



联飞翔

NEEQ:430037

北京联飞翔科技股份有限公司

Beijing Unifly Scientific and Technology Company Limited.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年3月20日，公司与销售总监桂龙先生共同出资设立子公司北京联飞翔汽车科技有限公司。旨在进一步加快汽车后市场的战略规划布局。



2018年10月19日，北京联飞翔科技股份有限公司第二届中国新三板年度风云榜暨投资者保护指数发布会上荣获“2018中国新三板年度风云榜—最佳公司创新奖”。



2018年12月12日，北京联飞翔科技股份有限公司从数千参选企业中脱颖而出，成为“北京市企业创新信用领跑行动”的首批三十家企业之一。



2018年12月19日，北京市科委组织召开了由北京联飞翔科技股份有限公司承担的“柴油车燃烧排放氮氧化物深度净化关键材料的制备与应用开发”课题验收会，专家组听取了我公司的汇报，审阅了相关资料。专家组验收一致建议该课题通过验收。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目		释义
联飞翔、母公司、公司	指	北京联飞翔科技股份有限公司
河北深思	指	河北深思新材料技术有限公司
湖北联飞翔	指	湖北联飞翔汽车科技有限公司
鼎能开源	指	北京鼎能开源电池科技股份有限公司
爱车易行	指	北京爱车易行汽车科技有限公司
联飞翔汽车科技	指	北京联飞翔汽车科技有限公司
河南爱车易行	指	河南爱车易行汽车连锁服务有限公司
爱车易行保险代理	指	北京爱车易行保险代理有限公司
天翔昌运	指	北京天翔昌运节能科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	北京联飞翔科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京联飞翔科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京联飞翔科技股份有限公司监事会
三会	指	北京联飞翔科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总、总监、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人郑淑芬、主管会计工作负责人李新杰及会计机构负责人（会计主管人员）李新杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	<p>宏观经济波动趋缓但尚未明显好转，环保整顿对于制造业影响较大，使公司的很多上游厂家关停，造成供货延期、原料涨价、成本增加，存在一定生产经营压力。面对宏观经济波动的风险，公司加强预算管理与成本控制，通过供应商的评价机制，加强对供应商的筛选，努力降低进货成本，基本保持了毛利水平没有大幅降低。</p> <p>新能源汽车的快速发展，使传统汽车新车增速渐缓，但在用汽车保有量仍不断增加，车用快速消费品市场未来几年仍将保持持续增长，针对行业发展趋势，公司加快汽车后市场服务体系建设，创新合作经营模式，整合资源，迅速扩大市场，在不断扩大市场占有率的基础上，积极开拓新的业绩增长点。</p>
2、市场竞争风险	<p>滤清器及润滑油行业发展历史较长，早期进入门槛较低，市场竞争激烈。电子商务、移动互联也对传统行业带来一定挑战。面对市场竞争风险，公司一方面坚持创新为本，保持产品节能环保的技术领先优势；另一方面积极探索新型市场销售渠道，适应市场变化，引领行业革新。</p>
3、人力资源风险	<p>公司的发展离不开人才，技术创新依赖于人才。人才的流失不仅影响公司的正常生产经营工作，而且可能造成公司的核心技术的泄密，从而对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。公司已认定核心人员数十名，通过发行限售性股票将核心人员与公司紧密捆绑，通过员工持股增强凝聚力，提高核心人员的稳</p>

	定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京联飞翔科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Unifly Scientific and Technology Company Limited.
证券简称	联飞翔
证券代码	430037
法定代表人	郑淑芬
办公地址	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A507 室

二、 联系方式

董事会秘书	崔正朔
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-64097242
传真	010-64097234
电子邮箱	cuihengshuo@unifly.com.cn
公司网址	www.unifly.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A507 室 100011
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	公司董秘办

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	1995 年 10 月 30 日
挂牌时间	2008 年 12 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-251 精炼石油产品制造-2511 原油加工及石油制品制造
主要产品与服务项目	新材料技术及车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	125,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	郑淑芬
实际控制人及其一致行动人	郑淑芬

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	91110101101229584A	否
注册地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 雍和大厦 A710 室	否
注册资本（元）	125,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 电话 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李学艺、邹志文
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	307,757,773.05	284,158,626.51	8.30%
毛利率%	25.83%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,181,890.53	8,747,132.03	153.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,774,359.05	11,876,393.89	58.08%
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）	6.34%	2.67%	-
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）	5.36%	3.63%	-
基本每股收益	0.18	0.07	157.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	477,861,477.94	454,619,499.63	5.11%
负债总计	120,539,379.89	115,703,789.07	4.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,955,606.38	331,412,065.85	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.65	5.29%
资产负债率%（母公司）	16.94	19.28	-
资产负债率%（合并）	25.22	25.45	-
流动比率	3.09	2.98	-
利息保障倍数	4.60	2.92	-

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	16,273,116.30	-29,639,778.88	-
应收账款周转率	2.52	3.11	-
存货周转率	1.87	2.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	5.11	12.61	-
营业收入增长率%	8.30	20.21	-
净利润增长率%	185.16	-61.11	-

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	125,000,000.00	125,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	-51,863.42
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）	3,784,843.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,853.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	260,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,064.48
非经常性损益合计	3,976,769.15
所得税影响数	560,937.54
少数股东权益影响额（税后）	8,300.13
非经常性损益净额	3,407,531.48

七、 补充财务指标

 适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 会计政策变更 会计差错更正 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
货币资金	-	-	-	-
应收票据	4,328,445.00	1,828,445.00	-	-
应收账款	205,188,616.78	195,153,893.00	137,827,918.30	-

				131,751,589.39
预付款项	21,631,518.92	18,320,582.28	27,592,582.50	22,808,419.79
其他应收款	5,851,688.44	3,315,457.89	6,488,068.22	7,408,330.05
长期股权投资	-	-	-	-
存货	99,160,473.86	91,095,567.25	91,740,023.61	89,159,780.49
其他流动资产	1,721.21	503,082.75	-	-
固定资产	108,735,738.12	92,935,573.53	112,038,680.72	98,888,808.70
在建工程	1,808,907.87	1,856,740.43	-	-
无形资产	16,253,172.64	19,519,982.36	12,263,178.84	16,329,746.53
商誉	6,082,002.71	2,516,064.16	-	-
长期待摊费用	1,011,341.61	944,250.63	381,193.79	375,860.46
递延所得税资产	1,474,448.72	3,566,942.45	1,324,958.04	2,126,824.76
其他非流动资产	4,602,000.00	-	9,855,440.00	5,253,440.00
应付账款	9,234,767.31	6,307,614.21	8,157,092.69	3,514,942.81
预收账款	5,959,503.56	5,216,133.25	4,747,804.41	4,740,287.39
应付职工薪酬	130,604.66	864,394.47	351,593.34	1,107,312.05
应交税费	20,267,241.1	17,507,771.28	11,781,866.60	9,489,150.79
应付利息	-	108,886.54	-	206,460.14
其他应付款	847,465.94	1,093,891.07	1,130,021.73	2,925,418.79
一年内到期的非流动负债	1,842,180.00	-	-	-
长期应付款	1,994,301.00	3,791,648.25	-	-
股本	-	-	-	-
资本公积	98,684,211.25	97,624,270.35	98,684,211.25	97,624,270.35
其他综合收益	-	-	-	-
盈余公积	13,870,285.62	12,818,456.62	11,857,328.58	10,895,194.47
未分配利润	127,857,553.32	91,330,988.88	103,638,807.31	84,507,119.00
少数股东权益	8,053,080.02	7,503,644.71	8,122,369.00	8,051,695.27
营业收入	285,331,638.1	284,158,626.51	236,384,076.10	236,414,646.87
营业成本	221,143,448.21	225,090,380.85	176,131,538.37	183,887,646.15
税金及附加	1,496,108.23	1,683,210.56	1,780,871.33	1,865,323.81
销售费用	7,653,695.3	7,419,446.82	5,465,408.53	6,256,156.73
管理费用	9,060,911.11	11,513,379.28	18,927,469.99	12,424,947.71
财务费用	4,664,044.97	4,521,638.62	3,514,135.64	3,720,595.78
资产减值损失	-175,528.96	13,309,765.06	4,511,332.31	10,015,741.16
投资收益	-	-	-	-
其他收益	667,271.81	676,532.65	-	-
资产处置收益	-	-10,482.45	3,193,384.09	3,174,810.36
营业外收入	14,678.56	896.00	-	-
营业外支出	98,656.93	77,964.21	23,912.59	21,112.1
所得税费用	3,721,389.10	822,256.33	4,411,414.01	2,821,747.04

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

项目	本报告期		上年同期	修正后数据与上年同期数据的变动比例
	修正前	修正后		
营业总收入	319,066,196.69	307,757,773.05	284,158,626.51	8.30%
营业利润	34,807,869.22	24,450,211.99	8,868,406.01	175.70%
利润总额	34,784,731.06	24,407,147.51	8,791,337.80	177.63%
归属于挂牌公司股东的净利润	30,164,521.15	22,181,890.53	8,747,132.03	153.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,657,817.87	18,774,359.05	11,876,393.89	58.08%
基本每股收益	0.24	0.18	0.07	157.14%
加权平均净资产收益率	7.88%	6.52%	2.67%	-
	本报告期末		本报告期初	修正后数据与期初数据的变动比例
	修正前	修正后		
总资产	519,751,028.49	477,861,477.94	454,619,499.63	5.11%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	395,576,571.34	348,955,606.38	331,412,065.85	5.29%
股本	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	0
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.79	2.65	5.28%

单位：元

业绩快报修正原因

根据公司战略发展的需要，公司 2018 年更换了会计师事务所，鉴于中介机构的指导，出于谨慎原则并对标上市公司，对公司 2017 年和 2018 年两年的会计政策及会计估计进行了变更调整，导致经审计的财务报告较业绩快报差异较大。本公司于 2019 年 2 月 22 日披露了业绩快报，快报的营业利润为 34,807,869.22 元，审计后营业利润为 24,450,211.99 元，较快报减少 10,357,657.23 元，差异 29.76%。

主要原因为：一是因公司对会计估计折旧年限、计提坏账准备比例等进行了变更引起会计差错调整，导致 2018 年度及 2017 年度折旧和坏账准备大幅增加，因此报告期和同期利润相应减少，2018 年度因调整当期折旧减少利润 2,874,699.63 元，计提坏账准备减少利润 3,117,871.02 元；二是合并报表时对存货中内部利润计算抵销不足，审计调整多抵销 380 多万当期生产公司已实现销售，但销售公司未实现最终销售的内部利润；三是因会计政策调整，存货计价方法的改变导致减少报告期利润 949,947.58 元。

