



瑞珑科技

NEEQ : 831684

上海瑞珑汽车科技股份有限公司
Shanghai Fodragon Automotive
Technology Co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 2 月 12 日，公司全资子公司南京珑瑞柯创汽车科技有限公司的新能源汽车工程中心项目开工仪式在南京溧水隆重举行。该项目是江苏省 2017 年集中推进的重大项目之一，主要致力于新能源汽车核心零部件和整车研发、智能汽车研发及制造，得到了南京市政府和溧水区政府的高度认可和大力支持。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	21
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 融资及利润分配情况	25
第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第八节 行业信息	31
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
上年、上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海瑞珑汽车科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、瑞珑科技	指	上海瑞珑汽车科技股份有限公司
南京珑瑞	指	南京珑瑞柯创汽车科技有限公司
安徽瑞珑	指	安徽瑞珑汽车科技有限公司
重庆钰珑	指	重庆钰珑汽车科技有限公司
南京韦澜	指	南京韦澜汽车科技有限公司
特有威领	指	上海特有威领股权投资中心
特有股权	指	上海特有股权投资管理中心

【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。

公司负责人王春海、主管会计工作负责人李彬及会计机构负责人（会计主管人员）李彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
核心技术人才流失及核心技术泄密的风险	汽车设计开发行业属于典型的知识密集型和技术密集型行业，随着国内汽车设计开发及展车制作机构的不断涌现，目前行业内对人才、技术的争夺尤为激烈。公司 2016 年底由于实际经营地搬迁，导致公司部分主要技术人员流失。因此公司建立了人才梯队培养计划以应对主要技术人员流失给公司带来的负面影响。随着公司优秀技术人才的流失，可能会造成公司核心技术泄密风险。
应收账款流动性风险	报告期末，公司应收账款净额约为 3246 万元，占总资产比例为 23.18%。这是由于公司的业务特征决定的，属正常现象，会长期存在。公司客户对象为汽车行业的一线主机厂，信誉度高，发生坏账的风险较小。公司客户集中于汽车设计研发行业，如果客户出现支付风险，将对公司经营造成直接影响。
行业周期波动及行业管理体制变动的风险	公司所处的汽车设计开发行业作为汽车制造行业上游，行业发展与下游行业的状况紧密相关。汽车产业是国民经济的重要支柱产业，近年来，得益于国民经济的快速发展和国家产业政策的扶持，中国汽车市场实现了蓬勃发展，这也极大地带动了汽车设计开发行业在国内的发展。但是，一旦未来国民经济出现周期性波动或国家汽车产业政策发生变化，汽车产业的发展将会面临很大的不确定性，汽车设计开发行业的外部需求也必将受到影响。
市场竞争加剧的风险	公司的客户主要为汽车厂商，随着国内汽车市场规模的不断扩大，吸引了众多的专业机构参与汽车设计开发业务。目前，国内汽车设计开发行业基本形成了以国外汽车设计开发机构、汽车厂商设立的专属技术机构、独立的本土汽车设计开发机构三大力量为参与主体的竞争格局，汽车设计开发行业的竞争程度

	不断提高。
新能源汽车产业政策的风险	公司在山东汶上进行了新能源汽车产业战略布局，控股子公司山东中科瑞珑电动汽车有限公司的低速电动汽车产品已正式下线，由于目前国家对低速电动汽车行业的有关政策尚存在不确定性，一旦国家出台有关限制低速电动汽车发展的政策，将会对公司带来不利影响。
在建项目风险	公司新能源汽车工程中心项目由于未办理施工许可及安全监督备案等手续，现已停工整顿，在办理完成相关手续后才允许复工。目前该项目仍无法复工，且对公司生产经营造成影响，并可能导致与施工建设方的相关纠纷。该风险为本期新增重大风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海瑞珑汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Fodragon Automotive Technology co.,ltd
证券简称	瑞珑科技
证券代码	831684
法定代表人	王春海
办公地址	南京市溧水区琴音大道 211 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	安情情
职务	董事会秘书
电话	025--56616285
传真	/
电子邮箱	anqq@fodragon.com
公司网址	http://www.fodragon.com
联系地址及邮政编码	南京市溧水区琴音大道 211 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 2 月 4 日
挂牌时间	2015 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	为汽车厂商提供整车及其系统、零部件产品的设计开发与工程支持服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	26,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	王春海
实际控制人	王春海

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	91310000551505611C	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-23 室	否
注册资本	26,860,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱广明、费洁
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	48,220,190.75	58,214,777.12	-17.17%
毛利率%	6.56%	40.59	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,353,377.50	4,626,263.48	-475.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,882,266.10	3,222,687.73	-654.89%
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）	-21.65%	6.26%	-
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）	-22.31%	4.36%	-
基本每股收益	-0.65	0.19	-442.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	140,037,742.43	136,957,444.03	2.25%
负债总计	67,320,034.31	45,297,610.11	48.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,478,624.57	88,832,002.07	-19.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	3.31	-19.64%
资产负债率%（母公司）	34.59%	30.67%	-
资产负债率%（合并）	48.07%	33.07%	-
流动比率	1.30	2.43	-
利息保障倍数	-16.35	8.76	-

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	5,352,887.16	-1,203,313.97	544.85%
应收账款周转率	1.05	1.07	-
存货周转率	2.59	6.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.25%	29.27%	-
营业收入增长率%	-17.17%	-0.64%	-
净利润增长率%	-475.11%	-52.03%	-

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	26,860,000	26,860,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	141,323.15
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)	558,575.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,348.10
非经常性损益合计	571,550.05
所得税影响数	31,821.28
少数股东权益影响额(税后)	10,840.17
非经常性损益净额	528,888.60

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
资产处置收益	0	-18,337.08	0	0
营业外收入	1,941,015.44	1,940,163.34	0	0
营业外支出	250,546.86	231,357.68	0	0

第三节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

瑞珑科技所属于汽车设计开发行业，是汽车制造行业上游，其专注于为汽车整车开发提供全面专业的配套服务。主营业务是为国内汽车领域主机厂提供设计开发、技术服务、样车及内外饰样件制作、验证模型等服务。目前瑞珑科技与国内排名前十的主机厂的80%都保持着良好的合作关系，如重庆长安汽车股份有限公司、华晨汽车集团股份有限公司、安徽江淮汽车集团股份有限公司等。目前公司的主要业务领域分为两大部分。

1、设计开发及试制领域

该业务领域主要为国内外各大汽车制造企业提供专业的设计开发及试制服务，包括产品造型、工程设计、CAE分析、内外饰件制作、综合主检具制作及展车制造等。主要服务对象为汽车行业的生产企业，其通过招投标或从供应商库中选取合格供应商，将委外项目派发给供应商。瑞珑科技通过项目承包的模式为各大汽车生产企业提供技术服务，项目节点完成后，由客户进行评审，评审通过后按合同支付相关费用。或者通过派遣专业的技术团队与客户自有团队组成项目组共同完成项目工作，按技术团队的服务工时计费。此外，瑞珑科技通过自建及合作的方式，成功拓展了白车身试制、综合主检具制作等业务，并不断加大新能源汽车领域技术的研发投入，主要研发领域为目前新能源汽车、汽车智能化及汽车轻量化，如车载娱乐系统的开发、碳纤维的加工制作等，通过不断完善了产业链，具备了整车开发的能力。

2、新能源汽车制造领域

瑞珑科技控股子公司山东中科瑞珑电动汽车有限公司在瑞珑科技的研发基础上，实现研发成果转化，主要进行低速电动汽车的设计、研发、制造等。山东中科瑞珑电动汽车有限公司具备汽车量产的四大工艺技术，将自主设计好的产品由供应商进行模具开发，并供应产品零部件，自主装配成代售产品。目前由瑞珑科技自主研发的低速电动汽车 Baymini 已量产，其主要通过并自建或代理的营销方式于全国多个省市地区建立了专营店或代理商，以实现对产品进行推广销售。主要销售群体为三四线城市有短途出行需求的消费者。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务收入有所降低，营业成本大幅提高。为优化公司资源配置，降低公司运营成本，公司于报告期内将所持有的南京大山瑞珑汽车科技有限公司60%的股权转让与 DAESAN MODEL，

有利于公司主营业务的持续发展。公司仍将发展重心保持在主营业务上以实现持续增长，并适当调配资源，支持山东中科瑞珑电动汽车有限公司的发展。

2017年2月12日，公司全资子公司南京瑞珂创汽车科技有限公司的新能源汽车工程中心项目开工该项目是江苏省2017年集中推进的重大项目之一，主要致力于新能源汽车核心零部件和整车研发、智能汽车研发及制造，得到了南京市政府和溧水区政府的高度认可和大力支持。

（二） 行业情况

一、汽车行业持续增长推动汽车设计开发行业发展

瑞珑科技所属汽车设计开发行业作为汽车制造行业上游，行业发展与下游行业的状况紧密相关。

2017年我国汽车行业整体运行态势良好，呈现平稳增长态势，全年产销再创新高，连续九年蝉联全球第一。据中国汽车工业协会统计，2017年我国汽车产销量分别为2901.5万辆和2887.9万辆，同比分别增长3.2%和3%。其中，乘用车产销量分别为2480.7万辆和2471.8万辆，同比分别增长1.6%和1.4%。商用车产销量分别为420.9万辆和416.1万辆，同比分别增长13.8%和14%。

新能源汽车被列为国家战略性新兴产业，一直以来受国家相关政府部门的高度重视，是国家坚定支持的战略方向。2017年，我国新能源汽车产销为79.4万辆和77.7万辆，同比分别增长53.8%和53.3%，市场占比达到2.7%，比上年提高了0.9个百分点。其中，纯电动乘用车产销分别完成47.8万辆和46.8万辆，同比分别增长81.7%和82.1%；插电式混合动力乘用车产销分别完成11.4万辆和11.1万辆，同比分别增长40.3%和39.4%。

2018年，随着国五排放法规的全面实施，以及治理超载超限、一致性核查和城市限行范围的扩大，传统轻型车会有所下滑，但在双积分等政策的助推下，新能源汽车将持续增长，总体而言，2018年中国汽车市场预计仍有增长点，同时，也将推动汽车设计开发及技术咨询行业的发展。

二、消费市场需求多样化加速了汽车设计开发行业的发展

近年来，我国人口结构日益成熟，80、90、00年代的新生代消费群体蓄势待发并逐渐成为消费市场的主导力量。新生代群体较上一代消费群体而言，更加追求时尚新潮、生态安全等，以个性化彰显自我。同时，在汽车行业竞争日益加剧的背景下，汽车工业制造企业为了满足不同的市场需求，更好的抢占市场份额，在产品谱系建设、产品开发设计中以多样化的策略参与到市场的竞争。因此，在汽车消费市场多样化需求与市场竞争加剧的双向驱动下，我国汽车设计与技术咨询业务需求将会得到更好的释放。

三、国家相关政策给汽车设计开发行业带来了新的机遇

根据国务院颁布的《节能与新能源汽车产业发展规划（2012—2020年）》以及《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，“十三五”期间新能源、小排量的环保型汽车依旧是国家大力支持的发展方向。《中国制造2025》提出，继续支持电动汽车、燃料电池汽车发展，掌握汽车低碳化、信息化、智能化核心技术，提升动力电池、驱动电机、高效内燃机、先进变速器、轻量化材料、智能控制等核心技术的工程化和产业化能力，形成从关键零部件到整车的完整工业体系和创新体系，推动自主品牌节能与新能源汽车同国际先进水平接轨。因此，未来的很长一段时间内，国家将继续鼓励生产和使用新能源、小排量的环保型汽车。对于汽车设计开发及技术服务行业而言，一方面需要通过调整整车结构、造型以及性能参数方面的设计，从而达到传统能源汽车节能减排的目的；另一方面，汽车设计开发公司需要更多布局 and 积累电动车设计方面的技术，从而抢占更多电动车设计开发的市场份额。

