年发生额
所得税费用	6,462,179.03

44. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	598,067.21	385,760.93
保证金	24,975,107.49	14,214,290.74
往来款	61,472,247.71	107,997,065.69
补贴款	2,825,240.00	1,604,700.00
赔偿款	6,809.50	166,344.86
其他	539,518.97	
合计	90,416,990.88	124,368,162.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	106,223,521.43	21,100,000.00
捐赠支出	26,000.00	16,240.00
手续费支出	200,624.63	189,846.39
往来款	63,248,889.81	93,555,974.21
运费	8,642,060.09	10,148,193.64
费用支出	18,320,053.01	18,692,544.96
其他		539,518.97
合计	196,661,148.97	144,242,318.17

(2) 收到/支付其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租融资租赁款	11,050,000.00	10,585,195.50
收到股东借款		8,760,000.00
挂牌补贴	3,100,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	14,150,000.00	19,345,195.50

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁本金及利息	22,499,672.86	17,187,155.85
上市费用	418,000.00	
归还股东借款	2,601,034.07	12,090,000.00
合计	25,518,706.93	29,277,155.85

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	38,848,173.64	28,442,347.71
加: 资产减值准备	1,088,813.21	1,542,940.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,483,312.05	19,370,269.64
无形资产摊销	928,729.68	924,798.06
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)	88,415.22	165,804.60
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)	6,553,478.91	9,957,177.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-150,198.72	75,157.29
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)	-39,786,987.60	-28,407,794.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,007,429.84	-35,484,733.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,353,061.45	55,575,783.44
其他	3,100,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,500,632.00	52,161,751.34

补充资料	本年发生额	上年发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,073,343.44	7,617,459.97
减：现金的期初余额	7,617,459.97	1,696,089.25
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	10,455,883.47	5,921,370.72

(4) 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	18,073,343.44	7,617,459.97
其中：库存现金	116,263.78	83,438.84
可随时用于支付的银行存款	17,957,079.66	7,534,021.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,073,343.44	7,617,459.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	38,862,650.00	22,539,518.97

45. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
货币资金	38,862,650.00	22,000,000.00	票据保证金
货币资金		539,518.97	冻结银行存款
应收票据	22,672,899.22	1,500,000.00	质押

项目	年末余额	年初余额	受限原因
投资性房地产	29,031,000.44	30,154,454.00	抵押
固定资产	158,778,530.48	164,446,122.54	抵押
无形资产	31,272,869.38	31,986,318.94	抵押

46. 外币货币性项目

项目	年末余额			年初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	2.83		18.49			
其中：美元	2.83	6.5342	18.49			

47. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	递延收益年初余额	本年新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	递延收益年末余额	计入损益项目
新型铝质散热器生产线项目(注1)	108,333.33		50,000.00		58,333.33	其他收益
汽车空调散热器生产线项目(注2)	136,083.33		43,000.00		93,083.33	其他收益
大中型客车空调散热器生产线改造项目(注3)	375,000.00		100,000.00		275,000.00	其他收益
技术中心试验条件建设项目(注4)	240,000.00		30,000.00		210,000.00	其他收益
合计	859,416.66		223,000.00		636,416.66	

注1、根据2008年12月28日天津市津南区工业经济委员会文件《关于下达津南区2008年重点工业技术改造项目引导支持资金计划的通知》(津南工经发【2008】62号)，天津市亚星散热器有限公司取得新型铝质散热器生产线项目引导支持资金500,000.00元。2009年1月4日，公司收到天津市津南区工业经济委员会支持资金500,000.00元，按10年期限结转损益。

注2、根据2009年6月24日天津市农村工作委员会、天津市财政局、天津市中小企业发展促进局文件《关地下达2009年郊区工业企业技术改造财政贴息项目计划的通知》(津农委【2009】49号、津财农联【2009】37号、津中小企【2009】10号)，天津市亚星散热器有限公司取得汽车空调散热器生产线项目贴息款430,000.00元。2009年10月14日，公司收到技改贴息款260,000.00元，2010年3月19日，公司收到技改贴息款170,000.00元，

分别按 10 年期限结转损益。

注 3、根据 2010 年 8 月 16 日天津市中小企业发展促进局文件《关于下达 2010 年国家中小企业发展专项资金项目计划的通知》(津中小企【2010】127 号)，天津市亚星散热器有限公司大中型客车空调散热器生产线改造项目资助款 1,000,000.00 元。2010 年 9 月 7 日，公司收到天津市财政局拨款 1,000,000.00 元，按 10 年期限结转损益。

注 4、根据 2014 年度天津市经济和信息化委员会、天津市财政局文件《市经济和信息化委市财政局关于下达 2014 年度天津市工业科技开发专项资金项目计划的通知》(津经信科【2014】10 号)，天津市亚星散热器有限公司取得技术中心试验条件建设项目专项资金 300,000.00 元。2014 年 12 月 24 日，公司收天津市津财区财政局拨款 300,000.00 元，按 10 年期限结转损益。

(2) 与收益相关的资产补助

项目	2017 年度	2016 年度	说明	计入损益项目
内顶式暖风散热器结构技术开项目		252,000.00	注 1	营业外收入
汽车热交换器生产线自动化改造项目		224,700.00	注 2	营业外收入
职业技能培训补贴		15,000.00	注 3	营业外收入
高性能汽车平行流微通道蒸发器技术与产业化应用项目		500,000.00	注 4	营业外收入
汽车热交换系统管路总成的开发与产业化		350,000.00	注 5	营业外收入
双港政府税收奖励扶持资金		263,000.00	注 6	营业外收入
高性能汽车冷却模块技术集成研发项目	2,000,000.00		注 7	其他收益
融资租赁加快装备改造升级专项资金	24,100.00		注 8	其他收益
知识产权专项资金-专利试点	25,000.00		注 9	其他收益
消防安全补贴款	10,000.00		注 10	其他收益
市级高新技术企业扶持资金	250,000.00		注 11	其他收益
天津市津南区科学技术委员会专利资助补贴款	50,640.00		注 12	其他收益
工业企业技术改造专项资金	443,500.00		注 13	其他收益
百万技能人才培养福利计划补贴款	22,000.00		注 14	其他收益
2016 年天津市科技型企业股份制改造补贴款	600,000.00		注 15	营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	说明	计入损益项目
市财政对在全国中小企业股份转让系统挂牌交易的企业性补助款	1,000,000.00		注 16	营业外收入
区财政对在全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业补助款	1,500,000.00		注 17	营业外收入
合计	5,925,240.00	1,604,700.00		