随之利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、

每股收益、加权平均净资产收益率的差异变动主要都是由以上营业利润变动导致。

同样原因，由于会计估计、固定资产折旧年限、应收账款计提坏账准备比例等变化，使 2017 年度的营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、每股收益、加权平均净资产收益率指标较上年报披露数大幅调减，增加计提了坏账准备及商誉跌价损失 13,485,294.02 元，增加计提折旧 2,872,367.41 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司自 2004 年起始终致力于将新材料技术应用于车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。公司拥有自主研发的无机非金属陶瓷功能材料专利技术，并将其与传统的机动车滤清器、润滑油等快速消费品相结合，成功开发并转化了环保节能滤清器、长效低碳润滑油、低张力环保玻璃清洗剂、防冻冷却液等多种车用养护系列产品，具有广阔的市场空间和刚性需求。与此同时，公司为了满足市场和消费者的多层次产品需求，积极探索商业模式的创新，借助渠道规模优势，不断丰富产品线，从单一品牌向多品牌产品线扩展，从自产自销向自产自销与经销结合转换，从单纯产品销售盈利模式向产品+服务+保险金融一体化的平台营销模式转变。

报告期内，公司主要通过行业大客户、主机生产厂商、经销商和维修保养门店等渠道进行产品销售，车用快速消费品的销售收入仍为公司的主要收入来源。与此同时，根据公司整体发展战略，进一步加快实施渠道下沉的策略，搭建集车品、车险与车服务于一体的汽车后市场服务平台，17 年起正式引入保险业务，通过车险联动车主服务，新的商业模式已日趋成熟，增强客户粘性的同时拓宽产品经销渠道，增加企业收入。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

（一）优势分析：

1、技术优势：公司将自主研发的无机非金属陶瓷功能材料技术与传统车用快消品相结合，开发了车用节能环保滤清器、长效低碳润滑油、环保低张力汽车玻璃清洗剂、无水防冻冷却油等多种车用快速消费品。从材料制备方法到应用转化成果都具有独到的创新点，目前已形成了上百项知识产权成果。报告期内，公司继续加大科技创新活动，同时，与河北工业大学长期的产学研战略合作关系，为公司技术的先进性提供了有效保证。

2、产品优势：公司产品基于市场渠道需求，通过不断加大研发投入和加快产品转化速度已累计开发新品上千种，公司产品覆盖了汽车每跑 5000 公里就要保养的最主要的两大系列产品---润滑油和滤清器，同时还提供柴油车加油必需匹配的尿素水溶液和汽车每年必换的防冻液产品，目前在国内汽车快消品生产厂商中产品线如此丰富，尤其是自主开发、自有品牌、且具有节能环保功效的产品，屈指可数。此外，为了能够为客户提供全方位服务，公司还在报告期内引入保险代理业务，与多家保险公司形成战略合作，为客户提供优惠的保险产品，同时利用汽车后市场渠道的布局和规模优势，引入经销多种互补品牌产品，共同形成了较为丰富的产品线，可满足不同渠道、不同客户、不同车型的主流需要。在前车配套客户资源基础上，随着新能源汽车的不断发展，公司已开始为新能源汽车配套专用产品为公司未来发展拓宽领域。

3、成本控制优势：公司经过多年发展和实践，在精细化管理和内控方面累积了一定的成功经验。采购环节上，公司根据市场供求信息及原料供应的淡旺季，通过招投标等多种方式进行采购，从而有效降低采购成本；生产上，公司不断优化工艺，采用较为先进的生产线，降低手工操作比例并对生产工人建立了完善的考核机制；此外，公司在河北和湖北建设了自有生产基地，选址上既考虑了南北方兼顾，又选取了相关产业的集散地所在，便于降低采购和运输成本。上述措施使得公司能有效控制成本支出，提高公司盈利水平。公司的所有经营场所都是自己的房产，有效降低了经营成本。

4、综合平台优势：经过数年的不断积累，联飞翔已形成了行业大客户、前车配套客户、地区经销商和加盟合作门店四大渠道模式。相较于大多数只发展单一渠道模式的竞争对手而言，公司的渠道更丰富，在应对宏观经济波动方面更具灵活性。同时公司还拥有保险代理公司，与自主产品和渠道形成彼此互补的综合平台优势，公司长期积累的渠道优势为新开辟的保险业务提供了广泛的客户资源；公司自主创新

的技术产品为保险公司提供了综合的售后服务保障；新开辟的保险客户又为公司产品和服务提供了新的渠道资源，所以形成了独特的车品、车险、车服务三位一体的综合服务模式，在汽车快消品或保险服务业中能够为客户提供这种全方位解决方案的公司目前还很少见，公司凭借这种三位一体的综合平台，形成独树一帜的竞争优势。

(二) 不足之处及措施：

公司在竞争方面不足之处主要是新产品及新型服务在一定程度上依旧处于市场开拓时期，虽可借助原产品销售渠道拓展业务，但抢占市场并扩大市场仍需时间；同时前期拓展市场形成应收款增幅较大；公司将借助吸收同行业内成熟的销售团队、构建丰富的产品线以及渠道下沉等多方面举措予以改进，以更快的速度，提高市场占有率，迅速扩大规模。同时筛选优质客户，优化销售政策，逐步降低应收账款的增加幅度。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，国内外经济形势复杂多变，民营企业经营困难增加，国家基建投资回落过快，消费增速减慢，经济下行压力加大。面对“稳中求进，结构调整”的整体经济环境，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，持续践行渠道下沉和商业模式转型策略，将公司从车用产品制造商逐渐向综合性服务平台转换，初步打造了车用产品、保险金融以及车服务为一体的汽车后市场生态圈。

1、持续扩大业务规模

报告期内，公司实现营业收入 307,757,773.05 元，同比增长 8.30%；利润总额为 24,407,147.51 元，同比增长 177.63%；实现净利润 22,724,737.49 元，同比增长 185.16%。公司营业利润较营业收入增长较快的主要原因是：报告期内，公司出于谨慎原则对标上市公司，调整了一系列的企业会计政策，影响费用计提比例及摊销成本，进行了以前年度会计调整。另外，报告期内公司进一步夯实渠道建设，扩大自主产品销售规模，同时通过保险业务新增带动汽车服务业务，综合毛利率有所提高。

2、坚持创新引领发展的原则，不仅技术产品创新，还尝试了经营模式创新。报告期内，公司新申报专利 6 项，取得授权专利 3 项，开发 4 大类新产品涉及 51 种。同时通过了北京市科技计划绿通项目的验收工作，圆满完成了北京市科委柴油车燃烧排放氮氧化物深度净化关键材料的制备与应用开发项目的课题。报告期内，根据公司经营战略的发展方向，公司团队积极探索创新新型营销模式。2018年，子公司爱车易行继续实施渠道下沉策略，通过车险业务规模的不断拓展提高了与客户间的合作粘性，通过车服务引流进店的模式进一步带动了车品的销售，车品+车险+车服务的一体化业务规模实现了持续快速增长。报告期内，公司与多家大型保险公司及银行建立了合作，为其向客户提供定制的汽车服务，初见成效。

3、完善渠道建设，筛选优质客户

报告期内，公司组建了北京联飞翔汽车科技有限公司，专注于进一步扩大发展代理商渠道，不断强化和渗透自主品牌产品，巩固已有渠道的同时积极开发新客户。报告期内，公司新增代理商二十余家；行业客户方面，对原有客户进行梳理，淘汰拖欠货款时间长、毛利低的客户和业务，开发新的、实力强、知名度高的客户，逐渐压缩应收账款的增长幅度，实现现金流的良性循环。报告期内公司淘汰了华泰汽车等一部分长期欠款的客户，新开拓了大唐（北京）能源管理有限公司，作为电力行业龙头企业与我公司建立了长期合作关系；与此同时，公司利用原有公交出租的渠道资源全面渗透车险业务，为客户提供全方位的综合解决方案；终端门店渠道建设突飞猛进，车品车险合作门店数量已近 400 家。公司市场渠道建设日益完善，多渠道销售模式更加稳固，客户群体逐渐优化，品牌认知度进一步提升。

（二） 行业情况

1、主营产品需求随汽车行业发展而持续增长

1.1 汽车增量市场：产销量持续增长带动前车配套市场需求

车用滤清器和车用润滑油是当前公司两种主营产品，两者均是汽车发动机系统必不可少的组成部分，两种产品的前车配套市场需求与我国汽车产量直接相关。随着人均可支配收入的提高，我国汽车产业在 21 世纪头十年经历了黄金增长期，汽车产量年均复合增长率超过 20%。之后，我国汽车产量增速放缓，但是年产量依旧持续增长。保守估计，2020 年我国汽车产量可达到 3000 万辆/年，据此推算未来 5 年汽车产量年均复合增长率约为 4%。总之，短期内我国汽车年产量仍将保持增长态势，整车制造阶段对滤清器和润滑油的需求也将持续增加。

1.2 汽车存量市场：保有量破亿激发汽车后市场需求

相比成熟的整车配套市场，我国汽车后市场竞争正变得更加开放，蛋糕也更加诱人。公司主营的滤清器、润滑油和汽车养护液在汽车后市场将拥有庞大的市场空间和前所未有的发展机遇。持续增加的汽车保有量+车龄结构变化+汽车维修反垄断政策出台+消费习惯改变，我国汽车后市场正迎来快速发展时期。截至 2018 年底，全国机动车保有量达 3.27 亿辆，其中汽车 2.4 亿辆。预计最迟到 2020 年将取代美国成为全球汽车保有量最大的国家。基于我国庞大的人口基数，汽车保有量在此之后仍会保持增长，我国也将形成全球最大的汽车后市场。我国各汽车品牌的 4S 店一般会提供 1-3 年的免费维修保养。在此之后，4S 店维修价格高和便利性差的痛点立即凸显，大部分车主会转向其他连锁维修店或者路边摊进行维修保养。目前，我国 1-3 年车龄的汽车约占 50%，未来 10 年，车龄在 3 年以上的汽车比例将会明显上升。车龄结构的改变给非授权的专业汽车维修店带来快速扩张的市场机遇，而且平均汽车维修保养费用也将上升。车用滤清器和车用润滑油在汽车零配件中属于易损易耗品，更换三滤和机油是最高频的汽车保养内容。

2、国内车险行业发展迅猛，车险业务规模巨大

近年来，随着我国保险行业稳步发展，财产险行业也得以快速发展，而在财产险保费收入中车险占比最大，且由于汽车消费量的增加及相关保险政策的出台，投保率不断提高，具体来看自 2005 年起，我国机动车保险保费收入持续增长，2017 年中国财产保险行业保费收入首次突破万亿元大关，达到 10541 亿元，同比增长 13.8%，其中车险占比超过 70%。从各险种保费收入占整个财险市场保费收入的比重看，机动车辆保险业务占据了整个财险市场近八成的份额，是财险市场的重要组成部分。2018 年 1-11 月，车险市场保费收入 7003 亿元，增速为 4.56%，预计 2018 年全年保费规模约为 7860 亿元左右。保险中介是保险交易活动的重要桥梁和纽带，是保险市场的重要组成部分。国际经验表明，保险业越成熟的国家，保险中介越发达。随着报行合一的坚决执行，保费佣金面对监管压力是大环境，保险中介牌照收紧，在此背景下，车险中介市场也在经历一轮洗牌，不规范、不合法、小型的保险中介机构的生存竞争压力更大，行业正在经历转型期的阵痛和整合，但从长远看将会对市场规范起到积极作用。