（三） 财务分析

1. 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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	5,331,584.43	3.81%	9,659,253.39	7.05%	-44.80%
应收账款	32,463,941.47	23.18%	55,470,990.94	40.50%	-41.48%
存货	26,608,001.66	19.00%	8,151,976.81	5.95%	226.40%
长期股权投资					
固定资产	18,875,335.01	13.48%	20,841,575.34	15.22%	-9.43%
在建工程	20,690,828.91	14.78%	5,687,609.51	4.15%	263.79%
短期借款	4,170,000.00	2.98%	3,330,000.00	2.43%	25.22%
长期借款					
资产总计	140,037,742.43	-	136,957,444.03	-	2.25%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期货币资金减少 44.8%，主要系本期筹资活动收到的现金减少所致，而上年同期收到了 2160 万投资款；
- 2、应收账款：本期加大应收账款回款力度，完工项目及时督促销售回款，清欠部分尾款；
- 3、存货：本期存货比期初增长 226.4%，大幅上涨主要是由于公司下半年签订的重大项目合同，如蔚来汽车的 EP9 项目，众邦展车项目、一汽 D077 项目、小鹏展车等项目处于生产在制状态，尚未完工；
- 4、在建工程：本期在建工程比期初增长 263.79%，主要是子公司南京珑瑞柯创汽车科技有限公司新厂房基建项目主体完工 70%所致；

2. 营业情况分析

(1) 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	48,220,190.75	-	58,214,777.12	-	-17.17%
营业成本	45,059,312.04	93.44%	34,583,901.67	59.41%	30.29%
毛利率%	6.56%	-	40.59%	-	-
管理费用	15,169,112.55	31.46%	14,933,966.86	25.65%	1.57%
销售费用	3,158,940.80	6.55%	2,927,217.17	5.03%	7.92%
财务费用	1,052,118.38	2.18%	575,776.74	0.99%	82.73%
营业利润	-18,088,940.01	-37.51%	3,603,618.25	6.19%	-601.97%
营业外收入	566,980.27	1.18%	1,940,163.34	3.33%	-70.78%
营业外支出	136,753.37	0.28%	231,357.68	0.40%	-40.89%
净利润	-16,890,367.75	-35.03%	3,802,377.71	6.53%	-544.21%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：本期营业收入比同期减少 17.17%，主要系公司生产场地由上海本部向南京转移使生产完工的订单量的下降，另外 17 年下半年接的诸多大项目尚未完工所致；
2. 营业成本：本期营业成本比同期增加 30.29%，毛利率为 6.6%，下降较多，主要为：（1）报告期

内完工订单量减少，项目分摊的固定折旧费用增加；（2）公司前期研发投入达到资本化条件的研发项目，在资本化后的无形资产在项目生产中开始摊销；（3）因公司搬迁，外发成本增加较多，导致毛利率下降；（4）公司项目管理水平有待进一步提高和加强；

3. 财务费用：本期财务费用比同期增加 82.73%，主要系本期支付融资设备利息所致；

4. 净利润：本期净利润比同期减少 2069.3 万元，下降 544.21%，减少较大，主要因搬迁及公司内控不到位，本期收入减少较多，成本毛利下降较多，期间费用增加较多，导致本期利润减少较多。

（2）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	46,147,098.82	58,214,777.12	-20.73%
其他业务收入	2,073,091.93		
主营业务成本	42,830,247.52	34,583,901.67	23.84%
其他业务成本	2,229,064.52		

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%
内外饰件制作	18,149,027.11	39.33%	22,180,874.28	38.10%
设计验证类	15,428,828.44	33.43%	30,684,789.23	52.71%
展车制作	7,227,617.73	15.66%	5,196,549.49	8.93%
电动车销售	5,341,625.54	11.58%	152,564.12	0.26%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 设计验证类

对于设计类服务，尤其是外观设计，没有固定的评判标准，客户的主观意愿比较强烈，公司针对此类项目选择性接单，导致该领域收入降低。

2. 展车制作

公司 2017 年度承接了新客户广州小鹏汽车科技有限公司的展车制作订单。

3. 电动车销售

公司子公司山东中科瑞珑电动汽车有限公司量产的低速电动车于 2016 年 12 月 30 日下线，2017 年正式面向市场销售，营业收入有明显增加。

4. 其他业务收入为上海韦澜汽车科技有限公司设备经营租赁费用。

（3）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	华晨汽车集团控股有限公司	8,173,551.50	16.95%	否
2	重庆长安汽车股份有限公司	6,660,753.10	13.81%	否
3	重庆美万新能源汽车科技有限公司	5,965,811.96	12.37%	否
4	安徽江淮汽车集团股份有限公司	5,165,301.53	10.71%	否
5	广东小鹏汽车科技有限公司	4,300,671.79	8.92%	否

合计	30,266,089.88	62.76%	-
----	---------------	--------	---

(4) 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	江都区江林模具厂	1,541,039.03	3.80%	否
2	上海海午贸易有限公司	1,329,790.26	3.28%	否
3	扬州宝良汽车系统有限公司	1,266,959.80	3.12%	否
4	上海玺森汽车服务有限公司	971,343.59	2.40%	否
5	江苏明泉钣金有限公司	871,284.51	2.15%	否
合计		5,980,417.19	14.75%	-

3. 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	5,352,887.16	-1,203,313.97	544.85%
投资活动产生的现金流量净额	-6,638,455.04	-10,407,500.88	-36.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,939,396.66	9,106,439.67	-165.22%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额增加主要是报告期内加大应收账款回款力度；投资活动产生的现金流量净额比同期增加，是由于 2016 年度支付的基建项目投资款较多，报告期内支付的基建项目投资款比上年同期少；筹资活动产生的现金流量净额比同期减少，主要是上年同期公司进行过一次股票发行活动所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

对瑞珑科技净利润影响达 10% 以上的公司：
 子公司名称：南京珑瑞柯创汽车科技有限公司
 法定代表人：徐柯华
 注册资本：2500 万
 注册地：南京
 成立时间：2015 年 11 月 10 日
 持股比例：100%
 本报告期主要财务信息（单位：元）
 流动资产：33,581,333.37
 非流动资产：27,428,631.76
 资产合计：61,009,965.13
 流动负债：38,708,105.36
 非流动负债：1,423,247.25
 负债合计：40,131,352.61
 营业收入：35,326,931.29
 净利润：-5,120,462.33
 综合收益总额：-5,120,462.33

其他子公司情况：

子公司名称：山东中科瑞珑电动汽车有限公司

法定代表人：王春海

注册资本：2000 万

注册地：山东

成立时间：2015 年 12 月 01 日

持股比例：80%

子公司名称：上海瑞珑模型有限公司

法定代表人：王春海

注册资本：100 万

注册地：上海

成立时间：2012 年 5 月 9 日

持股比例：100%

子公司名称：上海韦澜汽车科技有限公司

法定代表人：徐柯华

注册资本：300 万

注册地：上海

成立时间：2014 年 10 月 24 日

持股比例：100%

报告期内处置子公司情况：

子公司名称：南京大山瑞珑汽车科技有限公司

法定代表人：徐柯华

注册资本：800 万

注册地：南京

成立时间：2016 年 07 月 08 日

持股比例：60%

处置情况：2017 年 12 月 25 日公司第二届董事会第十次会议审议通过将公司持有的 60% 的南京大山瑞珑汽车科技有限公司股权以 240 万的价格转让给 DAESAN MODEL。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《上海瑞珑汽车科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2017-030）。

报告期内注销的公司：

子公司名称：南京韦澜汽车科技有限公司

法定代表人：徐柯华

注册资本：60 万

注册地：南京

持股比例：100%

注销日期：2017 年 10 月 30 日

子公司名称：安徽瑞珑汽车科技有限公司

法定代表人：徐柯华
注册资本：100 万
注册地：安徽
成立时间：2013 年 1 月 8 日
持股比例：100%
注销日期：2017 年 5 月 18 日

子公司名称：重庆钰珑汽车科技有限公司
法定代表人：蔡伟
注册资本：90 万
注册地：重庆
成立时间：2013 年 11 月 11 日
持股比例：90%
2017 年 12 月 27 日

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1) 执行最新修订的《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》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。上述会计政策变更对本公司 2017 年度财务报表不构成影响。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《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，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，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的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。上述会计政策变更对本公司 2017 年度财务报表不构成影响。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为

持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为减少“资产处置收益”18,337.08 元,减少“营业外收入”852.10,增加“营业外支出”19,189.18;对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为减少“资产处置收益”19,189.18 元,增加“营业外支出”19,189.18 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 根据本公司与 DAESAN MODEL 于 2017 年 12 月 29 日签订的《股权转让协议》,并经 2017 年 12 月 27 日公司第二届董事会第十次会议审议批准,同意公司将所持有的南京大山瑞珑公司 60%股权作价计 2,400,000.00 元转让给 DAESAN MODEL 公司,股权转让基准日为 2017 年 12 月 29 日。本公司自 2017 年 12 月起,不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 安徽瑞珑汽车科技有限公司由于经营不善,2017 年 3 月 29 日该公司股东会决议公司解散。该公司已于 2017 年 4 月 30 日清算完毕,并于 2017 年 5 月 18 日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 南京韦澜汽车科技有限公司由于经营战略变化,公司已于 2017 年 10 月 30 日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。截止注销日,南京韦澜未实际经营。

4. 重庆钰珵汽车科技有限公司由于经营不善,2017 年 8 月 16 日该公司股东会决议公司解散。该公司已于 2017 年 11 月 1 日清算完毕,并于 2017 年 12 月 27 日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

(八) 企业社会责任

公司自成立以来,积极为地方经济建设与繁荣做贡献。在承担社会责任方面,积极响应政府号召,优先选择本地征拆失地农民、下岗、转业、残疾人员,积极配合本地各级劳动部门的就业和培训工作,为本地失业人员提供就业平台。

三、 持续经营评价

报告期内,公司治理规范有序、会计核算、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、应收账款流动性风险

报告期内，公司应收账款净额约为 3246 万元，占总资产比例为 23.18%。较去年营收账款净额 5547 万元下降了 40.48%，但公司应收账款相对于总资产余额仍较大。未来随着公司业务规模的不断扩大，应收账款规模可能还会扩大，这是公司客户对象特点及公司的业务特征决定的，属正常现象，会长期存在。公司客户对象为汽车行业的一线主机厂，信誉度高，发生坏账的风险较小。公司客户集中于汽车设计研发行业，如果客户出现支付风险，将对公司经营造成直接影响。

采取的措施：

1) 完善激励和约束机制。

落实内部催收款项的责任，将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩。对于造成逾期应收账款的业务部分和相关职员，以恰当的方式予以警示，接受员工的监视。对于造成坏账损失的业务部分和责任职员，按照考核机制相应扣减工资

2) 加大应收账款的催收力度。

应收账款发生后，采取各种措施，尽量争取定期收回货款。

二、核心技术人才流失及核心技术泄密的风险

公司所在行业具有典型的智力、知识、技术密集型特点。公司优秀人才的积累，已经形成的各项自主知识产权，构成了公司的核心竞争力，对于企业的发展至关重要。随着国内汽车设计开发机构的不断涌现，目前行业内对人才、技术的争夺尤为激烈。随着公司在行业内影响力的逐步扩大，公司优秀设计开发人员被挖角机会的增加，公司核心技术泄密的风险加大，公司的工艺技术和项目管理经验可能被竞争对手所模仿使用。