注 1：公司与天津市科学技术委员会签订了《天津市科技型中小企业专项资金（周转资金）项目任务合同书》，承担内顶式暖风散热器结构技术开项目，项目投资总额 30,200,000.00 元，其中：周转资金 5,000,000.00 元，单位自筹资金 25,200,000.00 元，同时公司享受周转资金贴息及担保费用补助合计 750,000.00 元。2016 年 3 月 30 日收到天津市津南区科学技术委员会拨款 30,000.00 元。2016 年 4 月 28 日公司收到天津市津南区科学技术委员会拨款 189,000.00 元，2016 年 5 月 23 日，天津市津南区科学技术委员会拨款 33,000.00 元。

注 2：2016 年 7 月 7 日，根据天津市津南区工业经济委员会“津南工经发[2016]11 号”文件，关于《津南区工业经委关于拨付 2015 年区级技术改造项目专项资金的通知》，公司的汽车热交换器生产线自动化改造项目获得支持资金 224,700.00 元。公司于 2016 年 7 月 15 日收到天津市津南区工业经济委员会拨付的 224,700.00 元。

注 3：根据《天津市人民政府关于实施百万技能人才培养福利计划的意见》（津政发[2014]31 号”）的有关规定，公司于 2016 年 12 月 1 日收到天津市人力资源和社会保障局失业保险基金拨付的职业技能培训补贴 15,000.00 元。

注 4：2016 年 11 月 16 日，公司子公司天津新昭热交换器有限公司与天津市津南区科学技术委员会签订了《津南区加快科技型中小企业发展项目立项（验收）书》，项目名称为高性能汽车平行流微通道蒸发器技术与产业化应用，公司于 2016 年 11 月 25 日收到天津市津南区科学技术委员会拨付的 500,000.00 元。

注 5：2016 年 11 月 16 日，公司子公司天津天世星管业有限公司与天津市津南区科学技术委员会签订了《津南区加快科技型中小企业发展项目立项（验收）书》，项目名称为汽车热交换系统管路总成的开发与产业化，公司于 2016 年 11 月 25 日收到天津市津南区科学技术委员会拨付的 350,000.00 元。

注 6：根据《双港工业区税收奖励政策请示》（天津双港高科技产业园区文件[2016]20 号）的有关规定，公司于 2016 年 2 月 5 日收到天津市双港经济发展管理委员会拨付的补贴款 183,000.00 元，公司于 2016 年 2 月 25 日收到天津市双港经济发展管理委员会拨付的补贴款 40,000.00 元。2016 年 2 月 25 日，公司子公司天津天世星管业有限公司收到天津市双港经济发展管理服务中心拨付的政府税收奖励补贴 20,000.00 元。2016 年 2 月 25 日，公司子公司天津新昭热交换器有限公司收到天津市双港经济发展管理服务中心拨付的政府税收

奖励补贴 20,000.00 元。

注 7: 根据《市科委市财政局关于下达 2016 年第二批科技领军企业重大创新项目资金计划的通知》(津科财[2017]85 号)的有关规定,公司于 2017 年 7 月 25 日和 2017 年 8 月 14 日分别收到天津市津南区科学技术委员会拨付的 2016 年天津市第二批科技领军企业重大创新项目资金-高性能汽车冷却模块技术集成研发补贴款各 1,000,000.00 元。

注 8: 根据《天津市财政局关于下达 2016 年下半年支持企业通过融资租赁加快装备制造升级专项资金预算的通知》(津财建一指[2017]50 号)的有关规定,公司于 2017 年 8 月 25 日收到天津市津南区工业经济委员会拨付的 2016 年下半年支持企业通过融资租赁加快装备制造升级专项资金 24,100.00 元。

注 9: 2017 年 9 月 22 日,公司收到天津市津南区科学技术委员会拨付的 2017 年第二批知识产权专项资金-专利试点(2015.2016 创造类)补贴款 25,000.00 元。

注 10: 2017 年 5 月 23 日,公司收到天津市津南区安全生产监督管理局拨付的消防安全补贴款 10,000.00 元。

注 11: 根据“津南科技报[2016]20 号”关于《对我区 2016 年通过市级高企认定的企业拨付区级扶持资金的请示》的文件,公司于 2017 年 1 月 23 日收到天津市津南区科学技术委员会拨付的扶持资金 100,000.00 元。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)有关规定,公司子公司天津新昭热交换器有限公司于 2017 年 11 月 2 日收到天津市津南区科学技术委员会拨付的扶持资金 150,000.00 元。

注 12: 根据《津南区科委关于拨付 2016 年专利资助资金的请示》(津南科技报[2016]14 号)的有关规定,公司于 2017 年度累计收到天津市津南区科学技术委员会拨付的专利资助补贴款 50,640.00 元。

注 13: 根据《津南区人民政府办公室关于转发区工业经委津南区工业企业技术改造专项资金使用管理办法的通知》(津南政办发[2017]50 号)的有关规定,公司于 2017 年 12 月 8 日收到天津市津南区科学技术委员会拨付的补贴款 388,500.00 元,公司子公司天津新昭热交换器有限公司于 2017 年 12 月 8 日收到天津市津南区科学技术委员会拨付的补贴款 55,000.00 元。