保险“国十条”中提到，到 2020 年保险深度（保费收入/GDP）要达到 5%，根据测算，要达到这一

指标，整个保险行业的保费收入要达到 15.5%复合增长率，而车险作为财产险的主力军将达到 15%以上的增长率。预计到 2020 年，整个中国车险市场规模将达到 12000 亿元。

（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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,338,839.86	1.12%	13,292,917.90	2.92%	-59.84%
应收票据及应收账款	173,929,358.90	36.40%	196,982,338.00	43.33%	-11.70%
存货	153,427,845.37	32.11%	91,095,567.25	20.04%	68.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	86,966,330.30	18.20%	92,935,573.53	20.44%	-6.42%
在建工程	-	-	1,856,740.43	0.41%	-100.00%
短期借款	57,550,000.00	12.04%	77,600,000.00	17.07%	-25.84%
长期借款	3,135,000.00	0.66%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较年初数减少 7,954,078.04 元，减少 59.84%，主要原因为一是报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额减少 14,642,113.47 元，减少的主要原因为报告期短期借款减少 16,915,000.00 元；二是投资活动产生的现金流量净额减少 9,585,080.87 元，主要为报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金；三是经营活动产生的现金流量净额为 16,273,116.30 元。以上三方面综合影响的结果。

2、存货较年初增加 62,332,278.12 元，增加 68.43%，主要原因为：一是因市场不断扩大公司渠道客户众多，产品线丰富涉及产品种类数百种，很多客户要求定制产品及包材，深思和联飞翔母公司为保证各公司及时供货，要针对各渠道市场的不同，分别储备不同品种的成品油散油，一旦要货即可灌装，因此使罐装成品油库存大幅度上升。润滑油产品在密闭储存条件下，无保质期，没有折价损失风险；二是事业部独立成汽车销售公司，设立单独通州库，增加一部分库存；三是公司系统新增加为保险公司的客户服务包业务，因随客户需要随时提供产品及服务，为此新增储备一部分成品库存；四是润滑油系资源型产品和供需波动季节性产品，价格随着供需变化而不同，每年年末基础油价格相对较低，因此在资金允许条件下，低价囤积润滑油产品可以获得更大利润；五是公司 2018 年度销售收入增长也带动部分存货占用增长。

3、在建工程减少 1,856,740.43 元，主要为全资子公司湖北联飞翔的在建工程在报告期进行了转固。

4、短期借款减少 16,915,000.00 元，较年初减少 25.84%，主要原因为 2018 年国内金融政策收紧，各银行均采取收紧政策，减少了一部分信用贷款所致。同时两家银行正好在年底还款期，后续贷款在 2019 年年初放出导致年底时点数明显减少。

5、长期借款增加 3,135,000.00 元，为全资子公司湖北联飞翔报告期增加房产抵押借款。

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	307,757,773.05	-	284,158,626.51	-	8.30%
营业成本	228,249,304.30	74.17%	225,090,380.85	79.21%	1.40%
毛利率%	25.83	-	20.79	-	-
管理费用	10,478,943.25	3.40%	11,513,379.28	4.05%	-8.98%
研发费用	25,378,859.07	8.25%	12,386,995.51	4.36%	104.88%
销售费用	11,238,276.29	3.65%	7,419,446.82	2.61%	51.47%
财务费用	6,209,268.90	2.02%	4,521,638.62	1.59%	37.32%
资产减值损失	3,282,719.46	1.07%	13,309,765.06	4.68%	-75.34%
其他收益	3,784,843.66	1.23%	676,532.65	0.24%	459.45%
投资收益	26,853.39	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-51,863.42	-0.02%	-10,482.45	-	394.76%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,450,211.99	7.94%	8,868,406.01	3.12%	175.70%
营业外收入	1,579.71	-	896.00	-	76.31%
营业外支出	44,644.19	0.01%	77,964.21	0.03%	-42.74%
净利润	22,724,737.49	7.38%	7,969,081.47	2.80%	185.16%

项目重大变动原因：

1、营业收入为 307,757,773.05 元，较上年同期增加 23,599,146.54 元，增长 8.30%，主要原因：2018 进一步扩大渠道销售，使润滑油销售保持持续增长；创新经营模式使保险代理和汽车服务业务增长较快，尽管由于环保压力，供货商不能及时供货，以及经济下行、清理了部分账期较长的客户等因素影响，滤清器及组件的业务有所下滑，公司总体销售还是保持了持续增长。

2、毛利率由 2017 年度的 20.79% 上升到 25.83%，主要原因为 2018 年度公司进一步夯实渠道建设，在经销商渠道公司自产产品比率大幅提高；同时由于渠道下沉、直接修理门店客户数量增加，这部分销售毛利率相对较高，两者综合作用下，使毛利率总体提高；另外，公司利用润滑油原材料季节性价格波动在价格较低时适当储油，相对降低了采购成本。

3、销售费用为 11,238,276.29 元，较上年同期增加 3,818,829.47 元，增长 51.47%，主要原因为：一是 2018 年新成立北京联飞翔汽车科技有限公司，增加销售机构，故新增部分销售费用；二是子公司爱车易行因业务拓展需要增加市场开发费 286.59 万元；三是 2018 年度运费增加 55.38 万元。

4、财务费用为 6,209,268.90 元，较上年同期增加 1,687,630.28 元增长 37.32%，主要原因为：报告期内随着银行信贷政策的调整，利息支出增加 2,201,034.87 元。

5、资产减值损失为 3,282,719.46 元，较上年同期减少 10,027,045.60 元，下降 75.34%，主要原因为：一是坏账损失较同期减少 6,601,035.31 元，二是商誉减值损失较同期减少 3,554,775.12 元。

6、其他收益为 3,784,843.66 元，较上年同期增加 3,108,311.01 元，增长 394.76%，主要原因为：报告期母公司绿通项目 240 万元完成验收转入本期收益，子公司河北深思两项政府补助项目完成转入收

益 131 万。

7、营业利润为 24,450,211.99 元，较上年同期增加 15,581,805.98 元，增长 157.70%，为以上各项目综合影响的结果。

8、净利润为 22,724,737.49 元，较上年同期增加 14,755,656.02 元，增长 185.16%，主要因为营业利润的增加。

(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	303,341,553.87	282,882,894.22	7.23%
其他业务收入	4,416,219.18	1,275,732.29	246.17%
主营业务成本	225,775,443.00	223,969,991.25	0.81%
其他业务成本	2,473,861.30	1,120,389.60	120.80%

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%
滤清器类	24,578,613.85	8.10%	44,841,391.16	15.87%
润滑油类	243,288,046.02	80.20%	227,104,548.37	80.35%
汽车养护液类	4,433,363.84	1.46%	4,784,854.78	1.69%
佣金服务收入	31,041,530.16	10.23%	4,934,841.03	1.75%
其他类	-	0.00%	962,541.91	0.34%
合计	303,341,553.87	100.00%	282,628,177.25	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期收入构成总体趋势为产品收入结构性优化调整，车险及服务收入迅猛增长。其中，润滑油产品销售中自主产品提高的同时公司主动压缩了部分贸易代理产品的销售，年度润滑油销售收入增长 16,183,497.65 元，同比增长 7.13%；根据公司产品策略的调整及整车生产厂产销量的下滑，以及普遍账期较长等因素，公司主动淘汰了一部分整车配套厂和部分不能按期结账的客户，这部分客户大部分都是早期开发的，主要经营滤清器及组件客户，所以使这部分产品的占比下降 8.07%；而随着保险代理业务的快速增长，本期佣金服务收入为 31,041,530.16 元，同比增长 529.03%，新的营销模式初具规模，使此部分业务迅速增长。

(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	中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	31,288,139.03	10.17%	否

2	大唐（北京）能源管理有限公司	17,286,979.63	5.62%	否
3	满洲里华盛化工有限公司	13,141,604.18	4.27%	否
4	大庆市璞庆钻采设备制造有限公司	12,353,116.42	4.01%	否
5	河北中石博润石化产品有限公司	9,968,743.63	3.24%	否
合计		84,038,582.89	27.31%	-

(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	嘉实多（深圳）有限公司	49,636,015.28	16.40%	否
2	艾嘉路（天津）国际贸易发展有限公司	23,350,929.69	7.71%	否
3	天津市富泽怡海化学有限公司	18,089,100.17	5.97%	否
4	天津市昊瀚隼业商贸有限公司	17,650,026.66	5.83%	否
5	营口海富石油化工有限公司	16,202,976.25	5.35%	否
合计		124,929,048.05	41.26%	-

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	16,273,116.30	-29,639,778.88	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,585,080.87	-3,260,710.87	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,642,113.47	20,423,715.15	-

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 16,273,116.30 元，比上年同期增加 45,912,895.18 元，主要原因为：2018 年度通过多种手段加大了应收账款回款的力度，应收账款回款较同期增加 129,976,799.53 元，同时控制采购的现金支出，2018 年度销售回款收入减去采购现金支出所产生的净流入较同期增加 38,582,418.05 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-9,585,080.87 元，比上年同期增加支出 6,324,370.00 元，主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增加导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额-14,642,113.47 元，比上年同期减少 35,065,828.62 元，主要原因为报告期取得借款的净减少额 39,400,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要下属子公司有 4 家，具体经营情况如下：

1、河北深思新材料技术有限公司，注册资本为 3000 万元，主要业务为车用旋装节能环保滤清器的生产加工；车用长效低碳润滑油以及玻璃水、防冻液、尿素水溶液等车用养护液的研发、生产和销售。报告期内的营业收入为 179,208,031.54 元，净利润为 6,485,366.96 元。

2、湖北联飞翔汽车科技有限公司，注册资本 2110 万元，主要业务为车用快消品的研发、生产和销

售。

3、北京爱车易行汽车科技有限公司，注册资本 3100 万元，爱车易行依托母公司联飞翔自有产品技术优势和产品运营模式，在汽车后市场建立以汽车养护、维修、美容、配件超市为主的 O2O 连锁服务平台，提供汽车养护产品与标准化服务。报告期内的营业收入为 89,091,640.98 元，净利润为 1,998,667.16 元。

4、北京联飞翔汽车科技有限公司，注册资本 200 万元，主营业务为车用快速消费品的销售，报告期内的营业收入为 40,528,454.52 元，净利润为-261,484.37 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,378,859.07	12,386,995.51
研发支出占营业收入的比例	8.25%	4.36%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	1
本科以下	25	27
研发人员总计	30	29
研发人员占员工总量的比例	16.85%	20.86%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	96
公司拥有的发明专利数量	18	18

研发项目情况：

报告期内，公司坚持自主创新，研发实力稳步提升。公司继续深入开展科技研发工作，重点研究新材料技术应用于汽车快消品领域。母公司和子公司科技立项十余项，其中发明专利“一种节能环保型滤清器滤纸及其制造方法（专利号 ZL201110092280.X）”荣获河北省科学技术发明奖一等奖；“低表面张力汽车玻璃清洗剂”和“长效低碳润滑油”被列入河北省工业新产品新技术项目名单。母公司承担的“柴油车燃烧排放氮氧化物深度净化关键材料的制备与应用开发”课题顺利结题验收，圆满完成了课题任务。子公司河北深思新材料技术有限公司主导申报的河北省汽车环保稀土强化材料技术创新中心通过专家论证，等待省科技厅组织专家对中心建设项目进行立项评审。