采取的措施：

本公司建立了保密工作制度，与所有核心技术人员签订了《核心技术人员保密协议书》，不仅严格规定了技术人员的责权，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定。报告期内，公司未发生因技术泄密导致的经营风险。

三、行业周期波动及行业管理体制变动的风险

公司所处的汽车设计开发行业作为汽车制造行业的前端，行业发展与下游行业的状况紧密相关。汽车产业是国民经济的重要支柱产业，近年来，得益于国民经济的快速发展和国家产业政策的扶持，中国汽车市场实现了蓬勃发展，这也极大地带动了汽车设计开发行业在国内的发展。但是，一旦未来国民经济出现周期性波动或国家汽车产业政策发生变化，汽车产业的发展将会面临很大的不确定性，汽车设计开发行业的外部需求也必将受到影响。目前主管部门尚未对汽车设计开发行业实施强制许可管理，且行业内也尚未建立完善、统一的规范体系与技术标准，当前汽车厂商普遍推行采取“供应商体系”管理，只有进入“供应商体系”的企业才能参与汽车厂商的项目招标。若未来主管部门执行更为严格的行业监管，或汽车厂商“供应商体系”考察要求发生变动，公司的业务经营将可能受到影响。

拟采取的措施：

将行业调研分析纳入日常工作范畴。

四、市场竞争加剧的风险

公司的客户主要为汽车厂商，随着国内汽车市场规模的不断扩大，吸引了众多的专业机构参与汽车设计开发业务。目前，国内汽车设计开发行业基本形成了以国外汽车设计开发机构、汽车厂商设立的专属技术机构、独立的本土汽车设计开发机构三大力量为参与主体的竞争格局，汽车设计开发行业的竞争程度不断提高。

拟采取的措施及风险管理效：

1) 加大市场开发的力度和探索市场开发手段和策略，重点加强和完善市场调研；

- 2) 与上游供应商保持长期的良好合作关系;
- 3) 加强培养员工的服务意识和市场竞争意识。

五、新能源汽车产业政策的风险:

报告期内,公司在新能源汽车产业进行了战略布局,控股子公司山东中科瑞珑电动汽车有限公司的低速电动汽车产品也于报告期末正是下线,由于目前国家对低速电动汽车行业的有关政策尚存在不确定性,一旦国家出台有关政策限制低速电动汽车的发展,将会对公司带来不利影响。

拟采取的措施:

公司已开拓了海外市场,即使未来国家政策对低速电动汽车行业发展有一定的制约,公司产品还可以通过出口的方式实现营收。

(二) 报告期内新增的风险因素

建设项目重大风险:

公司新能源汽车工程中心项目由于未办理施工许可及安全监督备案等手续,现已停工整顿,在办理完成相关手续后才允许复工。目前该项目仍无法复工,且对公司生产经营造成影响,并可能导致与施工建设方的相关纠纷。

应对措施:

公司已针对该风险成立工作组,与该项目地块使用权办理的委托代理方南京鼎通园区建设发展有限公司、溧水区政府及有关政府部门积极沟通,共同商议该事件的妥善解决方案。

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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
徐柯华	银行贷款连带责任保证	117 万	是	2017 年 8 月 28 日	2017-021
徐柯华	银行贷款连带责任保证	300 万	是	2017 年 8 月 28 日	2017-021
总计	-	417 万	-	-	-

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：

因生产经营需要，公司全资子公司南京珑瑞柯创汽车科技有限公司（以下简称：南京珑瑞）2017 年 1 月与南京银行股份有限公司珠江支行签订了 117 万的贷款合同，2017 年 3 月与江苏银行股份有限公司溧水支行签订了 300 万的贷款合同。以上两笔贷款，主要为了补充公司流动资金，解决临时资金周转困难，保障公司经营活动正常开展，是公司经营发展必不可少的过程。公司董事兼总经理徐柯华为此两次贷款提供连带责任保证。以上关联交易已于第二届董事会第九次会议审议通过，不会对公司生产经营带来不利影响，待南京珑瑞发展成熟及资金充沛后，根据实际情况酌情调节。

（二）承诺事项的履行情况

公司股东上海特有威领股权投资中心（有限合伙）（以下简称：特有威领）及其基金管理人上海特有股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称：特有股权）向全国中小企业股份转让系统有限责任公司

承诺于 2017 年 6 月 30 日之前完成基金管理人登记及基金备案申请。由于备案登记手续较为严格和复杂，截止到承诺到期之日，该承诺未履行。特有威领及特有股权将继续根据相关要求准备备案材料，并承诺于 2018 年 6 月 30 日之前向中国证券投资基金业协会完成基金管理人登记及基金备案申请。该承诺事项已分别于第二届董事会第九次会议、第二届监事会第五次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过。但截止至目前，该承诺未履行完毕。

(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
银行存款	冻结	2,954,100.00	2.10%	涉诉冻结
银行存款	冻结	7,615.89	0.01%	涉诉冻结
总计	-	2,961,715.89	2.11%	-

第五节 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	19,131,781	71.23%	229,738	19,361,519	72.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,428,611	5.32%	4,000	1,432,611	5.33%
	董事、监事、高管	1,070,880	3.99%	60,000	1,130,880	4.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,728,219	28.77%	-229,738	7,498,481	27.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,285,835	15.96%	0	4,285,835	15.96%
	董事、监事、高管	3,212,646	11.96%	0	3,212,646	11.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,860,000	-	0	26,860,000	-
普通股股东人数		59				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王春海	5,714,446	4,000	5,718,446	21.29%	4,285,835	1,432,611
2	徐柯华	2,608,996	64,000	2,672,996	9.95%	1,956,747	716,249
3	华夏幸福河北产业投资管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	9.31%	0	2,500,000
4	上海特有威领股权投资中心（有限合伙）	2,097,700	0	2,097,700	7.81%	0	2,097,700
5	蔡德松	1,490,000	32,000	1,522,000	5.67%	0	1,522,000
合计		14,411,142	100,000	14,511,142	54.03%	6,242,582	8,268,560
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东相互之间不存在任何关系。							

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

(一) 控股股东情况

王春海持有公司股份 21.29%，为公司第一大股东，其持有股份远高于公司第二大股东徐柯华。王春海作为公司创始人之一，同时负责公司技术创新及主要战略布局，在公司经营发展中起到重要作用。因此其所享有的表决权足以对股东会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

王春海，男，47 岁，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，同济大学工商管理硕士学位。1992 年毕业于合肥工业大学，获工学学士学位；1992 年 7 月至 1996 年 5 月在上海组合夹具厂任工程师、厂团支部书记和导轨车间副主任；1996 年 5 月至 1997 年 9 月在高峰工业（新加坡）任制造工程师；1999 年 7 月至 2001 年 10 月在上海海得控制系统股份公司担任总经理助理兼董事会秘书；2003 年 2 月至 2005 年 5 月任上海联泰科技有限公司和上海祈创科技有限公司常务副总经理；2005 年 5 月至 2007 年 6 月任上海士商集团战略顾问；2007 年 6 月至 2010 年 2 月任上海福珑工业设计有限公司总经理；2010 年 2 月至 2013 年 1 月，任上海瑞珑汽车科技股份有限公司总经理；2013 年 1 月至 2014 年 12 月任公司董事长兼总经理、核心技术人员；现任公司董事长兼核心技术人员。任期为：2016 年 2 月 3 至 2019 年 2 月 2 日。报告期内控股股东和实际控制人情况无变化。

(二) 实际控制人情况

王春海（董事长，持股21.29%）
公司实际控制人



上海瑞珑汽车科技股份有限公司

公司实际控制人为王春海，详细介绍见控股股东情况介绍。

第六节 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
2016年7月11日	2016年10月12日	8.00	2,500,000	20,000,000	0	0	0	1	0	是

募集资金使用情况：

按照公司披露的《股票发行方案》，2016年度，公司股票发行所募集资金将主要用于补充公司流动资金，以便后续加大对子公司南京珑瑞柯创汽车科技有限公司经营和管理的投入，以此进一步满足公司经营发展的需要，提升公司盈利能力和市场竞争力。

具体使用情况为：募集资金总额：2,000万元，支出：对子公司的投资2,000万元。公司将募集资金用途由补充流动资金变更为对子公司的投资，构成了募集资金用途变更，但是变更募集资金的用途是有利于公司改善办公环境、增加固定资产，通过投资新的业务领域，降低公司产品过于单一的风险，增加营业收入，增强综合竞争力。变更后的募集资金实际用途与《股票发行方案》中披露的募集资金用途不一致的情况没有损害公司及中小股东的利益。公司于2017年4月27日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于追认变更募集资金用途的议案》，该议案已于2017年5月19日召开的2016年年度股东大会审议通过。

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
银行贷款	交通银行上海徐汇支行	1,500,000.00	4.79%	2016.7.26 至 2017.1.5	否
银行贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	1,830,000.00	4.35%	2016.12.16 至 2017.12.16	否
银行贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	1,170,000.00	4.35%	2017.1.10 至 2018.1.10	否
银行贷款	江苏银行股份有限公司溧水支行	3,000,000.00	4.35%	2017.3.30 至 2018.2.23	否
融资租赁	三菱日联融资租赁（中国）有限公司	3,150,576.00	3.30%	2016.11.21 至 2019.11.20	否
融资租赁	三菱日联融资租赁（中国）有限公司	3,083,184.00	3.26%	2016.11.21 至 2019.11.20	否
融资租赁	台骏国际租赁有限公司	3,662,401.00	3.53%	2016.11.10 至 2018.10.10	否
合计	-	17,396,161.00	-	-	-

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

第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 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
王春海	董事长	男	47	硕士	2013年1月11日-2016年2月2日，2016年2月3日-2019年2月2日	是
徐柯华	董事/总经理	男	39	硕士	2013年1月11日-2016年2月2日，2016年2月3日-2019年2月2日	是
蔡伟	董事	男	40	大专	2013年1月11日-2016年2月2日，2016年2月3日-2019年2月2日	否
袁亚	董事	男	48	大专	2013年1月11日-2016年2月2日，2016年2月3日-2019年2月2日	否
韩恂	董事	男	62	硕士	2016年2月3日-2019年2月2日	否
肖士德	董事	男	40	硕士	2017年10月20日-2019年2月2日	否
朱蜚蛾	董事	女	38	大专	2016年11月4日-2019年2月2日	否
崔爱	监事会主席	女	33	本科	2016年2月3日-2019年2月2日	是
毛晓依	职工监事	女	33	大专	2016年2月3日-2019年2月2日	是
李彬	财务总监	男	37	本科	2017年8月25日-2019年2月2日	是
安情情	董事会秘书	女	29	硕士	2016年12月19日-2019年2月2日	是

					日	
董事会人数:						7
监事会人数:						2
高级管理人员人数:						3

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:

董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(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
王春海	董事长	5,714,446	4,000	5,718,446	21.29%	0
徐柯华	董事/总经理	2,608,996	64,000	2,672,996	9.95%	0
蔡伟	董事	1,187,566	0	1,187,566	4.42%	0
袁亚	董事	0	0	0	0%	0
韩恂	董事	0	0	0	0%	0
朱蜚蛾	董事	194,830	-4,000	190,830	0.71%	0
肖士德	董事	0	0	0	0%	0
崔爱	监事	292,134	0	292,134	1.09%	0
毛晓依	监事	0	0	0	0%	0
李彬	财务总监	0	0	0	0%	0
安情情	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	9,997,972	64,000	10,061,972	37.46%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
牛峤	财务总监	离任	无	个人原因离职
张靖	董事	离任	无	个人原因离职
李芳	监事	离任	无	个人原因离职, 在新监事改选前仍履行监事职责
李彬	无	新任	财务总监	新聘任财务总监
肖士德	无	新任	董事	新聘任董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