注 14: 根据《天津市人民政府关于实施百万技能人才培养福利计划的意见》(津政发[2014]31 号)的有关规定,公司于 2017 年 12 月 7 日收到天津市人力资源和社会保障局拨付的补贴款 10,000.00 元,公司子公司天津新昭热交换器有限公司于 2017 年 12 月 20 日收到天津市人力资源和社会保障局拨付的补贴款 4,000.00 元,公司子公司天津天世星管业有限公司收到天津市人力资源和社会保障局拨付的补贴款 8,000.00 元。

注 15: 根据《市科委关于受理 2016 年天津市科技型企业股份制改造补贴申请的通知》(津科金[2017]15 号)的有关规定,公司于 2017 年 9 月 22 日收到天津市津南区科学技术

委员会拨付的 2016 年天津市科技型企业股份制改造补贴 600,000.00 元。

注 16：根据《天津市人民政府办公厅转发市金融局等八部门关于支持我市企业上市融资加快发展有关政策的通知》（津政办发[2015]39 号）的有关规定：对在全国中小企业股份转让系统、天津股权交易所、天津滨海柜台交易市场挂牌交易的企业，市财政一次性补助 1,000,000.00 元。公司于 2017 年 10 月 19 日收到天津市财政局拨付的补助款 1,000,000.00 元。

注 17：根据《津南区人民政府办公室关于印发津南区支持企业上市工作暂行办法的通知》（津南政办发[2016]4 号）的有关规定：对在全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业，区财政一次性补助 1,500,000.00 元。公司于 2017 年 12 月 7 日收到天津市津南区财政局拨付的补助款 1,500,000.00 元。

十二、 合并范围的变更

- （一）本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。
- （二）本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。
- （三）本报告期未发生反向购买的情况。
- （四）本报告期未发生丧失子公司控制权交易的情况。
- （五）其他原因的合并范围变动

与 2016 年相比本期新增合并单位 1 家，原因为：公司于本期投资新设一家控股子公司。

名称	投资比例	实收资本	2017 年 12 月 31 日净资产	2017 年度净利润
天津市世名新能源汽车零部件有限公司	65.00%	3,000,000.00	2,711,411.35	-288,588.65

十三、 其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	天津天世星管业有限公司	天津	天津	生产企业	100%		投资
2	天津新昭热交换器有限公司	天津	天津	生产企业		60%	投资
3	上海亚星新昭热交换器有限公司	上海	上海	生产企业	60%		收购
4	天津市世名新能源汽车零部件有限公司	天津	天津	生产企业	65%		投资

2、重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	当期少数股东权益余额
上海亚星新昭热交换器有限公司	40%	40,426.55		5,234,177.09
天津市世名新能源汽车零部件有限公司	35%	-101,006.03		948,993.97

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本年余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚星新昭热交换器有限公司	63,947,799.66	4,774,748.80	68,722,548.46	55,637,105.76		55,637,105.76
天津市世名新能源汽车零部件有限公司	3,116,281.81	988,540.48	4,104,822.29	1,393,410.94		1,393,410.94

子公司名称	上年余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚星新昭热交换器有限公司	59,100,163.12	4,649,766.94	63,749,930.06	50,765,553.74		50,765,553.74

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚星新昭热交换器有限公司	64,520,125.22	101,066.38	101,066.38	-7,734,446.36
天津市世名新能源汽车零部件有限公司		-288,588.65	-288,588.65	-85,040.40

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚星新昭热交换器有限公司	52,988,434.44	6,471,103.44	6,471,103.44	7,478,506.39

4、本报告期内不存在使用资产和清偿债务存在的重大限制。

5、本报告期内不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供了财务支持或其他支持的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017 年度无变化。

2、交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津天世星管业有限公司
现金	2,679,917.43
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,679,917.43
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,868,331.17
差额	-188,413.74
其中：调整资本公积	-188,413.74
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）本报告期内无合营企业或联营企业。

（四）本报告期内不存在共同经营的情况。

（五）本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

十四、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险

管理流动风险时，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要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十五、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	籍贯	身份证号码	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
郭成平	天津	12011219621220****	32.68%	32.68%
穆怀星	天津	12010319630518****	25.83%	25.83%

注：郭成平（女）与穆怀星为夫妻关系。本公司受自然人郭成平和穆怀星实际控制。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