2018 年，公司创新成果丰硕。报告期内，公司新增申报专利 6 项，发明专利 1 项，实用新型 5 项；本年度新增授权专利 3 项，包括实用新型 3 项。截止 2018 年底，联飞翔系统共申报专利 128 项，其中发明专利 31 项，实用新型 90 项，外观专利 6 项，国际发明专利 1 项。累计授权专利 100 项，包括发明专

利 18 项，实用新型 76 项，外观专利 5 项，国际发明专利 1 项。报告期内，公司继续加大新品开发力度，新开发滤清器、润滑油、养护液及滤清器配件等 4 大类产品 51 种。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

1、收入的确认	
请参阅财务报表附注六、（二十七）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>贵公司主要通过行业大客户、主机生产厂商、经销商和汽车后市场连锁门店等渠道进行产品销售，环保节能滤清器和长效低碳润滑油产品的销售收入仍为贵公司的主要收入来源，报告期内贵公司商业模式亦未发生重大变化。收入确认时间和收入的真实性存在着风险，因此我们将收入的准确性和真实性作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>1、对贵公司的销售与收款的内部控制进行了解和对其控制运行的有效性进行测试；</p> <p>2、对与产品收入确认有关的重大错报风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估贵公司的销售收入确认政策；</p> <p>3、执行分析程序：将营业收入与营业成本结合进行毛利率分析，同时将本期收入与上期收入进行比较，分析销售变动是否存在异常；</p> <p>4、细节测试：检查重要客户的合同、发票、出库单、验收单等单据，检查发货时间点、客户收货确认情况以及收款情况；</p> <p>5、函证：对贵公司收入进行函证，通过客户函证，确认销售交易的真实性。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。</p>

2、应收账款坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注六、（二）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于该公司应收账款期末余额较大，部分款项账期较长，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>1、结合收入的内控测试，了解收款的内部控制情况，并对内控的有效性进行了测试；</p> <p>2、分析了应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏正准备计提数和实际发生数，分析了应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>4、通过分析应收账款账龄，并执行应收账款函证，评价应</p>

	<p>收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>5、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>6、函证：对贵公司应收账款进行函证，确认余额的真实性。基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司应收账款坏账准备的计提确认符合企业会计准则的相关要求。</p>
<p>3、营业成本、存货计价的准确性。</p>	
<p>请参阅财务报表附注六、（五）所述。</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>公司的营业成本主要是在各外部润滑油的采购成本和自产润滑油的生产加工成本，营业收入确认准确与否，也会导致存在提前确认成本或延期确认成本的可能性，因此我们将营业成本、存货期末减值测试的准确性作为关键审计事项进行关注</p>	<p>1、对贵公司的采购与付款的内部控制进行了解和对其控制运行的有效性进行测试；</p> <p>2、执行分析程序：将营业收入与营业成本结合进行毛利率分析，同时将本期收入与上期收入进行比较，分析销售变动是否存在异常；</p> <p>3、细节测试：检查重要供应商的合同、发票、采购申请单、采购入库单、入库检验单等单据；</p> <p>4、通过检查重要收入合同，对其成本进行重新测算，核对成本与收入的匹配情况；</p> <p>5、对存货执行计价测试和减值测试；</p> <p>6、对存货执行监盘程序。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司营业成本、存货的核算符合企业会计准则的相关要求。</p>

(七) 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、 会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2) 其他重要会计政策变更

为更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本公司存货计价方法发生改变。原计价方法为原材料领用按月末一次加权平均法计价，库存商品领用和发出按订单法个别计价。更新后的计价方法为存货发出时按加权平均法计价。

上述会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日财务报表的影响情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称	影响金额
存货计价方法改变	第四届董事会第十次会议决议	存货	-246,264.26
		营业成本	246,264.26
		应交税费	14,769.44
		所得税费用	14,769.44
		净利润	-261,033.70
		未分配利润	-226,560.98
		盈余公积	-34,472.72

上述会计政策变更对 2018 年度和 2017 年度净利润的影响如下：

项目	2018 年度	2017 年度
存货计价方法改变	-949,947.58	-261,033.70

2、会计估计变更

为更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本公司以下会计估计发生变更：

(1) 账龄分析法计提坏账准备的比例发生改变

本公司原账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月内 (含)	—	—
6 个月-1 年	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司更改后账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 固定资产折旧年限发生改变

本公司房屋及建筑物的折旧年限从 50 年改为 10、20、40 年，其中：砖混结构房屋折旧年限 40 年、车间折旧年限 20 年、其他房屋及建筑物折旧年限 10 年。

(3) 上述事项的影响

本公司认为上述会计估计变更实际属于会计差错，采用追溯重述法进行更正，相关累计影响金额详见年报财务报表附注十三、（一）。

3、会计差错更正

采取追溯重述法的前期会计差错如下：

（1）前期会计差错的事项

主要事项：计提商誉减值、追溯调整会计估计变更的影响、调整跨期收入、调整已发货未确认收入和成本、调整跨期成本费用、调整应确认为成本费用的往来款项、调整未及时入账的无形资产并补提摊销、调整长期待摊摊销、调整应付利息、调整记账错误、重新测算所得税、重新测算盈余公积等事项。

（2）调整事项对以前年度合并报表的影响见年报财务报表附注第十三项。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比新增北京联飞翔汽车科技有限公司，该公司于 2018 年 3 月成立，本期纳入合并范围。河南爱车易行汽车连锁服务有限公司于 2018 年 12 月 03 日解散，本期末不再纳入合并范围。

（九）企业社会责任

2018 年 2 月，北京市工商联东城园商会举行了“为千户家庭送温暖”活动，北京联飞翔科技股份有限公司作为商会名誉会长单位积极参与，奉献企业的一片爱心。作为公众性民营企业，公司一直以来不忘饮水思源，回馈社会。公司以“在缔造一个伟大企业的同时，为社会做出贡献”为企业愿景，立足企业服务社会，守法经营，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司核心竞争力进一步提升：1、研发创新投入产出进一步加大，源源不断地开发适应市场需求的节能环保产品，为公司提供持续经营的源头；2、渠道建设进一步完善，客户数量增长且粘性加大，为公司提供持续经营的血液；3、生产能力稳步提升，产品质量进一步提高，为公司提供持续经营的保障。综上，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

公司自 2004 年起始终致力于将新材料技术应用于车用节能环保领域，核心技术领域为新材料行业，主营产品涉及车用快速消费品行业。该产品主要应用于汽车后市场领域和前车配套领域。

1. 新材料技术行业趋势

材料是发展现代工业的基石，是现代高新技术发展的基础和先导，推动着人类文明的进步。“一代材料，一代技术，一代装备”正在成为人们的共识，“材料先行”成为这一时期的重要特征。新材料指通过新

思想、新技术、新工艺、新装备等的应用，使传统材料性能有明显提升或产生新功能，或是设计开发出传统材料所不具备的优异性能和特殊功能的材料。

对于未来新材料产业发展态势，未来技术带动作用将日益明显，产品创新步伐加快。“我国对新材料产业的发展非常重视，在科技攻关计划、国家高技术产业化专项等科技计划中都给予了新材料领域重点支持。未来新材料产品创新步伐将加快，将形成一批具有国际先进水平的自主知识产权成果。”

另一方面，新材料产业将更加注重可持续发展。“未来新材料行业将向高性能、多功能、绿色化方向发展，新材料产业可持续发展是满足经济社会可持续发展的必然选择，面对资源、生态环境及人口的巨大压力，生态环境材料及其绿色生产技术的发展日益受到关注。”未来，在制备技术方面，新材料产业将更加注重发展短流程、低污染、低能耗、可回收、绿色化、数值化等生产制造技术。

实际上，公司研究的陶瓷功能材料可广泛应用于环保节能、环境健康、抗腐杀菌、耐高温抗氧化等领域，可附着在多种载体上，迅速转化为产品，所以市场发展空间很大。而且，新材料技术的门槛较高，专业划分较细，竞争者较少，公司的技术经过国内外查新，尚处于领先地位，现可获得技术垄断利润。公司将根据《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》和国家战略性新兴产业重大需求，重点开发新型无机非金属功能材料技术，建成用新材料技术改造传统产业示范基地和研发基地。

2. 汽车后市场服务行业趋势

据公安部交管局统计，截至2016年底，全国机动车保有量达2.9亿辆，其中汽车1.94亿辆，2016年，小型载客汽车达1.57亿辆，其中，以个人名义登记的小型载客汽车（私家车）达到1.46亿辆，占小型载客汽车的92.6%。2016年我国新能源乘用车全年销量达到50.7万辆，占新车销售比例1.8%，保有量已经突破100万辆，位居全球第一。2016年新注册登记的汽车达2752万辆，保有量净增2212万辆，再次创造历史新高，接近两亿辆的汽车保有量以及每年超两千万辆的增量，令中国的汽车后市场为业界看好。中国汽车后市场蓝皮书预测，中国汽车后市场在未来十至十五年时间中，每年将保持两位数以上的高速增长，2016年中国汽车后市场研究报告显示，中国汽车后市场规模超过万亿，成为万亿市场俱乐部的一员。2017年中国汽车后市场容量已超过1.3万亿，成为仅次于美国2410亿美元的全球第二大市场。汽车大型连锁企业、保险公司、4S店以及零部件生产企业不断进入后市场领域，给后市场注入了活力，产生了很大的影响。中国汽车后市场正在由“汽车制造和汽车消费”向“汽车服务”转型，汽车服务产业链各个细分市场增长均将提速，其中售后服务增长最为迅猛有望达到36%。汽车后市场是一个巨大、混乱而又充满机遇的市场。

汽车后市场总趋势是在规范中发展，在发展中提升。汽车后市场企业发展的重中之重是产品升级和品牌效应提升，对市场产生的正面积引导，将加快产业价值的提升，实现多赢的局面。未来的竞争不是一个产品的竞争，而是平台间的品牌竞争。企业做品牌的目的就是让下游经销商在产品和品牌上面盈利，而且这个盈利是可持续的。同时，品牌化连锁是汽车后市场未来发展趋势，2018年正处于汽车后市场行业连锁企业快速发展的窗口期。连锁经营难，单店抗风险能力差。单店和连锁最大的区别是，单店管理直接，连锁能够把一个单店很高的管理成本平摊到每一个门店里面去。连锁和单店有本质的区别，连锁有规模上的优势。综上，公司的技术产品和汽车后市场渠道下沉的发展战略符合行业发展趋势，未来市场需求持续稳定增长，总体发展前景良好。

（二） 公司发展战略

公司在多年研发的技术和产品优势的基础上，将创建集研发、生产、销售、服务为一体的经营模式，利用多年积累的经销商资源和企业信誉的优势，打造全国汽车销售服务平台，以车用节能环保产品为核心，整合保险、服务、培训等多种资源，创建可广泛服务于各种汽车用户的综合服务体系。在继续保持和拓展公司现有客户和渠道的基础上，公司将利用产品差异化功能技术优势、丰富的产品线资源、合理的产业化布局，以及身处新三板资本平台的优势，积极完善多种渠道建设，探索后车市场营销模式创新，促进传统销售方式的转型升级。同时密切关注新能源汽车的发展趋势，开发适合新能源汽车的产品和服