肖士德，男，40岁，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，加拿大不列颠哥伦比亚大学经济学硕士学位。2008年6月至2012年12月于北方重工集团有限公司投资证券本部任本部长；2013年1月至2014年5月于厦门翔业集团有限公司企业发展筹划部任总经理；2015年1月至2015年6月于亿利资源集团有限公司金融事业部任投行总监；2015年9月至2016年6月于上海中赢金融集团有限公司任副总裁；2017年5月至今于华夏幸福基业股份有限公司产发集团投管中心任基金投管主任。

李彬，男，36岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年6月，毕业于淮海工学院，获会计学学士学位。2004年7月至2010年10月，在江苏康缘药业股份有限公司财务部先后任税务会计、总账、财务副经理、财务经理；2010年11月至2015年10月，在南京文采科技有限责任公司财务部任财务负责人；2015年11月至2017年7月，在南京厚建软件有限责任公司财务部任财务总监。

二、 员工情况

（一） 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	11	9
生产人员	90	53
销售人员	9	7
技术研发人员	63	57
财务人员	9	7
员工总计	182	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	39	17
专科	46	31
专科以下	92	81
员工总计	182	133

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：

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢。

（二） 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

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：

报告期内，公司暂无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准核心员工。

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 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	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。目前，瑞珑科技已建立健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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。公司董事会参与对公司的战略目标制定，今后将及时检查其执行情况，并以董事会工作报告的形式对管理层业绩进行评估。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司无修改公司章程的情况。

（二） 三会运作情况

1、 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	3	第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于为全资子公司融资租赁提供担保的议案》、《关于追认变更募集资金用途的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》；第二届董事会第九次会议审议通过《2017年半年度报告》、《关于聘任李彬为财务总监的议案》、《关于聘任李彬为财务总监的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于免去张靖董事职务，选举肖士德为公司董事的议案》；第二届董事会第十次会议审议通过《关于控股子公司南京大山瑞珑汽车科技有限公司股权转让的议案》。
监事会	2	第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于追认变更募集资金用途的议案》；第二届监事会第五次会议审议通过《2017年半年度报告》、《关于特有股权及特有威领延期履行登记备案承诺的议案》。
股东大会	3	2017年第一次临时股东大会审议通过《关于2017年年度预算的议案》、《关于2017年银行贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》；2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于追认变更募集资金用途的议案》、《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》；2017年第二次临时股东大会审议通过《关于特有股权及特有威领延期履行登记备案承诺的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于免去张靖董事职务，选举肖士德为公司董事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。

2、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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及章程的程定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，正常有序的召开股东大会、董事会、监事会等管理决策会议。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。本报告期内，公司共召开了3次股东大会、3次董事会会议、2次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司已建立完善的公司治理机制，但公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

(四) 投资者关系管理情况

按照相关法律法规的要求，公司通过全国股转系统信息披露平台进行信息披露，及时充分地让投资者知晓公司的重大事项和公司治理情况，切实有效地保护了投资者的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

(一) 业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购、销售渠道、研发体系，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(二) 资产独立

公司主要资产为设备，公司对该等设备均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司不存在自有的房屋、土地使用权等，公司目前所使用的房屋均为租赁使用，公司签订的房屋租赁合同真实、有效，可以合法使用。公司名下商标、专利、实用新型等无形资产均登记于公司名下。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

(三) 人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

（四）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司的所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司拟建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度已提交第二届董事会第三次会议及2017年年度股东大会审议。

第十节 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	中汇会审[2018]1824号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2018年4月19日
注册会计师姓名	朱广明、费洁
会计师事务所是否变更	是

审 计 报 告

中汇会审[2018]1824号

上海瑞珑汽车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海瑞珑汽车科技股份有限公司(以下简称上海瑞珑公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

上海瑞珑公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估上海瑞珑公司的持续经营能力,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上海瑞珑公司、终止运营或别无其他现实的选择。

上海瑞珑公司治理层(以下简称治理层)负责监督上海瑞珑公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包

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

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

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

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海瑞珑公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海瑞珑公司不能持续经营。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

中国·杭州

中国注册会计师：费洁

报告日期：2018 年 4 月 19 日

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	五(一)	5,331,584.43	9,659,253.39
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	五(二)	100,000.00	1,370,000.00
应收账款	五(三)	32,463,941.47	55,470,990.94
预付款项	五(四)	8,533,220.29	2,421,986.87
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	五(五)	11,968,165.78	9,894,871.99
买入返售金融资产			
存货	五(六)	26,608,001.66	8,151,976.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	769,453.43	2,701,523.47
流动资产合计		85,774,367.06	89,670,603.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	18,875,335.01	20,841,575.34
在建工程	五(九)	20,690,828.91	5,687,609.51
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	五(十)	12,405,600.98	14,002,988.91
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五(十一)	625,310.93	2,088,183.07
递延所得税资产	五(十二)	1,666,299.54	816,483.73
其他非流动资产	五(十三)		3,850,000.00
非流动资产合计		54,263,375.37	47,286,840.56
资产总计		140,037,742.43	136,957,444.03
流动负债：			
短期借款	五(十四)	4,170,000.00	3,330,000.00
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	五(十五)		355,475.00
应付账款	五(十六)	31,995,775.82	22,553,633.95
预收款项	五(十七)	9,786,426.60	240,991.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	1,114,267.39	879,658.59
应交税费	五(十九)	4,516,635.05	8,304,672.62
应付利息	五(二十)	7,170.19	
应付股利			
其他应付款	五(二十一)	11,577,659.61	1,263,371.87
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	五(二十二)	2,728,852.40	
其他流动负债			
流动负债合计		65,896,787.06	36,927,803.28
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	五(二十三)	1,423,247.25	8,369,806.83
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,423,247.25	8,369,806.83
负债合计		67,320,034.31	45,297,610.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	26,860,000.00	26,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	28,336,780.52	28,336,780.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	4,153,715.43	4,153,715.43
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	12,128,128.62	29,481,506.12
归属于母公司所有者权益合计		71,478,624.57	88,832,002.07
少数股东权益		1,239,083.55	2,827,831.85
所有者权益合计		72,717,708.12	91,659,833.92
负债和所有者权益总计		140,037,742.43	136,957,444.03

法定代表人：王春海

主管会计工作负责人：李彬

会计机构负责人：李彬

(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		3,418,083.05	2,716,391.11
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			1,370,000.00
应收账款	十三(一)	36,471,356.25	68,768,875.59
预付款项		3,868,435.02	1,943,430.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	16,651,922.44	4,352,842.36
存货		17,537,625.89	4,433,502.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,947,422.65	83,585,042.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	34,288,000.00	36,188,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,591,124.90	5,592,352.25
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,619,268.86	10,864,699.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			236,453.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,498,393.76	52,881,504.36
资产总计		126,445,816.41	136,466,546.59
流动负债：			
短期借款			1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,202,934.02	27,374,473.64
预收款项		3,689,714.73	4,841,504.07
应付职工薪酬		184,216.33	290,133.96
应交税费		3,581,635.15	7,361,061.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		74,090.39	482,184.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,732,590.62	41,849,357.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,732,590.62	41,849,357.95
所有者权益：			
股本		26,860,000.00	26,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,272,640.76	28,272,640.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,153,715.43	4,153,715.43
一般风险准备			
未分配利润		23,426,869.60	35,330,832.45
所有者权益合计		82,713,225.79	94,617,188.64
负债和所有者权益合计		126,445,816.41	136,466,546.59

(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		48,220,190.75	58,214,777.12
其中：营业收入	五(二十八)	48,220,190.75	58,214,777.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,788,951.74	54,592,821.79
其中：营业成本	五(二十八)	45,059,312.04	34,583,901.67
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	五(二十九)	107,628.74	272,227.88
销售费用	五(三十)	3,158,940.80	2,927,217.17
管理费用	五(三十一)	15,169,112.55	14,933,966.86
财务费用	五(三十二)	1,052,118.38	575,776.74
资产减值损失	五(三十三)	1,241,839.23	1,299,731.47
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）	五(三十四)	-661,502.17	
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）	五(三十五)	141,323.15	-18,337.08
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,088,940.01	3,603,618.25
加：营业外收入	五(三十六)	566,980.27	1,940,163.34
减：营业外支出	五(三十七)	136,753.37	231,357.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,658,713.11	5,312,423.91
减：所得税费用	五(三十)	-768,345.36	1,510,046.20

	八)		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,890,367.75	3,802,377.71
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		-16,890,367.75	3,802,377.71
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		463,009.75	-823,885.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		-17,353,377.50	4,626,263.48
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		-16,890,367.75	3,802,377.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,353,377.50	4,626,263.48
归属于少数股东的综合收益总额		463,009.75	-823,885.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.65	0.19
（二）稀释每股收益		-0.65	0.19

法定代表人：王春海

主管会计工作负责人：李彬

会计机构负责人：李彬

(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	十三(四)	7,979,380.83	47,037,525.40
减：营业成本	十三(四)	12,519,222.53	26,620,794.47
税金及附加		57,936.56	204,004.70
销售费用		727,738.95	1,974,414.47
管理费用		4,127,181.74	8,479,295.48
财务费用		120,406.78	623,890.36
资产减值损失		1,091,919.03	1,227,223.37
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）	十三(五)	-1,900,000.00	
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）		141,323.15	-19,189.18
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,423,701.61	7,888,713.37
加：营业外收入		422,662.73	1,920,021.18
减：营业外支出		29,559.34	6,300.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,030,598.22	9,802,434.55
减：所得税费用		-126,635.37	1,480,226.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,903,962.85	8,322,208.20
（一）持续经营净利润		-11,903,962.85	8,322,208.20
（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		-11,903,962.85	8,322,208.20
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		78,757,097.18	45,608,160.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	3,858,505.40	8,005,044.14
经营活动现金流入小计		82,615,602.58	53,613,204.68
购买商品、接受劳务支付的现金		48,480,467.60	24,916,133.21
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		18,822,642.30	15,248,561.14
支付的各项税费		1,375,919.72	4,022,902.65
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	8,583,685.80	10,628,921.65
经营活动现金流出小计		77,262,715.42	54,816,518.65
经营活动产生的现金流量净额		5,352,887.16	-1,203,313.97
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		170,173.00	20,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-43,778.41	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,394.59	20,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		6,764,849.63	10,427,700.88

的现金			
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		6,764,849.63	10,427,700.88
投资活动产生的现金流量净额		-6,638,455.04	-10,407,500.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,600,000.00
取得借款收到的现金		9,670,000.00	6,830,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,670,000.00	28,430,000.00
偿还债务支付的现金		8,330,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,828.77	684,515.99
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	五（三十九）	6,934,567.89	1,139,044.34
筹资活动现金流出小计		15,609,396.66	19,323,560.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,939,396.66	9,106,439.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,420.31	97,434.82
五、现金及现金等价物净增加额		-7,289,384.85	-2,406,940.36
加：期初现金及现金等价物余额		9,659,253.39	12,066,193.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,369,868.54	9,659,253.39