2、子公司

详见附注九、（一）在子公司中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭成军	公司实际控制人郭成平之弟
关向东	财务总监潘芳芳的配偶
常州鼎盛泰克热交换器有限公司	公司实际控制人郭成平之弟担任执行董事的公司
天津振普技术有限公司	公司实际控制人郭成平之弟郭成强及公司股东周萍控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津振普筑炉衬里工程有限公司	公司实际控制人郭成平之弟郭成强及公司股东周萍控制的公司
戈壁（北京）投资管理有限公司	公司董事徐晨担任执行董事的公司
晨杰（上海）投资咨询合伙企业（普通合伙）	公司董事徐晨担任执行事务合伙人的企业
天津海泰戈壁创业投资管理有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
北京东篱南山亿佰信息技术有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
北京创客空间科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
北京创客印象科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
上海盘隆科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
北京我知科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
至德讯通（北京）科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
至德信通（北京）科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
长沙可滋泉生物科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
北京品果彩云科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
北京品果科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
戈壁创赢（上海）创业投资管理有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
上海晨璘涛投资管理有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
苏州汉辰数字科技有限公司	公司董事徐晨担任董事的公司
Digilinx International Limited	公司董事徐晨担任董事的公司
PinGuo Technology Co.,Ltd	公司董事徐晨担任董事的公司
PinGuo Technology (HK) Co.,Ltd	公司董事徐晨担任董事的公司
广州戈壁凯得投资管理有限公司	公司董事徐晨担任董事长的公司
北京戈壁成长创业投资中心（有限合伙）	公司董事徐晨担任执行事务合伙人委派代表的企业
天津海泰滨海创业投资有限公司	公司董事张威担任董事长的公司
天津海泰戈壁创业投资管理有限公司	公司董事张威担任董事长的公司
天津蜂巢投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事张威担任普通合伙人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
辉能（天津）科技发展有限公司	公司董事张威担任董事的公司
万联云石（天津）企业管理咨询有限公司	公司董事张威担任执行董事的公司
精智众创空间（天津）有限公司	公司董事张威担任执行董事的公司
天津精益创新科技发展有限公司	公司董事张威控股的公司
天津市两化融合生产力促进有限公司	公司董事张威担任执行董事的公司
津伦（天津）精密机械股份有限公司	公司董事张威担任董事的公司
天津海泰中基生物医药技术有限公司	公司董事张威担任董事的公司
天津海泰科技投资管理有限公司	公司董事张威担任投资总监的公司
北京光洁能源科技有限公司	公司董事孙文彬控制的公司
天津光洁环保科技有限公司	公司董事孙文彬控制的公司
天津天财有限责任会计师事务所	公司独立董事柳士明担任法定代表人的企业
天津环球磁卡股份有限公司	公司独立董事柳士明担任独立董事的公司
天津经纬电材股份有限公司	公司独立董事娄爽担任独立董事的公司
天津海泰滨海创业投资有限公司	公司监事吴骏担任董事的公司
天津壹鸣环境科技股份有限公司	公司监事吴骏担任董事的公司
天津蜂巢投资管理合伙企业（有限合伙）	公司监事吴骏担任普通合伙人的企业
天津海泰戈壁创业投资管理有限公司	公司监事吴骏担任董事的公司
万联云石（天津）企业管理咨询有限公司	公司监事吴骏担任董事的公司
津伦（天津）精密机械股份有限公司	公司监事吴骏担任董事的公司
长春吉银新城投资中心（有限合伙）	公司监事吴骏担任执行事务合伙人委派代表的企业
天津海泰优点创业投资管理有限公司	公司监事吴骏担任董事的公司
天津易创空间创业服务有限公司	公司监事吴骏控股的公司

（二）关联交易

1、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,852,738.28	2,168,888.28

2、关联担保、抵押情况

担保/抵押方名称	被保证方名称	保证金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保形式
郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	10,000,000.00	2016/1/26	2017/1/24	是	保证
郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	50,000,000.00	2016/2/19	2017/2/17	是	保证
天津新昭热换热器有限公司、郭成平、穆怀星	天津天世星管业科技股份有限公司	9,500,000.00	2016/3/21	2017/3/20	是	保证
天津市亚星散热器有限公司	天津天世星管业科技股份有限公司	9,500,000.00	2016/3/21	2017/3/20	是	抵押
郭成平、穆怀星	天津新昭热换热器有限公司	3,500,000.00	2016/3/22	2017/3/21	是	保证
天津市亚星散热器有限公司	天津新昭热换热器有限公司	3,500,000.00	2016/3/22	2017/3/21	是	抵押
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	20,000,000.00	2016/7/19	2017/7/18	是	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	3,566,563.00	2014/10/20	2017/9/20	是	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	10,735,612.00	2014/8/20	2017/7/20	是	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	1,412,869.00	2015/4/20	2018/3/20	是	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	45,000,000.00	2017/4/1	2018/3/31	是	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	20,000,000.00	2017/10/12	2018/4/12	否	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	10,000,000.00	2017/10/26	2018/4/26	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	11,797,344.00	2015/6/20	2018/5/20	否	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	5,000,000.00	2017/9/13	2018/9/13	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	673,392.00	2016/12/23	2018/12/23	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津市亚星散热器有限公司	11,954,556.00	2016/2/20	2019/1/20	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	22,986,264.00	2016/11/24	2019/11/20	否	保证

担保/抵押方名称	被保证方名称	保证金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保形式
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	2,185,956.00	2016/9/29	2019/9/20	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	747,444.00	2017/2/23	2019/12/20	否	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	47,300,000.00	2017/1/12	2020/1/11	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	13,551,660.00	2017/4/27	2020/4/27	否	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	30,000,000.00	2017/6/8	2020/6/30	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	2,305,788.46	2017/12/15	2020/12/15	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	1,874,553.23	2017/12/20	2020/12/20	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	1,809,647.90	2018/1/30	2021/1/30	否	保证
天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	18,021,600.01	2018/2/9	2021/2/9	否	保证
郭成平、穆怀星	天津亚星世纪实业股份有限公司	75,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	否	保证

3、关联方资金拆借

公司 2017 年度向股东郭成平借入本金 114,809.07 元,本期应计利息 34,747.42 元,截至 2017 年 12 月 31 日,上述资金本息已全部还清。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
郭成平		2,994,352.93

十六、 或有事项

公司本报告期无需要披露的或有事项。

十七、 资产负债表日后事项

1. 2018 年 1 月 4 日,公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订了编号为“FEHTJ17D03L5MW-L-01”的《融资租赁合同》,租金总额为 1,809,647.90 元,租赁期限为 36 个月,保证人为天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀

星。

2. 2018年1月4日,公司与大连银行股份有限公司签订编号为“DLY津201801040012”的《商业汇票承兑协议》,开具银行承兑汇票21张,全部汇票金额合计10,000,000.00元,汇票出票日为2018年1月4日,汇票到期日为2018年7月4日。公司以汇票金额的50%向大连银行股份有限公司缴纳保证金,并以编号“DLQ津201701130007号”《最高额抵押合同》作为担保,担保方式为房产抵押,抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司,抵押物位于津南区双港镇鑫港三号路9号的不动产,产权证编号津(2016)津南区不动产权第1036421号。以编号“DLQ津201701130007号”《最高额保证合同》作为担保,担保方式为保证担保,保证人为郭成平、穆怀星。