务模式，抓住汽车后市场格局变化的新机遇，在巩固现有市场的基础上，提前布局适合各种车辆配套、维修保养的产品和服务体系，使企业能够与时俱进，持续发展。在实现企业经济效益的同时，为社会提供更多的节能环保产品和优质的便捷服务。

（三） 经营计划或目标

2019年公司的整体经营目标是：在前期经营模式创新取得初步成效的基础上，进一步扩大创新成果，利用公司产品技术优势、保险资源优势、多渠道的客户资源优势，巩固产品、服务、保险金融三位一体的综合服务平台建设，形成自身独特的竞争优势，不断扩大市场占有率，提高品牌知名度，实现销售额和利润的持续增长。具体计划如下：

1、持续技术创新

持续技术创新是公司不断发展壮大的有力保障，强大的研发开拓能力是公司持续保持技术领先的基础。公司将跟进行业最新动态，在材料制备和应用转化技术上不断探索。根据市场需求研究开发新产品，继续丰富车用快消产品线；同时关注新能源汽车发展，开发专用于新能源汽车的配套产品，占领市场先机。根据国家政策，适时筹备创建省级产业研究院和省级检测试验中心。

2、深化渠道建设

2019年，公司将继续深化渠道建设，针对潜力较大的行业大客户和汽车后市场两大渠道挖深挖潜。

一方面，公司将继续大举拓展汽车后市场的版图，适时拓展车险代理的经营范围，进一步扩大合作门店区域和数量。另一方面，通过三位一体的综合优势，实现产品、服务、保险的互补，为客户提供全方位的车辆维修、保养、保险方案，挖潜现有客户的需求，通过渠道下沉实现区域化管理，加大公司和客户以及客户和车主相互的粘性，从而实现构建产品销售、汽车服务、保险金融等一站式平台的战略目标，打造汽车后市场连锁经营品牌。此外，公司计划进军电力、煤炭等行业，遴选行业龙头企业，实现长期战略合作，快速推动业绩增长。

3、践行品牌战略

随着公司市场战略布局的调整和产品线的不断丰富，公司将适时推出针对不同渠道、不同产品、不同客户的多层次品牌战略，通过产品配方和包装的更新换代，配以不同的营销策略逐步提高产品在细分市场的占有率和知名度。与此同时，公司将顺应渠道下沉和模式转型策略打造独立的服务品牌，提高客户对于品牌的认知度和忠诚度。

4、加强和保险公司全方位的战略合作，探索合作模式创新

在和保险公司保险业务合作的基础上，利用自身丰富的汽车维修保养所需产品的优势，探索与保险公司全方位的合作模式，既合作前端的保险业务，同时还为保险客户提供后端服务业务，为车主提供保后车辆检测、保养服务，实现保险和保养产品及服务的有机结合，形成新的业务增长点。

5、加强内控制度、完善法人治理结构，为后期在资本市场发展打下坚实基础。

作为第一批新三板挂牌企业，在券商及中介机构的指导下，不断完善各项制度和流程，加强财务内控，建立研发、采购、生产、销售、物流配送等信息化数据库，使公司治理更加规范、透明，在前期已对标上市公司调整2017、2018年会计政策的基础上，2019年严格按既定原则执行，持之以恒地保持企业规范化运营，为在资本市场的进一步发展奠定基础。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺。

（四） 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司主营业务与汽车行业发展情况和行业景气度息息相关，而汽车行业与宏观经济相关性显著，国际国内宏观经济周期性波动引起市场需求的变动，将对汽车生产和销售带来较大的影响。报告期内，公司一直在采取积极的应对措施，一方面挖掘现有客户扩大需求并开拓新客户培育新的利润增长点；另一方面合理进行战略布局，积极拓展汽车后市场扩大市场份额并新增保险服务，完善公司汽车后市场服务体系的创建。

2、产业政策变化风险

汽车产业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发改委、国务院相继发布了《关于汽车工业结构调整意见的通知》、《汽车产业调整和振兴规划》等政策性文件。但为治理城市交通拥堵和大气污染问题而出台的各种限制性措施持续影响前年车产销量，汽车零部件行业也因此受到一定不利影响。报告期内，交通运输部等八部门联合制定的《汽车维修技术信息公开实施管理办法》实施，该办法切实有效助力控股子公司积极开拓汽车后市场，采用 O2O 模式进行渠道下沉，通过渠道创新化风险为机遇。

3、市场管控风险

报告期内，公司业务与市场不断扩张，产品线随之逐渐丰富，行业客户不断增加，市场管控风险随之加大，对质量把控及货款回收提出了更高要求。公司加大对于新品开发技术和质量检验的投入，积极引进行业内的专业人才，重视过程管控，严格推行 TS16949 质量管理体系及 VDA 质量管理体系，进一步完善质控体系制度。同时，公司已制定并试运行了系统内统一的市场规划、统一价格体系、加大应收款回收力度等多项措施以提升销售管理和运营能力，把风险降到最低。

4、技术创新的风险

公司核心技术属于新材料领域，具有较高的技术壁垒，但是相关行业技术升级发展较快，技术创新面临一定风险，人力物力投入较大，且存在研发失败的可能。报告期内，公司通过加大研发投入，形成多项专利权，来保证技术优势。

5、原材料价格波动的风险

公司原材料主要为塑料、钢材和石油等，受宏观经济、国际原油价格等因素影响，存在原材料价格波动的风险，给公司的成本控制带来一定影响。公司将谨慎应对，及时了解原材料行情信息，适当进行战略储备，进行经济、科学的批量采购，采取合理灵活的销售定价策略，跟随主要原料的价格波动，及时调整产品的销售价格，合理向下游行业转移原料波动的风险。

6、人力资源风险

公司的发展离不开人才，技术创新依赖于人才。公司作为高新技术企业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高。人才的流失不仅影响公司的正常生产经营工作，而且可能造成公司的核心技术的泄密，从而对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。报告期内，公司新增认定的核心人员均完成公司限售性股票的认购与登记工作，通过核心人员与公司形成紧密捆绑，增强凝聚力，应对风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
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.(六)
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）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,737,138.27	0	2,737,138.27	0.77%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 √不适用

（二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
鼎能开源	6,000,000	2018年9月	保证	连带	已事前及	是

		12日至 2019年9月 12日			时履行	
总计	6,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	640,170.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,168,200.00	1,252,097.08
6. 其他	100,000,000.00	59,850,000.00

（四） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
销售总监桂龙	与关联方共同设立区域性销售子公司“北京联飞翔汽车科技有限公司”	1,200,000	已事前及时履行	2018年4月27日	2018-015
鼎能开源	为关联方向北京银行股份有限公司双秀支行贷款提供连带责任保证担保	6,000,000	已事前及时履行	2018年8月31日	2018-036

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：

本次对外提供担保不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，被担保公司经营良好，预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。本次为关联方担保不存

在公司实际控制人、控制股东、董事、监事、高级管理人员通过借款方式变相占用公司资金的情况。

(五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2015年7月9日，为积极响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发【2015】51号），公司实际控制人、董事长郑淑芬女士承诺12个月内不减持其所持公司股票。报告期内，承诺事项未有任何违背。

(六) 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
货币资金	冻结	402,000.00	0.09%	履约保证金及存出投资款
固定资产	抵押	59,751,224.36	12.93%	融资租赁、短期借款及长期借款抵押
无形资产	抵押	4,221,335.58	0.91%	短期借款抵押
总计	-	64,374,559.94	13.93%	-

第六节 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	104,927,701	83.94	-3,750	104,923,951	83.94
	其中：控股股东、实际控制人	3,285,707	2.63	28,500	3,314,207	2.65
	董事、监事、高管	6,498,763	5.20	266,250	6,765,013	5.41
	核心员工	948,923	0.76	-34,240	914,683	0.73
有限售条件股份	有限售股份总数	20,072,299	16.06	3,750	20,076,049	16.06
	其中：控股股东、实际控制人	9,836,123	7.87	85,500	9,921,623	7.94
	董事、监事、高管	20,072,299	16.06	3,750	20,076,049	16.06
	核心员工	1,050,048	0.84	-147,000	903,048	0.72
总股本		125,000,000	-	0	125,000,000	-
普通股股东人数		1,047				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑淑芬	13,121,830	114,000	13,235,830	10.59	9,921,623	3,314,207
2	宁波人保远望二期投资中心（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	6.40	0	8,000,000
3	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	6,361,224	888,111	7,249,335	5.80	0	7,249,335
4	邢玉新	5,792,492	160,000	5,952,492	4.76	4,411,869	1,540,623
5	上海天一投资咨询发展有限公司	6,064,354	-195,000	5,869,354	4.70	0	5,869,354
6	崔正朔	4,653,413	0	4,653,413	3.72	3,490,060	1,163,353
7	北京启迪中海创业投资有限	4,235,432	0	4,235,432	3.39	0	4,235,432

	公司						
8	朱懿倩	3,777,534	-145,000	3,632,534	2.91	0	3,632,534
9	刘伟	3,404,088	0	3,404,088	2.72	0	3,404,088
10	北京天星经纬 投资中心（有 限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.40	0	3,000,000
合计		58,410,367	822,111	59,232,478	47	17,823,552	41,408,926

前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，郑淑芬与崔正朔系母女关系，公司前十名股东中的其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股权较为分散，第一大股东即实际控制人为郑淑芬女士，持有公司股份 13,235,830 股，持股比例为 10.59%。

郑淑芬女士，公司董事长，1957 年 6 月出生，中国籍，未取得其他国家或地区居留权，研究生学历。曾任北京电车制配厂财务科长、中国图书进出口总公司会计科科长。自 1995 年公司成立至今，其一直担任董事长兼总经理，实际控制公司的经营决策和发展战略。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 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

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、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
抵押借款	邮储银行	10,000,000	6.31	2017年6月23日-2018年6月22日	否
抵押借款	南京银行	9,000,000	5.22	2017年6月26日-2018年6月26日	否
保证借款	杭州银行	7,600,000	4.53	2017年12月25日-2018年6月24日	否
保证借款	杭州银行	2,400,000	4.53	2018年1月24日-2018年7月24日	否
抵押借款	邮储银行	3,000,000	6.31	2017年7月18日-2018年7月17日	否
保证借款	招商银行望京支行	2,800,000	5.66	2017年12月21日-2018年12月20日	否
保证借款	招商银行望京支行	2,200,000	5.66	2017年12月29日-2018年12月20日	否

保证借款	杭州银行中关村支行	10,000,000	5.66	2018年6月19日-2019年1月8日	否
抵押借款	邮储银行真武庙路支行	12,000,000	6.31	2018年5月31日-2019年5月31日	否
保证借款	邮储银行真武庙路支行	5,000,000	6.09	2018年4月17日-2019年4月16日	否
抵押借款	南京银行中关村支行	4,000,000	5.66	2018年6月29日-2019年6月28日	否
质押借款	南京银行中关村支行	5,000,000	5.66	2018年6月29日-2019年6月28日	否
保证借款	杭州银行中关村支行	3,550,000	6.09	2018年12月28日-2019年6月27日	否
保证借款	北京银行双秀支行	3,000,000	5.85	2018年8月23日-2019年8月22日	否
抵押借款	沧州银行	23,000,000	6.09	2018年9月3日-2019年9月19日	否
保证借款	南京银行	2,000,000	6.20	2018年6月6日-2019年6月6日	否
抵押借款	湖北随州农商银行高新区支行	3,300,000	8.63	2018年6月26日-2020年6月26日	否
合计	-	107,850,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为保障公司自有资金充裕，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司拟定 2018 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增。所有未分配利润全部结转下一会计年度。