法定代表人：王春海

主管会计工作负责人：李彬

会计机构负责人：李彬

(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		37,727,285.61	34,424,589.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		622,668.17	7,541,516.98
经营活动现金流入小计		38,349,953.78	41,966,106.81
购买商品、接受劳务支付的现金		17,612,068.17	14,925,099.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,146,980.80	9,254,422.85
支付的各项税费		983,303.39	2,790,387.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,375,182.12	5,827,757.16
经营活动现金流出小计		22,117,534.48	32,797,666.11
经营活动产生的现金流量净额		16,232,419.30	9,168,440.70
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		170,173.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		704,715.40	
投资活动现金流入小计		874,888.40	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,671.50	108,940.00
投资支付的现金		2,400,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,791,656.26	
投资活动现金流出小计		14,781,327.76	20,108,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,906,439.36	-20,088,940.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,435.00	684,515.99
支付其他与筹资活动有关的现金		2,961,953.00	430,094.34
筹资活动现金流出小计		9,578,388.00	18,614,610.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,578,388.00	6,385,389.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,252,408.06	-4,535,109.63

加：期初现金及现金等价物余额		2,716,391.11	7,251,500.74
六、期末现金及现金等价物余额		463,983.05	2,716,391.11

(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	26,860,000.00				28,336,780.52				4,153,715.43		29,481,506.12	2,827,831.85	91,659,833.92
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	26,860,000.00				28,336,780.52				4,153,715.43		29,481,506.12	2,827,831.85	91,659,833.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,353,377.50	-1,588,748.30	-18,942,125.80
（一）综合收益总额											-17,353,377.50	463,009.75	-16,890,367.75
（二）所有者投入和减少资本												-2,051,758.05	-2,051,758.05
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,051,758.05	-2,051,758.05
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	26,860,000.00				28,336,780.52				4,153,715.43		12,128,128.62	1,239,083.55	72,717,708.12

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	24,360,000.00				11,266,874.86				3,321,494.61		25,687,463.46	2,051,717.62	66,687,550.55
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	24,360,000.00				11,266,874.86				3,321,494.61		25,687,463.46	2,051,717.62	66,687,550.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,500,000.00				17,069,905.66				832,220.82		3,794,042.66	776,114.23	24,972,283.37
（一）综合收益总额											4,626,263.48	-823,885.77	3,802,377.71
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				17,069,905.66							1,600,000.00	21,169,905.66
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				17,500,000.00							1,600,000.00	21,600,000.00
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					-430,094.34								-430,094.34

(三) 利润分配									832,220.82		-832,220.82		
1. 提取盈余公积									832,220.82		-832,220.82		
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	26,860,000.00				28,336,780.52				4,153,715.43		29,481,506.12	2,827,831.85	91,659,833.92

法定代表人：王春海

主管会计工作负责人：李彬

会计机构负责人：李彬

(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	26,860,000.00				28,272,640.76				4,153,715.43		35,330,832.45	94,617,188.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,860,000.00				28,272,640.76				4,153,715.43		35,330,832.45	94,617,188.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,903,962.85	-11,903,962.85
（一）综合收益总额											-11,903,962.85	-11,903,962.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．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	26,860,000.00				28,272,640.76				4,153,715.43		23,426,869.60	82,713,225.79

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	24,360,000.00				11,202,735.10				3,321,494.61		27,840,845.07	66,725,074.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,360,000.00				11,202,735.10				3,321,494.61		27,840,845.07	66,725,074.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,500,000.00				17,069,905.66				832,220.82		7,489,987.38	27,892,113.86
（一）综合收益总额											8,322,208.20	8,322,208.20
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				17,069,905.66							19,569,905.66
1．股东投入的普通股	2,500,000.00				17,500,000.00							20,000,000.00
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					-430,094.34							-430,094.34
（三）利润分配									832,220.82		-832,220.82	
1．提取盈余公积									832,220.82		-832,220.82	
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	26,860,000.00				28,272,640.76				4,153,715.43		35,330,832.45	94,617,188.64

上海瑞珑汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海瑞珑汽车科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2013年1月25日经本公司临时股东会同意,由有限公司整体变更为股份有限公司,取得了上海市工商行政管理局核发的社会统一信用代码为91310000551505611C的营业执照,并于2015年1月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:831684。

根据本公司2015年度第三次临时股东大会决议,向上海证券有限责任公司、华林证券有限责任公司、徐捷敏定向增发普通股80.069万股,发行价格8.20元/股,募集资金6,565,658.00元,增加注册资本800,690.00元,业经大华会计师事务所审验并出具大华验字[2015]000648号验资报告予以验证。

根据本公司2015年度第五次临时股东大会决议,公司以总股本1,218万股为基础,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共计转增股本1,218万股。转增后,公司总股本变更为2,436.00万元。

根据本公司2016年7月26日第二次临时股东大会决议,向华夏幸福河北产业投资管理有限公司定向增发普通股250万股,发行价格8元/股,募集资金2,000万元,增加注册资本250万元,业经大华会计师事务所审验并出具大华验字[2016]000798号验资报告予以验证。

截至2017年12月31日止,本公司累计股本总数为2,686万股,注册资本为人民币2,686.00万元。本公司注册地址为上海市桂平路680号33幢301-23室,主要生产经营地址为南京市溧水经济开发区(紫金科创特别社区),法定代表人为王春海。

本公司属汽车设计开发行业,提供的主要服务类型为设计验证类、内外饰件试制以及展车制作等。经营范围为:汽车科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,汽车外观、结构设计,汽车用品、汽车零部件的设计、生产(限分支机构)和销售。[依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。]

本财务报表及财务报表附注已于2018年4月19日经公司第二届董事会第十三次会议批准。

(二) 合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司注销和转让 4 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十七)、附注三(十九)和附注三(二十一)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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,详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用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)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融

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

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系

的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以

成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上的款项; 其他应收款——金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	不计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	-	-
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公

司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资

成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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

据以确认投资损益和其他综合收益等。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;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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工

程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支

出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利权、知识产权	按法定专利保护年限	10
车牌	预计受益期限	5

对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入场地的符合资本化条件的装修费用，按剩余租赁期与装修尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

公司对所有客户的销售，以产品送抵客户指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和

报酬的转移时点确认销售收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿本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；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此

产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险

和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 终止经营

1. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可

支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《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》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。上述会计政策变更对本公司 2017 年度财务报表不构成影响。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《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, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 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的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。上述会计政策变更对本公司 2017 年度财务报表不构成影响。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-18,337.08 元, 减少“营业外收入”852.10 元, 减少营业外支出”19,189.18 元; 对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-19,189.18 元, 减少“营业外支出”19,189.18 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月 30 日复审通过，并重新取得编号为 GR201531000583 的高新技术企业证书，自 2015 年度至 2017 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司南京珑瑞柯创汽车科技有限公司于 2017 年 12 月 7 日被认定为江苏省高新技术企业，并取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732003745，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，南京珑瑞柯创汽车科技有限公司 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海瑞珑模型有限公司、上海韦澜汽车科技有限公司实际所得税税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,692.37	1,465,869.20
银行存款	5,324,159.73	8,193,384.19

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	732.33	-
合 计	5,331,584.43	9,659,253.39

2. 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司存在冻结款项 2,961,715.89 元，详情请见本财务报表附注五(四十一)之说明。

其他货币资金为支付宝账户余额。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	1,370,000.00

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,005,620.00	-

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,934,330.04	100.00	2,470,388.57	7.07	32,463,941.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	34,934,330.04	100.00	2,470,388.57	7.07	32,463,941.47

续上表：

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

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,984,153.05	100.00	1,513,162.11	2.66	55,470,990.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	56,984,153.05	100.00	1,513,162.11	2.66	55,470,990.94

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,834,032.11	-	-
1-2 年	10,607,618.02	530,380.91	5.00
2-3 年	1,940,840.31	388,168.06	20.00
3 年以上	1,551,839.60	1,551,839.60	100.00
小 计	34,934,330.04	2,470,388.57	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 957,226.46 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	8,805,910.47	注 1	25.21	213,880.54
广州小鹏汽车科技有限公司	3,899,622.80	1 年以内	11.16	-
华晨汽车集团控股有限公司	3,576,693.21	1 年以内	10.24	-
上海汽车集团股份有限公司	2,554,715.23	注 2	7.31	99,711.40
重庆美万新能源汽车科技有限公司	2,275,285.00	1 年以内	6.51	-
小 计	21,112,226.71		60.43	313,591.94

注 1：期末应收重庆长安汽车股份有限公司账龄 1 年以内 4,528,299.75，1-2 年 4,277,610.72。

注 2：期末应收上海汽车集团股份有限公司账龄 1 年以内 560,487.18，1-2 年 1,994,228.05。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,283,185.29	85.36	-	7,283,185.29	1,957,661.72	80.83	-	1,957,661.72
1-2年	534,601.60	6.26	-	534,601.60	108,611.36	4.48	-	108,611.36
2-3年	415,912.66	4.87	-	415,912.66	219,238.47	9.05	-	219,238.47
3年以上	299,520.74	3.51	-	299,520.74	136,475.32	5.64	-	136,475.32
合 计	8,533,220.29	100.00	-	8,533,220.29	2,421,986.87	100.00	-	2,421,986.87

预付款项账龄说明：

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
常州乐盛模具厂	501,000.13	注	5.87	项目未完结
丹阳勤业模具有限公司	465,000.00	1 年以内	5.45	项目未完结
江都区江林模具厂	453,183.57	1 年以内	5.31	项目未完结
南京斯迪兰德机械科技有限公司	318,628.58	1 年以内	3.73	未到期房租
浙江超威动力能源有限公司	304,000.00	1 年以内	3.56	项目未完结
小 计	2,041,812.28		23.92	

注：期末预付常州乐盛模具厂账龄 1 年以内 396,000.13，1-2 年：105,000.00。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,415,537.54	100.00	447,371.76	3.60	11,968,165.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	12,415,537.54	100.00	447,371.76	3.60	11,968,165.78

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,057,630.98	100.00	162,758.99	1.62	9,894,871.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	10,057,630.98	100.00	162,758.99	1.62	9,894,871.99

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,527,856.03	-	-
1-2 年	581,435.37	29,071.76	5.00
2-3 年	2,080,000.00	416,000.00	20.00
3 年以上	2,300.00	2,300.00	100.00
小 计	6,191,591.40	447,371.76	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	6,223,946.14	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 284,612.77 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,563,450.15	5,098,710.28
往来款	3,729,251.25	2,677,186.78
股权转让款	2,400,000.00	-
备用金	660,495.99	2,281,733.92
其他	62,340.15	-
合 计	12,415,537.54	10,057,630.98

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京鼎通园区建设发展有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1-2 年	32.22	-
DAESAN MODEL	股权转让款	2,400,000.00	1 年以内	19.33	-
温州宏达陈建	往来款	1,000,000.00	2-3 年	8.05	200,000.00
浙江鸿宇生物科技有限公司	往来款	580,000.00	2-3 年	4.67	116,000.00
南京斯迪兰德机械科技有限公司	押金保证金	572,000.00	注	4.61	-
小 计		8,552,000.00		68.88	316,000.00

注：期末其他应收南京斯迪兰德机械科技有限公司账龄 1 年以内 128,000.00，1-2 年 444,000.00。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	24,943,684.75	-	24,943,684.75	6,812,729.77	-	6,812,729.77
原材料	868,327.05	-	868,327.05	625,354.80	-	625,354.80
库存商品	730,258.20	-	730,258.20	713,892.24	-	713,892.24
低值易耗品	65,731.66	-	65,731.66	-	-	-
合 计	26,608,001.66	-	26,608,001.66	8,151,976.81	-	8,151,976.81