3. 2018年1月11日,公司与大连银行股份有限公司签订编号为“DLL津201801110022”的《流动资金借款合同》,借款金额13,000,000.00元,借款期限:2018年1月11日至2018年12月6日,借款利率(年)6.09%。以编号“DLQ津201701130007号”《最高额抵押合同》作为担保,担保方式为房产抵押,抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司,抵押物位于津南区双港镇鑫港三号路9号的不动产,产权证编号津(2016)津南区不动产权第1036421号。以编号“DLQ津201701130007号”《最高额保证合同》作为担保,担保方式为保证担保,保证人为郭成平、穆怀星。

4. 2018年1月11日,公司与大连银行股份有限公司签订编号为“DLY津201801110021”的《商业汇票承兑协议》,开具银行承兑汇票2张,全部汇票金额合计191,000.00元,汇票出票日为2018年1月11日,汇票到期日为2018年7月11日。公司以汇票金额的50%向大连银行股份有限公司缴纳保证金,并以编号“DLQ津201701130007号”《最高额抵押合同》作为担保,担保方式为房产抵押,抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司,抵押物位于津南区双港镇鑫港三号路9号的不动产,产权证编号津(2016)津南区不动产权第1036421号。以编号“DLQ津201701130007号”《最高额保证合同》作为担保,担保方式为保证担保,保证人为郭成平、穆怀星。

5. 2018年1月17日,公司与大连银行股份有限公司签订编号为“DLY津201801170005”的《商业汇票承兑协议》,开具银行承兑汇票5张,全部汇票金额合计3,100,000.00元,汇票出票日为2018年1月17日,汇票到期日为2018年7月17日。公司以汇票金额的50%向大连银行股份有限公司缴纳保证金,并以编号“DLQ津201701130007号”《最高额抵押合同》作为担保,担保方式为房产抵押,抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司,抵押物位于津南区双港镇鑫港三号路9号的不动产,产权证编号津(2016)津南区不动产权第1036421号。以编号“DLQ津201701130007号”《最高额保证合同》作为担保,担保方式为保证担保,保证人为郭成平、穆怀星。

6. 2018年1月19日,公司与富邦华一银行签订贷款编号为“CN70080000193”的贷

款确认书，贷款本金 3,000,000.00 元，贷款期限 2018 年 1 月 19 日至 2018 年 4 月 18 日，贷款利率 6.09%。

7. 2018 年 1 月 25 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订了编号为“FEHTJ18D031SQ9-L-01”的《融资租赁合同》，租金总额为 18,021,600.01 元，租赁期限为 36 个月，保证人为天津新昭热换热器有限公司、天津天世星管业有限公司、郭成平、穆怀星。

8. 2018 年 2 月 6 日，公司与大连银行股份有限公司签订编号为“DLY 津 20180102050038”的《商业汇票承兑协议》，开具银行承兑汇票 5 张，全部汇票金额合计 10,000,000.00 元，汇票出票日为 2018 年 2 月 6 日，汇票到期日为 2018 年 8 月 6 日。公司以汇票金额的 50%向大连银行股份有限公司缴纳保证金，并以编号“DLQ 津 201701130007 号”《最高额抵押合同》作为担保，担保方式为房产抵押，抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司，抵押物位于津南区双港镇鑫港三号路 9 号的不动产，产权证编号津（2016）津南区不动产权第 1036421 号。以编号“DLQ 津 201701130007 号”《最高额保证合同》作为担保，担保方式为保证担保，保证人为郭成平、穆怀星。

9. 2018 年 2 月 9 日，公司与大连银行股份有限公司签订编号为“DLY 津 20180102080034”的《商业汇票承兑协议》，开具银行承兑汇票 31 张，全部汇票金额合计 4,124,700.00 元，汇票出票日为 2018 年 2 月 9 日，汇票到期日为 2018 年 8 月 9 日。公司以汇票金额的 50%向大连银行股份有限公司缴纳保证金，并以编号“DLQ 津 201701130007 号”《最高额抵押合同》作为担保，担保方式为房产抵押，抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司，抵押物位于津南区双港镇鑫港三号路 9 号的不动产，产权证编号津（2016）津南区不动产权第 1036421 号。以编号“DLQ 津 201701130007 号”《最高额保证合同》作为担保，担保方式为保证担保，保证人为郭成平、穆怀星。

10. 2018 年 2 月 1 日，公司与富邦华一银行签订编号为“BW2018020112686”的《银行承兑汇票承兑协议》，根据 2017 年 7 月 17 日签订的编号为“1706-718269244-01”的《综合授信额度合同》，给予公司 4,000,000.00 元的银行承兑汇票额度。开具银行承兑汇票 2 张，全部汇票金额合计 4,000,000.00 元，汇票出票日为 2018 年 2 月 1 日，汇票到期日为 2018 年 8 月 1 日。

11. 2018 年 2 月 14 日，公司与富邦华一银行签订贷款编号为“CN70080000623”的贷款确认书，贷款本金 3,000,000.00 元，贷款期限 2018 年 2 月 14 日至 2018 年 5 月 11 日，贷款利率 5.8725%。

12. 2018 年 4 月 2 日，公司与中国光大银行股份有限公司天津分行签订编号为“TJHNC 综授 2018003”《综合授信协议》，其中：一般贷款授信额度 45,000,000.00 元；银行承兑汇

票授信额度 30,000,000.00 元。并以编号“TJHNC 高抵 2018001”《最高额抵押合同》作为担保,担保方式为房产抵押,抵押人为天津亚星世纪实业股份有限公司,抵押物位于津南区双港镇慧科路2号的不动产,产权证编号津(2016)津南区不动产权第1036422号。以编号“TJHNC 高保 2018002 和 TJHNC 高保 2018003”《最高额保证合同》作为担保,担保方式为保证担保,保证人为郭成平、穆怀星。