第八节 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	出生年月	学历	任期	年度薪酬
郑淑芬	董事长、总经理	女	1957年6月	硕士研究生	2017年8月-2020年6月	387,600元
雷声传	副董事长	男	1947年4月	本科	2017年8月-2020年6月	0
李伟琴	董事	女	1960年12月	本科	2017年8月-2020年6月	0
程鹏	董事	男	1979年12月	博士研究生	2017年8月-2020年6月	0
左进	董事	男	1976年5月	硕士研究生	2017年8月-2020年6月	0
桂龙	销售总监	男	1977年10月	大专	2017年8月-2020年6月	195,000元
崔庆祥	董事、运营副总经理	男	1955年3月	本科	2017年8月-2020年6月	246,000元
陈娜	独立董事	女	1978年11月	本科	2017年8月-2020年6月	30,000元
晏雄	独立董事	男	1961年8月	本科	2017年8月-2020年6月	30,000元
张昊志	独立董事	男	1977年12月	硕士研究生	2017年8月-2020年6月	30,000元
肖宝强	独立董事	男	1970年7月	大专	2017年8月-2020年6月	30,000元
邢玉新	监事会主席	男	1961年11月	本科	2017年8月-2020年6月	0
郭伟雄	监事	男	1965年10月	本科	2017年8月-2020年6月	0
王勇	职工监事	男	1979年3月	大专	2017年8月-2020年6月	94,600元
崔正朔	董事、公共事务副总经理、董事会秘书	女	1983年1月	硕士研究生	2017年8月-2020年6月	255,600元
李新杰	财务总监	男	1955年3月	大专	2017年8月-2020年6月	150,000元
张建军	市场技术副总经理	男	1964年8月	本科	2017年8月-2020年6月	252,000元
董事会人数：						11
监事会人数：						3

高级管理人员人数：	6
-----------	---

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事崔庆祥先生为控股股东、实际控制人郑淑芬女士之配偶，董事会秘书崔正朔女士为郑淑芬女士之女。其他人员不存在关联关系。

(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
郑淑芬	董事长、总经理	13,121,830	114,000	13,235,830	10.59	0
雷声传	副董事长	0	0	0	0.00	0
李伟琴	董事	0	0	0	0.00	0
程鹏	董事	0	0	0	0.00	0
崔正朔	董事、公共事务副总经理、董事会秘书	4,653,413	0	4,653,413	3.72	0
崔庆祥	董事、运营副总经理	1,672,639	0	1,672,639	1.34	0
左进	董事	0	0	0	0.00	0
陈娜	独立董事	0	0	0	0.00	0
晏雄	独立董事	0	0	0	0.00	0
张昊志	独立董事	0	0	0	0.00	0
肖宝强	独立董事	0	0	0	0.00	0
邢玉新	监事会主席	5,792,492	160,000	5,952,492	4.76	0
郭伟雄	监事	0	0	0	0.00	0
王勇	职工监事	26,625	-4,000	22,625	0.02	0
张建军	执行总经理	844,063	0	844,063	0.68	0
李新杰	财务总监	100,000	0	100,000	0.08	0
桂龙	销售总监	360,000	0	360,000	0.29	0
合计	-	26,571,062	270,000	26,841,062	21.48	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：
适用 不适用

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	15	10
生产人员	58	33
销售人员	51	52
技术人员	37	29
财务人员	17	15
员工总计	178	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	7
本科	32	30
专科	43	40
专科以下	94	61
员工总计	178	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：
1、人员变动

报告期内，公司为提高工作效率，优化工作流程，使得岗位职责更加明确，工作效率更加高效，公司保持骨干人员稳定的前提下，根据公司战略发展需要人员数量有所减少，主要是子公司湖北联飞翔主动放弃了钢材贸易的项目，调整了整体经营重心，消减了相关的管理人员及工人；但公司重视市场开拓，因此年度内销售人员与去年相比略有增加。另公司一直重视工作流程优化和技术及生产工艺改进，提高工作和生产效率，因此本年度对行政人员和相关管理人员进行了优胜劣汰；总体来说公司报告期内核心团队比较稳定，公司中层管理队伍及研发队伍稳定、工作能力及工作效率明显提升。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、校园招聘等多方面措施吸引了适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长所需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久的发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以激励员工积极性、优化管理队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了符合公司发展的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了 OA 考核系统。员工薪酬包括固定工资、绩效考核工资、职务工资及年终工资等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	20	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，根据公司的战略发展需要，核心员工部分离职，属于正常性人员流动，总体人员结构稳定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

（一）所处行业分类

按照国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处大行业为C制造业-36汽车制造业-367-3670汽车零部件及配件制造。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型分类结果》(截至2018年2月28日)，公司所属细分行业为：C制造业-25石油加工、炼焦和核燃料加工业-251精炼石油产品制造-2511原油加工及石油制品制造。

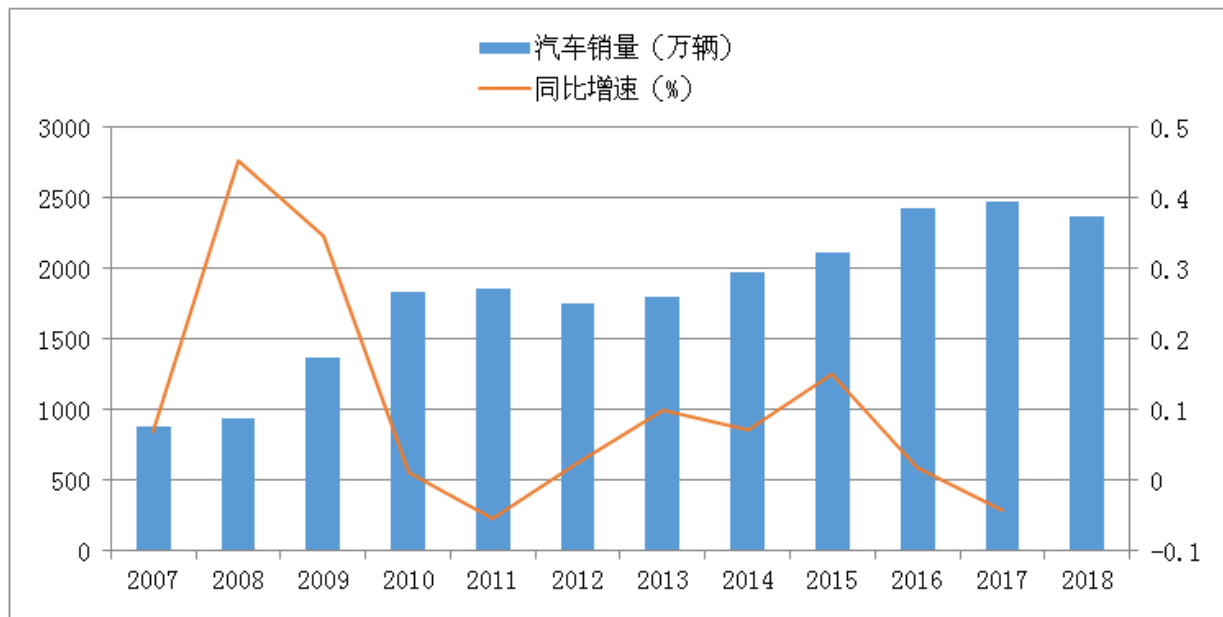
（二）行业的市场概况及发展趋势

1. 行业市场规模分析

（1）前车市场产销量

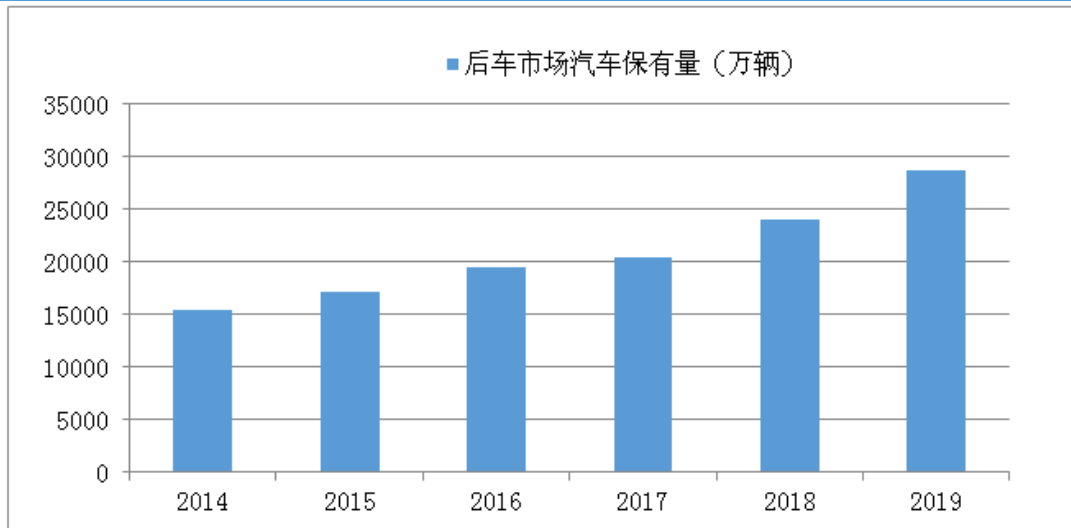
继2016年我国汽车行业产销量再创历史新高后，2017年汽车行业总体仍旧平稳增长，汽车产销分别完成2901.5万辆和2887.9万辆，同比分别增长3.19%和3.04%。2018年，汽车行业全年汽车产销分别完成2780.9万辆和2808.1万辆，虽受政策因素和宏观经济的影响，产销量低于年初预期，但依旧保持连续十年蝉联全球第一，且中国汽车产业仍处于普及期，有较大的增长空间，汽车产业已经迈入品牌向上，高质量发展的增长阶段。保守估计，2020年我国汽车产量可达到3000万辆。

我国历年汽车销量情况



（2）汽车后市场保有量

我国汽车后市场保有量规模庞大，据公安部统计，与2017年全国汽车保有量数据相比，2018年汽车增加了将近2285万辆，增幅达10.51%。截至2018年底，全国机动车保有量达3.27亿辆，其中汽车2.4亿辆。2018年在公安交通管理部门新注册登记的机动车3172万辆，机动车驾驶人数量达4.09亿人次，其中汽车驾驶人达3.69亿人，占驾驶人总数90.28%，预计到2020年将取代美国成为全球汽车保有量最大的国家。