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	332,406.19	2,701,523.47
预缴企业所得税	436,383.87	-
预缴个人所得税	663.37	-

项 目	期末数	期初数
合 计	769,453.43	2,701,523.47

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	合并转出	
(1) 账面原值						
机器设备	23,987,395.46	1,566,653.46	175,213.67	44,800.00	1,283,329.04	24,401,133.55
电子设备	1,524,227.49	181,851.73	21,111.11	104,865.56	99,551.51	1,522,773.26
运输工具	143,535.36	237,244.51	-	126,335.36	-	254,444.51
其他设备	317,154.25	-	-	30,398.00	-	286,756.25
合 计	25,972,312.56	1,985,749.70	196,324.78	306,398.92	1,382,880.55	26,465,107.57
(2) 累计折旧		计提				
机器设备	3,996,552.79	2,389,980.58	-	20,609.02	78,347.30	6,287,577.05
电子设备	882,809.85	295,911.92	-	76,342.72	12,526.53	1,089,852.52
运输工具	87,612.98	51,690.76	-	98,847.87	-	40,455.87
其他设备	163,761.60	28,824.74	-	20,699.22	-	171,887.12
合 计	5,130,737.22	2,766,408.00	-	216,498.83	90,873.83	7,589,772.56
(3) 账面价值						
机器设备	19,990,842.67	-	-	-	-	18,113,556.50
电子设备	641,417.64	-	-	-	-	432,920.74
运输工具	55,922.38	-	-	-	-	213,988.64
其他设备	153,392.65	-	-	-	-	114,869.13
合 计	20,841,575.34	-	-	-	-	18,875,335.01

[注]本期折旧额 2,766,408.00 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 196,324.78 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 654,724.30 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,282,051.31	629,273.43	-	652,777.88	注

注：机器设备—桥式五轴数控加工中心自上海生产基地搬运至南京生产基地后，一直处于闲置待安装状态。

4. 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,899,965.81	1,035,496.68	-	9,864,469.13

5. 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,723,076.93	491,077.08	-	1,231,999.85
电子设备	131,282.05	74,832.48	-	56,449.57
小 计	1,854,358.98	565,909.56	-	1,288,449.42

(九) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基地建设管理	14,458,247.44		14,458,247.44	244,242.70		244,242.70
汽车模具开发	6,232,581.47	-	6,232,581.47	5,141,891.81	-	5,141,891.81
设备安装	-	-	-	271,475.00	-	271,475.00
过渡厂房装修	-	-	-	30,000.00	-	30,000.00
合 计	20,690,828.91	-	20,690,828.91	5,687,609.51		5,687,609.51

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
基地建设管理	21,500,000.00	244,242.70	14,214,004.74	-	-	14,458,247.44
汽车模具开发	12,000,000.00	5,141,891.81	1,090,689.66	-	-	6,232,581.47
小 计	-	5,386,134.51	15,304,694.40	-	-	20,690,828.91

续上表：

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
基地建设管理	74.64	70.00			-	自筹
汽车模具开发	78.56	76.64	-	-	-	自筹

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
专利权、知识产权	14,646,020.43	-	1,601,700.00	-	1,601,700.00	14,646,020.43
软件	852,452.03	-	-	-	-	852,452.03
车牌	184,900.00	-	-	65,400.00	-	119,500.00
合 计	15,683,372.46	-	1,601,700.00	65,400.00	1,601,700.00	15,617,972.46
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
专利权、知识产权	1,349,622.33	1,568,322.85	-	-	93,432.50	2,824,512.68
软件	221,453.18	85,245.22	-	-	-	306,698.40
车牌	109,308.04	35,890.00	-	64,037.64	-	81,160.40
合 计	1,680,383.55	1,689,458.07	-	64,037.64	93,432.50	3,212,371.48
(3) 账面价值						
专利权、知识产权	13,296,398.10	-	-	-	-	11,821,507.75
软件	630,998.85	-	-	-	-	545,753.63
车牌	75,591.96	-	-	-	-	38,339.60
合 计	14,002,988.91	-	-	-	-	12,405,600.98

[注]本期摊销额 1,689,458.07 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 对报告期发生的按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产的评估机构和评估方法的说明。

本期 DAESAN MODEL 将拥有的一项知识产权-非专利技术“综合检具与单件检具 (C/F)、

孔径规（A/G）制作”专有技术对南京大山瑞珑汽车科技有限公司进行投资。经上海仟一资产评估有限公司采用收益法评估，该专有技术资产在评估基准日 2017 年 3 月 31 日的市场价值评估价值为人民币 1,601,700.00 元，并出具“沪仟一评报字（2017）第 Z220 号”评估报告。本期公司已将南京大山瑞珑汽车科技有限公司的股权进行转让，该知识产权期末已经转出。

（十一）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
厂房装修	2,088,183.07	877,527.51	2,340,399.65		625,310.93	

（十二）递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	63,920.99	426,139.92	260,970.24	1,674,422.43
未弥补亏损的所得税影响	1,139,327.82	7,595,518.77	—	—
未实现利润的所得税影响	463,050.73	3,224,350.38	555,513.49	3,401,192.63
合 计	1,666,299.54	11,246,009.07	816,483.73	5,075,615.06

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,491,620.41	1,498.67
可抵扣亏损	19,301,129.46	5,938,897.03
小 计	21,792,749.87	5,940,395.70

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018	—	—	—
2019	—	618,880.64	—
2020	—	—	—
2021	3,447,514.53	5,320,016.39	—

年 份	期末数	期初数	备注
2022	15,853,614.93	-	-
小 计	19,301,129.46	5,938,897.03	

(十三) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	-	3,850,000.00

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	-
保证借款	1,170,000.00	1,830,000.00
质押借款	-	1,500,000.00
合 计	4,170,000.00	3,330,000.00

2. 期末短期借款抵押及保证详情请见本财务报表附注九（二）1、十（二）之说明。

(十五) 应付票据

明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	355,475.00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	22,114,701.90	16,070,222.57
1-2 年	6,895,466.01	4,454,392.59
2-3 年	2,058,498.44	2,029,018.79
3 年以上	927,109.47	-

账 龄	期末数	期初数
合 计	31,995,775.82	22,553,633.95

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海野驰信息科技有限公司	2,723,026.42	涉诉，期后已支付
上海技嘉模型制作有限公司	1,333,299.46	未到结账期
上海熠亿机电科技有限公司	668,349.74	未到结账期
丹阳欣烨汽配有限公司	538,461.54	未到结账期
上海迈聪实业有限公司	550,809.43	涉诉
小 计	5,813,946.59	

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,548,075.05	240,991.25
1 年至 2 年	238,351.55	-
合 计	9,786,426.60	240,991.25

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	846,012.89	18,192,837.22	17,935,780.13	1,103,069.98
(2) 离职后福利—设定提存计划	33,645.70	957,346.97	979,795.26	11,197.41
合 计	879,658.59	19,150,184.19	18,915,575.39	1,114,267.39

说明：应付职工薪酬本期减少包含支付给职工以及为职工支付的现金18,822,642.30元以及由于处置子公司而减少的92,933.09元。

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	799,225.25	8,658,968.47	8,774,459.55	683,734.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	25,732.60	505,348.82	529,184.42	1,897.00
(3) 社会保险费	13,407.04	527,024.35	534,267.22	6,164.17
其中：医疗保险费	11,961.20	435,157.72	442,029.22	5,089.70
工伤保险费	249.72	43,515.77	43,256.53	508.96
生育保险费	1,196.12	48,350.86	48,981.47	565.51
(4) 住房公积金	7,648.00	228,879.00	220,196.00	16,331.00
(5) 其他短期薪酬	-	8,272,616.58	7,877,672.94	394,943.64
小 计	846,012.89	18,192,837.22	17,935,780.13	1,103,069.98

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	32,449.34	918,666.28	940,370.62	10,745.00
(2) 失业保险费	1,196.36	38,680.69	39,424.64	452.41
小 计	33,645.70	957,346.97	979,795.26	11,197.41

(十九) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	4,484,235.58	7,238,658.38
城市维护建设税	13,824.74	117,305.38
教育费附加	6,651.10	52,313.88
印花税	6,230.92	-
地方教育附加	4,434.06	34,875.93
代扣代缴个人所得税	1,226.85	1,688.93
河道维护建设费	31.80	17,437.97
企业所得税	-	834,977.92
土地使用税	-	800.00
其他	-	6,614.23
合 计	4,516,635.05	8,304,672.62

（二十）应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,170.19	—

（二十一）其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	10,470,774.61	—
待报销款	348,167.86	245,908.21
房租	76,142.17	463,277.47
押金保证金	100.00	214,884.47
住房及维修基金	268,314.25	154,952.96
关联方资金	—	90,000.00
其他	414,160.72	94,348.76
合 计	11,577,659.61	1,263,371.87

2. 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
江苏省矿业工程集团有限公司	10,191,900.81	工程款

（二十二）一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,728,852.40	—

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
三菱日联融资租赁 (中国)有限公司	36个月	3,900,000.00	8.56	353,184.00	781,429.64	—
三菱日联融资租赁 (中国)有限公司	36个月	3,980,000.00	8.65	364,576.00	797,478.70	—
台骏国际租赁有限 公司	24个月	4,800,000.00	9.67	302,401.00	1,149,944.06	—

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
小 计	-	12,680,000.00	-	1,020,161.00	2,728,852.40	-

(二十三) 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,480,001.15	9,187,211.00
其中：未确认融资费用	-56,753.90	-817,404.17
应付款金额	1,423,247.25	8,369,806.83

(二十四) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,860,000.00	-	-	-	-	-	26,860,000.00

本公司股东详情请见附注一“公司基本情况”之说明。

(二十五) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,272,640.76	-	-	28,272,640.76
其他资本公积	64,139.76	-	-	64,139.76
合 计	28,336,780.52	-	-	28,336,780.52

(二十六) 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,153,715.43	-	-	4,153,715.43

(二十七) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	29,481,506.12	25,687,463.46
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	29,481,506.12	25,687,463.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,353,377.50	4,626,263.48
减：提取法定盈余公积	-	832,220.82
期末未分配利润	12,128,128.62	29,481,506.12

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	46,147,098.82	42,830,247.52	58,214,777.12	34,583,901.67
其他业务	2,073,091.93	2,229,064.52	-	-
合 计	48,220,190.75	45,059,312.04	58,214,777.12	34,583,901.67

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内外饰件制作	18,149,027.11	22,888,444.81	22,180,874.28	14,036,403.73
设计验证类	15,428,828.44	11,451,974.18	30,684,789.23	17,491,692.96
展车制作	7,227,617.73	4,285,523.17	5,196,549.49	2,841,504.63
电动车销售	5,341,625.54	4,204,305.36	152,564.12	214,300.35
小 计	46,147,098.82	42,830,247.52	58,214,777.12	34,583,901.67

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华晨汽车集团控股有限公司	8,173,551.50	16.95
重庆长安汽车股份有限公司	6,660,753.10	13.81

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆美万新能源汽车科技有限公司	5,965,811.96	12.37
安徽江淮汽车集团股份有限公司	5,165,301.53	10.71
广东小鹏汽车科技有限公司	4,300,671.79	8.92
小 计	30,266,089.88	62.76

(二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	49,774.21	136,508.47
教育费附加	24,266.80	59,682.15
地方教育附加	16,177.88	39,788.11
印花税	15,997.59	19,616.63
河道管理费	1,412.26	16,632.52
合 计	107,628.74	272,227.88