2018年4月10日,公司与中国光大银行股份有限公司天津分行签订编号为“TJHNC 流贷 2018002”《流动资金借款合同》,借款金额 45,000,000.00 元,借款期限:2018年4月10日至2019年4月9日,借款利率(年)5.655%。

13. 2018年4月25日,公司拟对2017年年度累计未分配利润派发现金股利。以未分配利润向全体股东按每10股派发现金股利0.60元(含税),预计共派发现金股利3,342,000.00元。

十八、 其他重要事项

(一) 前期差错更正和影响

1、资本化开发支出进行费用化的前期会计差错更正

对亚星世纪公司资本化的开发支出进行费用化处理,涉及前期会计差错更正调整的科目包括:无形资产、营业成本、营业外支出、管理费用、净利润、未分配利润、盈余公积、资本公积。

2、对股东借款进行了利息计提的前期会计差错更正

对亚星世纪公司向股东的借款按照同期银行贷款利率进行利息的计提,并对前期会计差错更正进行相应的追溯调整,涉及前期会计差错更正调整的科目包括:其他应付款、财务费用、净利润、未分配利润、盈余公积。同时,将现金流量表中属于筹资部分的款项进行分类的调整。

3、其他前期会计差错更正

(1) 对融资租赁项目一年内到期的情况进行重分类调整,并对前期会计差错更正进行相应的追溯调整,涉及前期会计差错更正调整的科目包括:一年内到期的非流动负债、长期应付款。

(2) 对内部关联交易的合并抵消存在差错,未将水电费部分进行抵消,涉及前期会计差错更正调整的科目包括:营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、净利润、未分配利润、盈余公积、资本公积。

(3) 根据财政部2016年12月3日发布的《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。公司将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、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。对 2016 年 5 月缴纳的前期税费未进行调整部分进行前期会计差错更正，调整的科目包括：管理费用、税金及附加。

(4) 根据上述调整事项及款项的最终实际用途，对现金流量表进行了分类调整。

4、会计差错更正对 2016 年财务报告相关的影响

(1) 对合并财务报表的影响

1) 合并资产负债表

项目	2016 年末更正前	2016 年末更正后
无形资产	56,905,249.00	32,114,489.81
非流动资产合计	355,294,710.31	330,503,951.12
资产总计	666,978,596.26	642,187,837.07
其他应付款	3,289,921.19	4,086,955.63
一年内到期的非流动负债		20,268,950.04
流动负债合计	390,909,293.29	411,975,277.77
长期应付款	41,879,511.74	21,610,561.70
非流动负债合计	51,177,987.60	30,909,037.56
负债合计	442,087,280.89	442,884,315.33
资本公积	161,326,982.48	135,181,166.52
盈余公积	270,827.03	326,629.27
未分配利润	8,099,755.32	8,601,975.41
归属于母公司所有者权益合计	219,697,564.83	194,109,771.20
所有者权益（或股东权益）合计	224,891,315.37	199,303,521.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	666,978,596.26	642,187,837.07

2) 合并利润表

项目	2016 年度更正前	2016 年度更正后
一、营业收入	421,953,188.27	418,857,669.47

减：营业成本	300,606,527.42	294,703,841.20
税金及附加	2,866,654.37	3,854,887.06
销售费用	23,469,370.86	23,439,245.92
管理费用	41,834,833.06	48,123,947.88
财务费用	13,658,573.96	13,827,665.33
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,974,287.98	33,365,141.46
减：营业外支出	1,295,346.57	202,044.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,508,121.78	34,992,277.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,958,192.26	28,442,347.71

3) 合并现金流量表

项目	2016 年度更正前	2016 年度更正后
收到其他与经营活动有关的现金	127,185,579.79	124,368,162.22
经营活动现金流入小计	348,182,144.39	345,364,726.82
购买商品、接受劳务支付的现金	52,918,665.23	51,815,270.60
支付给职工以及为职工支付的现金	60,027,647.29	61,517,789.26
支付其他与经营活动有关的现金	150,638,072.63	144,242,318.17
经营活动现金流出小计	299,211,982.60	293,202,975.48
经营活动产生的现金流量净额	48,970,161.79	52,161,751.34
取得借款收到的现金	106,960,000.00	101,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,585,195.50	19,345,195.50
筹资活动现金流入小计	118,995,195.50	121,795,195.50
偿还债务支付的现金	128,303,293.00	122,373,293.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,572,170.37	7,403,759.93
支付其他与筹资活动有关的现金	17,187,155.86	29,277,155.85
筹资活动现金流出小计	153,062,619.23	159,054,208.78
筹资活动产生的现金流量净额	-34,067,423.73	-37,259,013.28

(2) 对母公司财务报表的影响

1) 资产负债表

项目	2016 年末更正前	2016 年末更正后
无形资产	51,714,518.12	26,923,758.93
非流动资产合计	359,856,924.88	335,066,165.69
资产总计	635,733,050.29	610,942,291.10
其他应付款	11,857,445.70	12,654,480.14
一年内到期的非流动负债		20,268,950.04
流动负债合计	370,331,396.12	391,397,380.60
长期应付款	41,879,511.74	21,610,561.70
非流动负债合计	51,177,987.60	30,909,037.56
负债合计	421,509,383.72	422,306,418.16
资本公积	161,515,396.22	135,369,580.26
盈余公积	270,827.03	326,629.27
未分配利润	2,437,443.32	2,939,663.41
所有者权益（或股东权益）合计	214,223,666.57	188,635,872.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	635,733,050.29	610,942,291.10