(3) 公司主营产品市场需求预测

公司的主营产品属于汽车的易损易耗品，更换三清三滤是保养所需的最高频产品。滤清器属于汽车上的易损件，需要定期更换，因此在售后市场的销量非常大。2020 年我国车用滤清器市场需求总量将增加到 11.6 亿套。2020 年市场规模有望突破 850 亿元。同时，润滑油行业是石油化工行业的重要组成部分，服务于国民经济尤其是工业经济的各领域，与国家宏观经济景气程度息息相关，2019 年，我国工业增长仍然以“稳”作为发展目标，按照 2018 年 6%-8% 的工业增长增速，润滑油预计消费量增速在 6% 左右。



2. 行业政策与行业标准分析

(1) 环保节能是产品发展方向

随着排放法规的实施，发动机对燃油过滤系统的要求更高，需要更高的油水分离和过滤效果，对过滤材质提出了更高的要求。由公司开发的环保节能型滤清器，通过改造原有滤清器的结构，将一种高效远红外功能陶瓷材料结合到滤芯中。当空气和燃油通过滤清器时，不仅具有普通滤清器的过滤空气和燃油杂质的功能，还可以通过滤芯的远红外和活化功能，显著改善燃烧质量，提高燃烧率，降低染料损耗，同时还能降低汽车尾气中污染物排放，节能、环保功效显著。未来，随着绿色、环保、节能理念的推行，绿色、环保、节能成为汽车滤清器产品的发展方向。

从世界车用润滑油的发展历程来看，车用润滑油的发展主要是为了适应汽车设计改进，道路状况改

善以及节能环保的社会要求。具体讲，发动机技术的进步、延长发动机油换油期、降低对尾气处理装置及对排放影响、提高燃油经济性以及进一步严格的环保法规，都将推动车用润滑油质量的发展。随着 2005 年欧IV排放标准的执行，当更高级别的柴油机油被使用时，还要求油品具有低硫、低磷和低灰分的特点。国外日益苛刻的环境要求和润滑油的发展对我国润滑油工业带来新的挑战。

公司生产的长效低碳润滑油产品，在发明专利“具有活化流体燃料分子及助燃功能陶瓷材料”基础上，研发出功能陶瓷材料的纳米级调控技术、材料表面物理化学性能综合调控技术，制备一种节能环保功能陶瓷润滑油添加剂，应用于车用润滑油使其成为车用长效低碳润滑油产品。从而实现减少磨损、延长使用寿命和抗氧化的功效，从而达到节能减排的目的。

(2) 国家产业政策支持

2017 年，国务院印发《“十三五”节能减排综合工作方案》（以下简称《方案》），《方案》指出，要落实节约资源和保护环境基本国策，以提高能源利用效率和改善生态环境质量为目标，以推进供给侧结构性改革和实施创新驱动发展战略为动力，坚持政府主导、企业主体、市场驱动、社会参与，加快建设资源节约型、环境友好型社会。到 2020 年，全国万元国内生产总值能耗比 2015 年下降 15%。近年来，国务院以及地方政府相继发布关于大气污染防治、燃油消耗限值、内燃机节能减排、机动车排放升级等内容的十余项政策，无疑给在节能减排过程中备受关注的汽车行业带来了巨大的压力，但同时也给汽车零部件企业带来了发展机遇。

(3) 行业发展趋势引导

由交通运输部等十部委参与审批的《关于征求促进汽车维修业转型升级提升服务质量的指导意见》于 2015 年 1 月 1 日执行。《意见》明确要求破除维修配件渠道垄断，鼓励原厂配件企业、生产企业向汽车售后市场提供原厂配件和具有自主商标的独立售后配件；允许授权配件经销企业、授权维修企业向非授权维修企业或终端用户转售原厂配件；车主享有使用同质配件维修汽车的权利。这意味着消费者将来有可能在普通修理厂，以更低的成本享受与 4S 店一样的维修服务，汽修垄断局面将被打破。与此同时，鼓励维修行业向连锁化、规模化、专业化、品牌化方向发展，也是《指导意见》的初衷之一，在一定程度上反映出后市场未来的走向。这给汽车维修厂及汽车零配件生产商带来了新的发展机遇，为公司在汽车后市场的战略布局提供了政策保障。

2014 年 12 月，国家工信部颁布了《乘用车燃料消耗量限值》，政策明确规定将于 2016 年 1 月 1 日起执行，每年将设置油耗达标值，直至到 2020 乘用车平均油耗降至 5.0 升/100 公里。愈趋严格的油耗规定，促使汽车生产商选择节能产品，公司节能技术优势突显。

随着“中国制造业 2025”战略规划的出台，中国高端装备制造业迎来了新的发展机遇，随着“中国制造业 2025”战略规划的出台，中国高端装备制造业迎来了新的发展机遇，由中国高铁和中国核电领跑的高端装备制造业在国家“走出去”战略中也大步前进。作为发展高端装备制造业必不可少的产业，有“流淌在制造业中的血液”之称的润滑油，发挥了巨大的作用。这一规划的出台，给润滑油行业带来了难得的机遇及挑战。

(4) 符合国家行业技术标准要求

公司核心产品执行企业标准、行业标准和国家标准相结合的质量标准体系，在向客户提供适用产品的同时开发出系列具有自主知识产权和环保节能功能的高端产品。

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，严格遵循《公司章程》及内控制度进行公司治理，确保公司的规范运作。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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

报告期内，公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，并借助互联网等便捷方式，提高沟通效率、保障投资者合法权益。另外，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

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

无

(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	7	1、第四届董事会第二次会议：审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开

		<p>2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第四届董事会第三次会议：审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《前期重大会计差错更正的专项说明》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《2018 年度工作计划报告》、《关于 2018 年度债权投融资计划的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认偶发性关联交易暨与关联方共同对外投资的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第四届董事会第四次会议：审议通过了《北京联飞翔科技股份有限公司 2018 年第一季度报告》；</p> <p>4、第四届董事会第五次会议：审议通过了《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年公司对外提供借款的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第四届董事会第六次会议：审议通过了《2018 年半年度报告》、《对外借款管理制度》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第四届董事会第七次会议：审议通过了《关于公司及子公司河北深思新材料技术有限公司为北京鼎能开源电池科技股份有限公司贷款提供反担保暨偶发性关联交易的议案》；</p> <p>7、第四届董事会第八次会议：审议通过了《北京联飞翔科技股份有限公司 2018 年第三季度报告》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、第四届监事会第二次会议：审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《前期重大会计差错更正的专项说明》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》；</p> <p>2、第四届监事会第三次会议：审议通过了《北京联飞翔科技股份有限公司 2018 年第一季度报告》；</p> <p>3、第四届监事会第四次会议：审议通过了《2018 年半年度报告》；</p> <p>4、第四届监事会第五次会议：审议通过了《北京联飞翔科技股份有限公司 2018 年第三季度报告》。</p>

<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2017 年年度股东大会：审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《前期重大会计差错更正的专项说明》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认偶发性关联交易暨与关联方共同对外投资的议案》、《关于 2018 年度债权投融资计划的议案》；</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年公司对外提供借款的议案》；</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会：审议通过了《对外借款管理制度》、《关于公司及子公司河北深思新材料技术有限公司为北京鼎能开源电池科技股份有限公司贷款提供反担保暨偶发性关联交易的议案》。</p>
-------------	----------	---

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司严格遵循《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等公司现行的内控管理体系，确保公司在利润分配、承诺管理和募集资金管理方面的规范运作。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
陈娜	7	7	0	0
晏雄	7	7	0	0
张昊志	7	7	0	0
肖宝强	7	7	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事依据法律法规及公司的《独立董事工作制度》履行职责，对公司董事会议案均无异议并发表了相关独立意见。

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

1、业务独立：公司主营的节能环保滤清器和润滑油业务拥有独立完整的研发、生产、销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、执行总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备、专利以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，报告期内按照法律法规进行了换届选举，聘请了总经理、执行总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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细节制度，并按照要求进行独立核算，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，公司根据《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》要求，并严格执行该制度。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。

第十一节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 11000075 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	李学艺、邹志文
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	350,000 元
审计报告正文：	
<h1 style="margin: 0;">审 计 报 告</h1> <p style="margin: 0; text-align: right;">[2019]京会兴审字第 11000075 号</p> <p>北京联飞翔科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京联飞翔科技股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们在财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;"> <p>收入的确认</p> </div>	

请参阅财务报表附注六、（二十七）所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>贵公司主要通过行业大客户、主机生产厂商、经销商和汽车后市场连锁门店等渠道进行产品销售，环保节能滤清器和长效低碳润滑油产品的销售收入仍为贵公司的主要收入来源，报告期内贵公司商业模式亦未发生重大变化。收入确认时间和收入的真实性存在着风险，因此我们将收入的准确性和真实性作为关键审计事项进行关注</p>	<p>1、对贵公司的销售与收款的内部控制进行了解和对其控制运行的有效性进行测试；</p> <p>2、对与产品收入确认有关的重大错报风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估贵公司的销售收入确认政策；</p> <p>3、执行分析程序：将营业收入与营业成本结合进行毛利率分析，同时将本期收入与上期收入进行比较，分析销售变动是否存在异常；</p> <p>4、细节测试：检查重要客户的合同、发票、出库单、验收单等单据，检查发货时间点、客户收货确认情况以及收款情况；</p> <p>5、函证：对贵公司收入进行函证，通过客户函证，确认销售交易的真实性。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。</p>

2、应收账款坏账准备的计提

请参阅财务报表附注六、（二）所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>由于该公司应收账款期末余额较大，部分款项账期较长，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项</p>	<p>1、结合收入的内控测试，了解收款的内部控制情况，并对内控的有效性进行了测试；</p> <p>2、分析了应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析了应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>4、通过分析应收账款账龄，并执行应收账款函证，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>5、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>6、函证：对贵公司应收账款进行函证，确认余额的真实性。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司应收账款坏账准备的计提确认符合企业会计准则的相关要求。</p>

3、营业成本、存货计价的准确性。

请参阅财务报表附注六、（五）所述。

关键审计事项	审计中的应对
公司的营业成本主要是在各外部润滑油的采购成本和自产润滑油的生产加工成本，营业收入确认准确与否，也会导致存在提前确认成本或延期确认成本的可能性，因此我们将营业成本、存货期末减值测试的准确性作为关键审计事项进行关注	1、对贵公司的采购与付款的内部控制进行了解和对其控制运行的有效性进行测试； 2、执行分析程序：将营业收入与营业成本结合进行毛利率分析，同时将本期收入与上期收入进行比较，分析销售变动是否存在异常； 3、细节测试：检查重要供应商的合同、发票、采购申请单、采购入库单、入库检验单等单据； 4、通过检查重要收入合同，对其成本进行重新测算，核对成本与收入的匹配情况； 5、对存货执行计价测试和减值测试； 6、对存货执行监盘程序。 基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司营业成本、存货的核算符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

6、就贵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。

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 邹志文
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师： 李学艺

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	六、（一）	5,338,839.86	13,292,917.90
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	173,929,358.90	196,982,338.00
预付款项	六、（三）	16,122,813.68	18,320,582.28