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资	681,309.12	745,116.81
劳务费	660,280.60	627,399.43
差旅费	527,826.40	264,710.44
投标服务费	406,250.92	—
业务招待费	295,900.37	346,397.46
业务宣传费	257,227.87	583,755.98
运输费	87,683.12	128,604.41
折旧	49,749.77	54,220.41
租赁费	48,633.37	34,419.28
办公费	33,709.37	41,219.68
交通费	27,709.90	53,879.00
其他	82,659.99	47,494.27

项 目	本期数	上年数
合 计	3,158,940.80	2,927,217.17

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研究开发费	5,728,399.47	5,034,651.20
工资	4,106,493.59	3,678,278.08
折旧及摊销	1,173,141.92	1,231,012.76
咨询费	1,090,359.59	786,044.34
差旅费	839,379.77	610,251.17
租赁费	607,054.34	891,330.99
业务招待费	465,866.76	243,478.13
办公费	210,067.82	485,204.43
培训费	129,603.28	228,534.00
交通费	67,267.21	245,513.58
诉讼费	36,366.00	57,430.00
运杂费	18,579.37	232,772.28
搬迁费	—	334,622.41
税金	—	5,447.10
其他	696,533.43	869,396.39
合 计	15,169,112.55	14,933,966.86

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
融资租赁费用	512,786.80	54,528.30
利息支出	351,998.96	684,515.99
票据贴现息	150,974.41	—
减：利息收入	62,644.23	86,742.05
汇兑损失	64,420.31	—
减：汇兑收益	—	97,434.82

项 目	本期数	上年数
融资租赁费用	512,786.80	54,528.30
手续费支出	34,582.13	20,909.32
合 计	1,052,118.38	575,776.74

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,241,839.23	1,299,731.47

(三十四) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-661,502.17	-

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	141,323.15	-18,337.08
其中：固定资产	-12,487.49	-18,337.08
无形资产	153,810.64	-

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	558,575.00	1,933,957.50	558,575.00
其他	8,405.27	6,205.84	8,405.27
合 计	566,980.27	1,940,163.34	566,980.27

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
上海张江项目补助	320,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
南京溧水区科技创新补贴	51,000.00	-	与收益相关
汶上县科技经费补贴	50,000.00	-	与收益相关
南京溧水区专利专项资金奖励	12,700.00	-	与收益相关
南京溧水区科技局专利补助款	2,000.00	-	与收益相关
企业挂牌补贴款	-	1,000,000.00	与收益相关
徐汇区科技产业专项资金	-	320,000.00	与收益相关
小巨人培育企业拨款	-	300,000.00	与收益相关
上海市徐汇区财政补贴	-	300,000.00	与收益相关
其他政府补贴	122,875.00	13,957.50	与收益相关
小 计	558,575.00	1,933,957.50	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

(三十七) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	62,412.60		62,412.60
罚款支出	66,761.72	-	66,761.72
赔偿金、违约金	7,579.05	-	7,579.05
债务重组损失	-	225,000.00	-
其他	-	6,357.68	-
合 计	136,753.37	231,357.68	136,753.37

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	81,470.45	1,953,129.43
递延所得税费用	-849,815.81	-443,083.23

项 目	本期数	上年数
合 计	-768,345.36	1,510,046.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-17,658,713.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,648,806.97
子公司适用不同税率的影响	-18,620.45
调整以前期间所得税的影响	-455,004.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,694.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,406.19
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	2,769,792.41
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	83,188.84
研发费用加计扣除	-566,054.48
其他	47,871.13
所得税费用	-768,345.36

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	3,228,880.90	5,978,138.75
营业外收入	566,980.27	1,940,163.34
利息收入	62,644.23	86,742.05
合 计	3,858,505.40	8,005,044.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用支出	7,936,966.80	8,186,090.37
往来款	646,719.00	2,442,831.28
合 计	8,583,685.80	10,628,921.65

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
融资租赁费	3,972,852.00	708,950.00
冻结资金	2,961,715.89	-
定向增发发行费	-	430,094.34
合 计	6,934,567.89	1,139,044.34

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-16,890,367.75	3,802,377.71
加: 资产减值准备	1,241,839.23	1,299,731.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,729,793.84	1,638,471.34
无形资产摊销	1,689,458.07	1,325,293.83
长期待摊费用摊销	2,340,399.65	907,650.81
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)	-141,323.15	18,337.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	62,412.60	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	929,206.07	587,081.17
投资损失(收益以“-”号填列)	661,502.17	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-849,815.81	-443,083.23
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)	-18,507,933.89	-5,758,464.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,974,197.98	-10,508,159.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,113,518.15	5,927,450.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,352,887.16	-1,203,313.97
(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	-	-

项 目	本期数	上年数
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	2,369,868.54	9,659,253.39
减：现金的期初余额	9,659,253.39	12,066,193.75
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	-7,289,384.85	-2,406,940.36

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：重庆钰珑汽车科技有限公司	-
南京大山瑞珑汽车科技有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	43,778.41
其中：重庆钰珑汽车科技有限公司	19,310.91
南京大山瑞珑汽车科技有限公司	24,467.50
处置子公司收到的现金净额	-43,778.41

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,369,868.54	9,659,253.39
其中：库存现金	6,692.37	1,465,869.20
可随时用于支付的银行存款	2,362,443.84	8,193,384.19
可随时用于支付的其他货币资金	732.33	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,369,868.54	9,659,253.39

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 2,369,868.54 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,331,584.43 元，差额 2,961,715.89 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的涉诉冻结资金 2,961,715.89 元。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,961,715.89	涉诉冻结

说明：根据上海市徐汇区人民法院（2017）沪 0104 号民初 6065 号财产保全告知书，冻结被保全人上海瑞珑汽车科技股份有限公司在宁波银行松江支行的账号，冻结金额为 2,954,100.00 元。另根据上海市第一中级人民法院（2017）沪 01 民终 12700 号民事判决书，上海瑞珑汽车科技股份有限公司于 2018 年 3 月共计支付上海野驰信息科技有限公司 2,834,100.00 元。

根据上海市闵行区人民法院（2017）沪 0112 民初 28462 号民事裁定书，申请人上海迈聪实业有限公司于 2017 年 9 月 8 日向本法院申请财产保全，请求冻结被申请人上海韦澜汽车科技有限公司的银行存款 404,425.00 元或查封、扣押其相应价值的财产。另根据上海市闵行区人民法院（2017）沪 0112 民初 28462 号财产保全告知书，冻结被保全人上海韦澜汽车科技有限公司在工行上海分行的账号，保全金额为 0 元。实际冻结金额为 7,615.89 元。

(四十二) 政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
上海张江项目补助	2017 年度	320,000.00	营业外收入	营业外收入	320,000.00
南京溧水区科技创新补贴	2017 年度	51,000.00	营业外收入	营业外收入	51,000.00
汶上县科技经费补贴	2017 年度	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
南京溧水区专利专项资金奖励	2017 年度	12,700.00	营业外收入	营业外收入	12,700.00
南京溧水区科技局专利补助款	2017 年度	2,000.00	营业外收入	营业外收入	2,000.00
其他	2017 年度	122,875.00	营业外收入	营业外收入	122,875.00
合 计		558,575.00			558,575.00

(1) 根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预[2012]141 号）、《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目经费管理和审计、评估实施办法（试行）》、《上海张江国家自主创新示范区促进企业创新发展资助办法（试行）》（沪

张江高新管委[2014]第 65 号), 公司 2017 年度收到上海张江项目补助 320,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年度营业外收入。

(2) 根据南京市溧水区人民政府关于印发《溧水区贯彻国家创新驱动发展战略纲要和促进科技成果转化若干政策措施》的通知 (溧政发[2016]127 号), 公司 2017 年度收到南京溧水区科技创新补贴 51,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年度营业外收入。

(3) 根据汶上县科技局《汶上县科技经费支持科技计划项目项目总结》, 公司 2017 年度收到汶上县科技经费补贴 50,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年度营业外收入。

(4) 根据南京市溧水区科学技术局办公室关于印发《溧水区专利专项资金管理办法》的通知 (溧科[2016]8 号/溧财教[2016]52 号), 公司 2017 年度收到南京溧水区专利专项资金奖励 12,700.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年度营业外收入。

(5) 根据南京市政府办公厅关于印发《南京市科技创新券实施管理办法(试行)》的通知, 公司 2017 年度收到溧水区科技局专利补助款 2,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年度营业外收入。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币万元。

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
南京大山瑞珑汽车科技有限公司“南京大山瑞珑”	240.00	60.00	转让	2017.12 月	[注1]

续上表:

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
南京大山瑞珑	-76.84[注 2]	-	-	-

续上表:

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京大山瑞珑	[注 2]	-	-

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与 DAESAN MODEL 于 2017 年 12 月 29 日签订的《股权转让协议》，并经 2017 年 12 月 27 日公司第二届董事会第十次会议审议批准，同意公司将所持有的南京大山瑞珑公司 60% 股权作价计 2,400,000.00 元转让给 DAESAN MODEL 公司，股权转让基准日为 2017 年 12 月 29 日。本公司自 2017 年 12 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1] 因公司董事会已经审议批准。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2017 年 12 月 29 日。

[注 2] 根据公司与 DAESAN MODEL 于 2017 年 12 月 29 日签订的《股权转让协议》，公司将持有南京大山瑞珑公司 60% 的股权以 2,400,000.00 元的价格转让给 DAESAN MODEL，与合并财务报表层面享有该子公司净资产份额 3,168,368.05 元差额-768,368.05 元，计入投资收益。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

安徽瑞珑汽车科技有限公司(“安徽瑞珑”)由于经营不善，2017年3月29日该公司股东会决议公司解散。该公司已于2017年4月30日清算完毕，并于2017年5月18日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

南京韦澜汽车科技有限公司(“南京韦澜”)由于经营战略变化，公司已于2017年10月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。截止注销日，南京韦澜未实际经营。

重庆钰珑汽车科技有限公司(“重庆钰珑”)由于经营不善，2017年8月16日该公司股东会决议公司解散。该公司已于2017年11月1日清算完毕，并于2017年12月27日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京珑瑞科创汽车科技有限公司(“南京珑瑞”)	一级	南京	南京	技术开发	100.00	-	设立
上海瑞珑模型有限公司(“上海模型”)	一级	上海	上海	汽车模型	100.00		设立
上海韦澜汽车科技有限公司(“上海韦澜”)	一级	上海	上海	技术开发	100.00		设立
山东中科瑞珑电动汽车有限公司(“山东中科瑞珑”)	一级	山东	山东	生产制造	80.00		设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东中科瑞珑	20.00	-14.32	-	123.91

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
山东中科瑞珑	667.22	1,395.76	2,062.98	1,443.44	-	1,443.44

续上表：

子公司名称	期初数					
	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
山东中科瑞珑	317.58	1,360.25	1,677.83	986.67	-	986.67

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中科瑞珑	594.85	-71.62	-71.62	-5.92	75.63	-334.09	-334.09	-126.59

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、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五相关项目。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。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	5,331,584.43	-	-	-	5,331,584.43
应收票据	100,000.00	-	-	-	100,000.00
应收账款	34,934,330.04	-	-	-	34,934,330.04
其他应收款	12,415,537.54				12,415,537.54
金融资产合计	52,781,452.01	-	-	-	52,781,452.01
金融负债					
短期借款	4,170,000.00	-	-	-	4,170,000.00