2) 利润表

项目	2016 年度更正前	2016 年度更正后
减：营业成本	321,642,741.58	318,925,832.09
税金及附加	2,366,987.75	3,284,997.10
管理费用	34,377,687.30	40,616,642.59
财务费用	12,271,452.39	12,440,543.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,817,243.16	23,208,096.64
减：营业外支出	1,295,346.57	202,044.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,460,416.96	23,944,572.41
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,166,711.97	19,650,867.42

3) 现金流量表

项目	2016 年度更正前	2016 年度更正后
----	------------	------------

收到其他与经营活动有关的现金	178,554,833.15	175,754,833.14
经营活动现金流入小计	388,290,441.62	385,490,441.61
购买商品、接受劳务支付的现金	42,634,966.61	41,531,571.98
支付给职工以及为职工支付的现金	44,559,765.82	46,067,198.90
支付其他与经营活动有关的现金	223,606,264.81	221,210,636.80
经营活动现金流出小计	337,888,778.93	335,897,189.37
经营活动产生的现金流量净额	50,401,662.69	49,593,252.24
取得借款收到的现金	93,460,000.00	87,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,585,195.50	19,345,195.50
筹资活动现金流入小计	105,495,195.50	108,295,195.50
偿还债务支付的现金	119,303,293.00	113,373,293.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,868,715.38	6,700,304.94
支付其他与筹资活动有关的现金	17,187,155.86	25,277,155.85
筹资活动现金流出小计	143,359,164.24	145,350,753.79
筹资活动产生的现金流量净额	-37,863,968.74	-37,055,558.29

十九、 母公司会计报表的主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	186,766,317.39	99.77%	9,772,125.18	97.16%
关联方组合	141,750.00	0.08%		
组合小计	186,908,067.39	99.85%	9,772,125.18	97.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	286,132.68	0.15%	286,132.68	2.84%

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
合计	187,194,200.07	—	10,058,257.86	—

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	146,634,691.52	100.00%	8,630,333.66	100.00%
关联方组合				
组合小计	146,634,691.52	100.00%	8,630,333.66	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	146,634,691.52	—	8,630,333.66	—

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	182,989,886.69	5%	9,149,494.33	138,783,668.68	5%	6,939,183.43
1-2年	3,107,835.59	10%	310,783.56	3,369,963.29	10%	336,996.33
2-3年	146,895.14	30%	44,068.54	4,462,052.62	30%	1,338,615.79
3-4年	505,519.64	50%	252,759.82	5,807.00	50%	2,903.50
4-5年	5,807.00	80%	4,645.60	2,826.60	80%	2,261.28
5年以上	10,373.33	100%	10,373.33	10,373.33	100%	10,373.33
合计	186,766,317.39	—	9,772,125.18	146,634,691.52	—	8,630,333.66

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
浙江青年莲花发动机有限公司	286,132.68	286,132.68	100%	客户破产清算, 预计收回可能性较小

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	1,427,924.20	2,040,698.84
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本年金额	上年金额
实际核销的应收账款		491,866.29

注: 2016 年度实际核销的应收账款主要系公司对经营过程中长期挂账且追收无果的应收账款的核销, 细如下:

单位名称	金额	账龄	坏账准备
天津建彤建材科技有限公司	142,599.86	1 年以内	7,129.99
浙江泰发机电实业有限公司	171,934.80	3-4 年	85,967.40
瑞安市欧泰汽配有限公司	42,040.00	5 年以上	42,040.00
湘潭联众汽车有限公司	35,956.00	5 年以上	35,956.00
武汉腾龙汽车空调系统有限公司	35,155.00	5 年以上	35,155.00
天津诺威汽车电气有限公司	32,434.62	5 年以上	32,434.62
长沙市比亚迪汽车有限公司	31,746.01	2-3 年	9,523.80
合计	491,866.29		248,206.81

(4) 年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业 (注 1)	27,927,796.53	14.92%	1,396,389.83
三电控股株式会社及其控制的企业 (注 3)	25,046,130.07	13.38%	1,475,340.16
长城汽车股份有限公司及其控制的企业 (注 4)	18,156,438.75	9.70%	907,821.94
重庆超力高科技股份有限公司	16,639,113.75	8.89%	831,955.69
南京协众汽车空调集团有限公司	12,170,493.52	6.50%	608,524.68
合计	99,939,972.62	53.39%	5,220,032.30

(5) 年初按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
三电控股株式会社及其控制的企业（注3）	18,333,473.00	12.50%	916,673.65
重庆超力高科技股份有限公司	17,723,718.70	12.09%	886,185.94
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业（注1）	17,665,015.20	12.05%	883,250.76
长城汽车股份有限公司及其控制的企业（注4）	13,726,693.14	9.36%	686,334.66
富奥汽车零部件有限公司及其控制的企业（注2）	7,983,609.81	5.44%	399,180.49
合计	75,432,509.85	51.44%	3,771,625.49

（6）报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,314,153.91	66.94%	257,320.36	100.00%
关联方组合	1,636,556.40	33.06%		
组合小计	4,950,710.31	100.00%	257,320.36	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,950,710.31	—	257,320.36	—

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,269,709.51	100.00%	192,776.98	100.00%

关联方组合				
组合小计	3,269,709.51	100.00%	192,776.98	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,269,709.51	—	192,776.98	—

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1年以内	2,418,980.62	5%	120,949.03	3,152,419.51	5%	157,620.98
1-2年	778,038.29	10%	77,803.83	155.00	10%	15.50
2-3年		30%	-	117,135.00	30%	35,140.50
3-4年	117,135.00	50%	58,567.50		50%	
4-5年		80%	-		80%	
5年以上		100%	-		100%	
合计	3,314,153.91	—	257,320.36	3,269,709.51	—	192,776.98

3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	64,543.38	
收回/转回坏账准备		867,980.11

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	本年金额	上年金额
实际核销的其他应收款		4,000.00

注：2016年度实际核销的其他应收款主要系公司对经营过程中长期挂账且追收无果的其他应收款的核销，具体明细如下：

单位名称	金额	账龄	坏账准备
冯旭	4,000.00	1年以内	200.00
合计	4,000.00		200.00

(4) 其他应收款按性质分类

款项性质	本年金额	上年金额
------	------	------

款项性质	本年金额	上年金额
往来款	2,168,082.69	302,643.63
职工薪酬		9,853.32
备用金	1,515,492.62	2,740,077.56
保证金	1,267,135.00	217,135.00
合计	4,950,710.31	3,269,709.51

(5) 年末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
重庆超力高科技股份有限公司	质量保证金	1,000,000.00	1年以内	20.20%	50,000.00
天津麦田餐饮服务有限公司	往来款	479,845.28	1年以内	9.69%	23,992.26
张亮	备用金	303,679.00	1年以内	6.13%	15,183.95
李怀彬	备用金	200,000.00	1-2年	4.04%	20,000.00
暴慧丽	备用金	200,000.00	1-2年	4.04%	20,000.00
赵飞	备用金	200,000.00	1-2年	4.04%	20,000.00
合计		2,383,524.28		48.14%	149,176.21

(6) 年初按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
邓东	备用金	539,518.54	1年以内	16.50%	26,975.93
暴慧丽	备用金	300,000.00	1年以内	9.18%	15,000.00
赵飞	备用金	300,000.00	1年以内	9.18%	15,000.00
李怀彬	备用金	300,000.00	1年以内	9.18%	15,000.00
天津麦田餐饮服务有限公司	往来款	292,162.98	1年以内	8.94%	14,608.15
合计		1,731,681.52		52.98%	86,584.08

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
按成本法核算长期股权投资	14,229,917.43	12,279,917.43
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	14,229,917.43	12,279,917.43

项目	年末余额	年初余额
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	14,229,917.43	12,279,917.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资

子公司名称	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
天津天世星管业有限公司	5,679,917.43	100.00%	5,679,917.43	100.00%
上海亚星新昭热交换器有限公司	6,600,000.00	60.00%	6,600,000.00	60.00%
天津市世名新能源汽车零部件有限公司	1,950,000.00	65.00%		
合计	14,229,917.43		12,279,917.43	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	416,370,079.98	387,457,963.74
其他业务收入	33,297,952.09	33,915,520.70
合计	449,668,032.07	421,373,484.44
主营业务成本	309,269,734.35	294,568,849.76
其他业务成本	22,761,405.01	24,356,982.33
合计	332,031,139.36	318,925,832.09

(2) 主营业务（产品分类）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冷凝器	18,043,285.87	9,543,221.33	14,404,929.95	7,886,216.61
暖风	259,276,402.04	188,855,477.97	241,026,275.34	182,392,679.58
水箱	51,615,695.84	37,424,792.27	58,353,280.08	40,597,700.41
油冷器	6,674,844.41	4,088,900.37	8,066,738.28	4,446,929.92
中冷器	13,079,766.96	6,847,119.54	14,967,669.06	8,606,252.19
蒸发器	55,975,706.24	55,975,706.24	50,639,071.03	50,639,071.05
冷却模块	11,704,378.62	6,534,516.63		

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	416,370,079.98	309,269,734.35	387,457,963.74	294,568,849.76

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	1,084,964.77	957,420.65	22,740.46	17,208.47
境内	415,285,115.21	308,312,313.70	387,435,223.28	294,551,641.29
其中：东北	17,703,325.00	13,382,494.12	16,656,051.00	13,531,775.52
华北	50,869,212.84	37,050,893.15	49,158,413.52	37,194,825.10
华东	148,596,637.50	104,899,805.18	128,131,749.24	94,743,054.58
华南	25,192,389.55	18,051,396.90	24,913,542.90	18,936,005.42
华中	21,067,291.93	17,403,627.25	19,509,661.47	16,464,897.70
西南	146,989,986.25	113,223,307.50	147,970,437.47	112,718,475.97
西北	4,866,272.14	4,300,789.60	1,095,367.68	962,607.00
合计	416,370,079.98	309,269,734.35	387,457,963.74	294,568,849.76

(4) 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
三电控股株式会社及其控制的企业（注3）	88,002,933.30	19.57
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业（注1）	55,588,213.91	12.36
长城汽车股份有限公司及其控制的企业（注4）	41,025,932.66	9.12
重庆超力高科技股份有限公司	35,676,971.26	7.93
富奥汽车零部件股份有限公司及其控制的企业（注2）	34,274,404.34	7.62
合计	254,568,455.47	56.60

(5) 上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
三电控股株式会社及其控制的企业（注3）	89,610,328.70	21.27
重庆超力高科技股份有限公司	33,095,614.76	7.85
浙江吉利控股集团有限公司及其控制的企业（注1）	32,405,087.03	7.69
富奥汽车零部件股份有限公司及其控制的企业（注2）	31,239,066.03	7.41

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
长城汽车股份有限公司及其控制的企业 (注 4)	28,076,894.13	6.66
合计	214,426,990.65	50.88

注 1-注 4 详见“七、33. 营业收入、营业成本”。

二十、 补充资料

1. 报告期非经营性损益表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-88,415.22	-165,804.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	6,148,240.00	1,827,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	60,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,225.54	-34,759.63

项目	本年发生额	上年发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,076,599.24	1,627,135.77
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	912,394.89	281,103.37
少数股东损益	18,490.94	31,219.80
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,145,713.41	1,314,812.60

2. 净资产收益率及每股收益

本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	18.06	0.7496	0.7496
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	15.67	0.6504	0.6504

本公司上年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.38	0.5171	0.5171
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	13.65	0.4908	0.4908

公司名称：天津亚星世纪实业股份有限公司

法定代表人：郭成平

主管会计工作负责人：潘芳芳

会计机构负责人：赵秀娟

二〇一八年四月二十五日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天津市津南区双港镇慧科路 2 号 证券部办公室