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	31,995,775.82	-	-	-	31,995,775.82
其他应付款	11,577,659.61	-	-	-	11,577,659.61
一年内到期的非流动负债	2,728,852.40				2,728,852.40
长期应付款	-	1,423,247.25			1,423,247.25
金融负债和或有负债合计	50,472,287.83	1,423,247.25	-	-	51,895,535.08

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	9,659,253.39	-	-	-	9,659,253.39
应收票据	1,370,000.00	-	-	-	1,370,000.00
应收账款	56,984,153.05	-	-	-	56,984,153.05
其他应收款	10,057,630.98	-	-	-	10,057,630.98
金融资产合计	78,071,037.42	-	-	-	78,071,037.42
金融负债					
短期借款	3,330,000.00	-	-	-	3,330,000.00
应付账款	22,553,633.95	-	-	-	22,553,633.95
其他应付款	1,263,371.87	-	-	-	1,263,371.87
金融负债和或有负债合计	27,147,005.82	-	-	-	27,147,005.82

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 48.07%(2016 年 12 月 31 日：33.07%)。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比 例 (%)
王春海	27.31	27.31

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
徐柯华	持股 5%以上股东、董事、总经理
朱蜚蛾	持股 5%以下股东、董事
崔爱	持股 5%以下股东，监事会主席
时英理（注）	持股 5%以下股东
毛晓依	监事

注：时英理已于 2016 年离职，因此自离职之日起与本公司不再存在关联关系。

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
徐柯华	南京珑瑞	1,170,000.00	2017.1.16	2018.1.16	否
徐柯华	南京珑瑞	3,000,000.00	2017.3.30	2018.2.23	否

（2）关联担保情况说明

南京珑瑞 2017 年 1 月与南京银行股份有限公司建康路支行签订了 117 万的贷款合同，徐柯华为此贷款提供连带责任保证。

南京珑瑞 2017 年 3 月与江苏银行股份有限公司南京泰山路支行签订了 300 万的贷款合同，徐柯华以房产“沪房地闵字（2013）第 011884 号”为此贷款提供抵押担保。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	443,138.45	588,565.24

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	毛晓依	21,989.97			
	朱蜚蛾	-	-	11,844.00	-
	时英理	-	-	1,966.50	-
	徐柯华			310,000.00	
	崔爱			23,907.20	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	徐柯华	13,684.80	
	崔爱		90,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,471,345.65	3,972,852.00
资产负债表日后第2年	1,904,977.00	3,471,345.65
资产负债表日后第3年	-	1,904,977.00

项 目	年末余额	年初余额
以后年度	-	-
合 计	5,376,322.65	9,349,174.65

2. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注九(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	南京珑瑞	南京银行健康路支行	117.00	2018.1.16	

十一、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

重要的非调整事项

项 目	内容	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	全资子公司南京珑瑞柯创汽车科技有限公司拟与恩永（北京）科技股份有限公司共同出资设立参股公司江苏恩瑞汽车科技有限公司（最终名称以工商核名为准）	公司尚未实际设立

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 融资租赁

融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
液压机、发如六轴测量臂及焊装线	124,887.34	280,094.67	155,207.33
三菱激光切割加工机	128,956.63	294,968.80	166,012.17
龙门型数控铣床及立式数控铣床	50,773.40	242,340.70	191,567.30

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)4 “融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注十(一)1 “已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

2. 经营租赁

经营租出

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)5 “经营租赁租出的固定资产”之说明。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 预计 2018 年日常性关联交易

为解决公司及子公司周转资金不足的问题，公司实际控制人、董事长王春海先生及其配偶预计于2018年度向公司或子公司提供借款总计不超过500万元，为公司及子公司银行贷款无偿提供连带责任等方式的关联担保金额总计不超过1500万元。该关联交易的议案已于2018年2月2日经2018年第一次临时股东大会审议通过。

2. 关于新能源汽车工程中心建设相关情况

本公司新能源汽车工程中心项目（以下简称“该项目”）于2017年2月在南京溧水开建，该项目由公司子公司南京珑瑞负责投资建设。南京珑瑞于2016年5月与南京鼎通园区建设发展有限公司（以下简称“鼎通园区”）签订了《土地交易服务委托协议》，委托鼎通园区代为依法获取该项目地块土地使用权及办理相关事宜。

协议签订后，鼎通园区未及时为南京珑瑞取得该项目地块的土地使用权，导致该项目无法按计划办理施工许可及安全监督备案等手续。2017年9月8日，承建单位江苏省矿业工程集团有限公司收到南京市溧水区建设工程安全生产监督站下发的《建设工程施工局部停工整改通知书》，告知因未办理施工许可及安全监督备案等手续，要求项目停工整顿，并在办理完相关手续后才允许复工。江苏省矿业工程集团有限公司随后出具《关于珑瑞新建新能源汽车工程停工事宜联系函》告知南京珑瑞相关情况，公司收到后第一时间向鼎通园区进行了反馈，并积极与鼎通园区及其实际控制人华夏幸福基业股份有限公司进行沟通协商，寻求合理解决方案。上述情况处于积极解决过程中，截至目前，该项目仍处于停工状态。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,740,469.21	100.00	2,269,112.96	5.86	36,471,356.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	38,740,469.21	100.00	2,269,112.96	5.86	36,471,356.25

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	70,207,019.03	100.00	1,438,143.44	2.05	68,768,875.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	70,207,019.03	100.00	1,438,143.44	2.05	68,768,875.59

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,839,922.18	-	-
1-2 年	10,122,037.20	506,101.86	5.00
2-3 年	1,614,937.49	322,987.50	20.00
3 年以上	1,440,023.60	1,440,023.60	100.00
小 计	25,016,920.47	2,269,112.96	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	13,723,548.74	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 902,003.39 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	71,033.87

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆钰珑	货款	71,033.87	公司注销	是

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	8,805,910.47	注 1	22.73	213,880.54
上海韦澜汽车科技有限公司	6,041,146.85	注 2	15.59	-
山东中科瑞珑电动汽车有限公司	5,328,542.22	1-2 年	13.75	-
广州小鹏汽车科技有限公司	3,231,693.21	1 年以内	8.34	-
上海汽车集团股份有限公司	2,336,510.23	注 3	6.03	99,711.40
小 计	25,743,802.98		66.44	313,591.94

注 1: 期末应收重庆长安汽车股份有限公司账龄 1 年以内 4,528,299.75, 1-2 年 4,277,610.72。

注 2: 期末应收上海韦澜汽车科技有限公司账龄 1 年以内 1,086,330.22, 1-2 年 454,025.31, 2-3 年 4,500,791.32。

注 3: 期末应收上海汽车集团股份有限公司账龄 1 年以内 342,282.18, 1-2 年 1,994,228.05。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
上海韦澜汽车科技有限公司	子公司	6,041,146.85	15.59
山东中科瑞珑电动汽车有限公司	子公司	5,328,542.22	13.75

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
南京珑瑞柯创汽车科技有限公司	子公司	1,311,362.62	3.38
上海珑瑞模型有限公司	子公司	1,042,497.05	2.69
小 计		13,723,548.74	35.41

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,666,218.34	100.00	14,295.90	0.09	16,651,922.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	16,666,218.34	100.00	14,295.90	0.09	16,651,922.44

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,491,052.68	100.00	138,210.32	3.08	4,352,842.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	4,491,052.68	100.00	138,210.32	3.08	4,352,842.36

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,902,856.03	-	-
1-2 年	285,918.04	14,295.90	5.00
小 计	3,188,774.07	14,295.90	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,898,021.08	-	-
无风险组合	579,423.19	-	-
小 计	13,477,444.27	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 189,915.64 元。

4. 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
往来款	313,830.06

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆钰珑	往来款	313,830.06	公司注销	是

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,650,473.87	3,081,746.22
保证金	240,900.00	218,500.00
备用金	338,523.19	1,190,806.46
股权转让款	2,400,000.00	-
其他	36,321.28	-
合 计	16,666,218.34	4,491,052.68

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海韦澜汽车科技有限公司	往来款	6,804,442.03	注 1	40.83	-
山东中科瑞珑电动汽车有限公司	往来款	5,677,144.51	注 2	34.06	-
DAESAN MODEL	股权转让款	2,400,000.00	1 年以内	14.40	-
上海广想实业有限公司	往来款	470,000.00	1 年以内	2.82	-
南京珑瑞柯创汽车科技有限公司	往来款	416,434.54	1 年以内	2.50	-
小 计		15,768,021.08		94.61	-

注 1：期末其他应收上海韦澜汽车科技有限公司账龄 1 年以内 6,276,392.03，1-2 年

528,050.00。

注 2：期末其他应收山东中科瑞珑电动汽车有限公司账龄 1 年以内 2,950,000.00，1-2 年 2,727,144.51。

7. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海韦澜汽车科技有限公司	子公司	6,804,442.03	40.83
山东中科瑞珑电动汽车有限公司	子公司	5,677,144.51	34.06
南京瑞珂创汽车科技有限公司	子公司	416,434.54	2.50
小 计		12,898,021.08	77.39

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,288,000.00	-	34,288,000.00	36,188,000.00	-	36,188,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京瑞珑	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
上海模型	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
安徽瑞珑	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
重庆钰珑	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-
山东中科瑞珑	8,288,000.00	-	-	8,288,000.00	-	-
南京大山瑞珑	-	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	-
小 计	36,188,000.00	2,400,000.00	4,300,000.00	34,288,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,777,999.06	12,317,840.76	47,037,525.40	26,620,794.47
其他业务	201,381.77	201,381.77	-	-
合 计	7,979,380.83	12,519,222.53	47,037,525.40	26,620,794.47

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东小鹏汽车科技有限公司	4,005,800.00	50.20
秦皇岛科斯特新能源汽车制造有限公司	1,202,830.07	15.07
广州汽车集团股份有限公司	770,114.18	9.65
华晨汽车集团控股有限公司	523,915.50	6.57
威马汽车技术有限公司	308,546.96	3.87
小 计	6,811,206.71	85.36

(五) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,900,000.00	-

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	141,323.15	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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)	558,575.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-	-
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	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-128,348.10	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	571,550.05	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	31,821.28	-
非经常性损益净额	539,728.77	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	528,888.60	-
归属于少数股东的非经常性损益	10,840.17	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.65	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.31	-0.67	-0.67

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,353,377.50
非经常性损益	2	528,888.60
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-17,882,266.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	88,832,002.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	80,155,313.32
加权平均净资产收益率	13=1/12	-21.65%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-22.31%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,353,377.50

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	528,888.60
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-17,882,266.10
期初股份总数	4	26,860,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	26,860,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.65
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.67

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 44.80%	主要系本期投资活动与筹资活动现金流出较多所致。
应收账款	下降 41.48%	主要系本期项目回款较多所致。
预付款项	大幅度增长	主要系本期公司项目采购增加所致。
存货	大幅度增长	主要系本期科斯特、蔚来和一汽项目尚未验收所致。
在建工程	大幅度增长	主要系本期基地建设管理施工增加所致。
应付账款	增长 41.87%	主要系本期公司项目采购增加所致。
预收款项	大幅度增长	主要系本期部分项目尚未验收所致。
应交税费	下降 45.61%	主要系本期应交增值税、应交企业所得税下降所致。
其他应付款	大幅度增长	主要系本期应付基地建设管理项目工程款增长所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
长期应付款	下降 83.00%	主要系本期支付融资租赁费用所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 17.17%	主要系本期验收项目减少所致。
营业成本	增加 30.29%	主要系本期搬迁厂区、人员费用增加所致。

上海瑞珑汽车科技股份有限公司

2018 年 4 月 19 日

附：

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：

公司董事会秘书办公室