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、(四)	2,612,617.49	3,315,457.89
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	153,427,845.37	91,095,567.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	3,757,587.53	503,082.75
流动资产合计		355,189,062.83	323,509,946.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、(七)	4,147,000.00	9,770,000.00
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	六、(八)	86,966,330.30	92,935,573.53
在建工程		-	1,856,740.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(九)	22,742,130.22	19,519,982.36
开发支出		-	-
商誉	六、(十)	2,516,064.16	2,516,064.16
长期待摊费用	六、(十一)	1,657,294.38	944,250.63
递延所得税资产	六、(十二)	4,643,596.05	3,566,942.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		122,672,415.11	131,109,553.56
资产总计		477,861,477.94	454,619,499.63
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	57,550,000.00	77,600,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(十四)	17,714,291.52	6,307,614.21
预收款项	六、(十五)	7,097,266.80	5,216,133.25
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	762,824.02	864,394.47
应交税费	六、(十七)	17,602,331.93	17,507,771.28

其他应付款	六、(十八)	14,361,178.72	1,202,777.61
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		115,087,892.99	108,698,690.82
非流动负债：			
长期借款	六、(十九)	3,135,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(二十)	2,172,618.81	3,791,648.25
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、(二十一)	143,868.09	-
递延收益		-	2,400,000.00
递延所得税负债	六、(十二)	-	813,450.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,451,486.90	7,005,098.25
负债合计		120,539,379.89	115,703,789.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十二)	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十三)	97,624,270.35	97,624,270.35
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、(二十五)	-	4,638,350.00
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十四)	15,322,099.40	12,818,456.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十六)	111,009,236.63	91,330,988.88
归属于母公司所有者权益合计		348,955,606.38	331,412,065.85
少数股东权益		8,366,491.67	7,503,644.71
所有者权益合计		357,322,098.05	338,915,710.56
负债和所有者权益总计		477,861,477.94	454,619,499.63

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

(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	十四、(一)	3,696,384.78	6,607,318.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		138072528.37	149,714,831.28
预付款项		607,741.02	3,083,024.04
其他应收款		108634807.78	104,022,500.15
存货		98,211,286.01	69,206,908.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,932,602.47	502,889.59
流动资产合计		352,155,350.43	333,137,472.23
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	十四、(二)	88,190,057.34	86,990,057.34
投资性房地产		-	-
固定资产		16,561,758.89	18,426,616.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,147,521.27	3,630,225.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,711.98	-
递延所得税资产		1,980,466.78	2,233,282.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		109,886,516.26	111,280,182.26
资产总计		462,041,866.69	444,417,654.49
流动负债：			
短期借款		32,550,000.00	49,600,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		4,355,729.07	2,155,437.17
预收款项		5,711,161.83	4,300,499.21
应付职工薪酬		192,701.04	328,346.71

应交税费		16,162,804.81	13,174,438.62
其他应付款		18,429,805.78	12,208,084.59
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		77,402,202.53	81,766,806.30
非流动负债：			
长期借款		-	0
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		869,047.52	1,516,659.30
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	2,400,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		869,047.52	3,916,659.30
负债合计		78,271,250.05	85,683,465.60
所有者权益：			
股本		125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		105,549,622.68	105,549,622.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,322,099.40	12,818,456.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		137,898,894.56	115,366,109.59
所有者权益合计		383,770,616.64	358,734,188.89
负债和所有者权益合计		462,041,866.69	444,417,654.49

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

（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	六、(二十七)	307,757,773.05	284,158,626.51

其中：营业收入	六、(二十七)	307,757,773.05	284,158,626.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		287,067,394.69	275,924,816.70
其中：营业成本	六、(二十七)	228,249,304.30	225,090,380.85
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	六、(二十八)	2,230,023.42	1,683,210.56
销售费用	六、(二十九)	11,238,276.29	7,419,446.82
管理费用	六、(三十)	10,478,943.25	11,513,379.28
研发费用	六、(三十一)	25,378,859.07	12,386,995.51
财务费用	六、(三十二)	6,209,268.90	4,521,638.62
其中：利息费用		3,608,680.02	4,577,263.80
利息收入		63.91	165,053.42
资产减值损失	六、(三十三)	3,282,719.46	13,309,765.06
加：其他收益	六、(三十四)	3,784,843.66	676,532.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	26,853.39	-31,454.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-51,863.42	-10,482.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,450,211.99	8,868,406.01
加：营业外收入	六、(三十七)	1,579.71	896.00
减：营业外支出	六、(三十八)	44,644.19	77,964.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,407,147.51	8,791,337.80
减：所得税费用	六、(三十九)	1,682,410.02	822,256.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,724,737.49	7,969,081.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,724,737.49	7,969,081.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		542,846.96	-778,050.56
2.归属于母公司所有者的净利润		22,181,890.53	8,747,132.03
六、其他综合收益的税后净额		-4,638,350.00	2,734,350.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,638,350.00	2,734,350.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,638,350.00	2,734,350.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,638,350.00	2,734,350.00
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		18,086,387.49	10,703,431.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,543,540.53	11,481,482.03
归属于少数股东的综合收益总额		542,846.96	-778,050.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.07
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

(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	十四、(三)	227,775,624.74	189,573,608.01
减：营业成本	十四、(三)	176,970,440.93	147,390,468.10
税金及附加		1,101,421.19	510,677.77
销售费用		3,050,664.90	4,604,051.03
管理费用		4,688,737.44	4,358,102.42
研发费用		12,092,951.16	5,652,339.16
财务费用		3,423,824.90	2,490,309.39
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		714,564.76	5,402,464.25
加：其他收益		2,157,343.66	202,271.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-	1,847.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55,176.46	-112.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,945,539.58	19,369,202.13
加：营业外收入		1,579.71	-
减：营业外支出		2,954.96	15,337.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,944,164.33	19,353,864.29
减：所得税费用		2,907,736.58	121,242.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,036,427.75	19,232,621.55
（一）持续经营净利润		25,036,427.75	19,232,621.55
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		25,036,427.75	19,232,621.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
法定代表人：郑淑芬	主管会计工作负责人：李新杰	会计机构负责人：李新杰	

(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		375,647,631.49	245,670,831.96
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		26,094.79	45,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	28,630,966.24	8,900,896.33
经营活动现金流入小计		404,304,692.52	254,616,728.29
购买商品、接受劳务支付的现金		337,065,213.44	241,681,398.55
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		11,691,582.04	12,376,343.03
支付的各项税费		5,081,047.53	7,894,215.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	34,193,733.21	22,304,549.80
经营活动现金流出小计		388,031,576.22	284,256,507.17
经营活动产生的现金流量净额		16,273,116.30	-29,639,778.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,500,000.00
取得投资收益收到的现金			10,346.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		10,000.00	5,510,346.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,595,080.87	2,275,791.87
投资支付的现金			5,746,453.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十)		748,812.00
投资活动现金流出小计		9,595,080.87	8,771,056.87
投资活动产生的现金流量净额		-9,585,080.87	-3,260,710.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		320,000.00	230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		320,000.00	230,000.00
取得借款收到的现金		58,389,591.40	101,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	48,765,092.92	26,575,059.03
筹资活动现金流入小计		107,474,684.32	127,905,059.03
偿还债务支付的现金		81,158,340.08	84,463,519.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,666,062.35	4,573,959.62
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	六、(四十)	36,292,395.36	18,443,865.26
筹资活动现金流出小计		122,116,797.79	107,481,343.88
筹资活动产生的现金流量净额		-14,642,113.47	20,423,715.15
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		-7,954,078.04	-12,476,774.60
加：期初现金及现金等价物余额		12,890,917.90	25,367,692.50
六、期末现金及现金等价物余额		4,936,839.86	12,890,917.90

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

(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		270,122,468.37	148,210,692.06
收到的税费返还		26,094.79	
收到其他与经营活动有关的现金		1,042,761.83	1,272,092.23
经营活动现金流入小计		271,191,324.99	149,482,784.29
购买商品、接受劳务支付的现金		246,916,411.20	136,556,861.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,598,991.33	5,511,097.40
支付的各项税费		2,317,001.39	5,438,421.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,364,438.58	7,066,959.84
经营活动现金流出小计		256,196,842.50	154,573,339.71

经营活动产生的现金流量净额		14,994,482.49	-5,090,555.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		85,713.00	1,847.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,713.00	5,001,847.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,161.71	573,529.91
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,231,161.71	5,573,529.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,145,448.71	-571,682.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,950,000.00	69,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,552,100.00	84,931,084.00
筹资活动现金流入小计		82,502,100.00	154,031,084.00
偿还债务支付的现金		62,655,476.00	69,765,407.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,813,105.53	3,597,571.87
支付其他与筹资活动有关的现金		33,793,485.79	85,194,618.65
筹资活动现金流出小计		99,262,067.32	158,557,597.52
筹资活动产生的现金流量净额		-16,759,967.32	-4,526,513.52
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		-2,910,933.54	-10,188,751.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,607,318.32	16,796,069.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,696,384.78	6,607,318.32

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

(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	125,000,000.00				98,684,211.25		4,638,350.00		13,870,285.62		127,857,553.32	8,053,080.02	378,103,480.21
加：会计政策变更													
前期差错更正					-1,059,940.90				-1,051,829.00		-36,526,564.44	-549,435.31	-39,187,769.65
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	125,000,000.00				97,624,270.35	0	4,638,350.00		12,818,456.62		91,330,988.88	7,503,644.71	338,915,710.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,638,350.00		2,503,642.78		19,678,247.75	862,846.96	18,406,387.49
（一）综合收益总额							-4,638,350.00				22,181,890.53	542,846.96	18,086,387.49
（二）所有者投入和减少资本												320,000.00	320,000.00

1. 股东投入的普通股												320,000.00	320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积												2,503,642.78	-2,503,642.78
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	125,000,000.00				97,624,270.35			15,322,099.40		111,009,236.63	8,366,491.67	357,322,098.05

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	125,000,000.00				98,684,211.25		1,904,000.00		11,857,328.58		103,638,807.31	8,122,369.00	349,206,716.14
加：会计政策变更													
前期差错更正					-1,059,940.90				-962,134.11		-19,131,688.31	-70,673.73	-21,224,437.05
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	125,000,000.00				97,624,270.35		1,904,000.00		10,895,194.47		84,507,119.00	8,051,695.27	327,982,279.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,734,350.00		1,923,262.15		6,823,869.88	-548,050.56	10,933,431.47
（一）综合收益总额							2,734,350.00				8,747,132.03	-778,050.56	10,703,431.47
（二）所有者投入和												230,000.00	230,000.00

减少资本												
1. 股东投入的普通股											230,000.00	230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积											1,923,262.15	-1,923,262.15
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	125,000,000.00			97,624,270.35		4,638,350.00		12,818,456.62		91,330,988.88	7,503,644.71	338,915,710.56

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

(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	125,000,000.00				105,549,622.68				13,870,285.62		118,708,014.21	363,127,922.51
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,051,829.00		-3,341,904.62	-4,393,733.62
其他												
二、本年期初余额	125,000,000.00				105,549,622.68				12,818,456.62		115,366,109.59	358,734,188.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,503,642.78		22,532,784.97	25,036,427.75
（一）综合收益总额											25,036,427.75	25,036,427.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,503,642.78		-2,503,642.78		
1. 提取盈余公积								2,503,642.78		-2,503,642.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	125,000,000.00				105,549,622.68			15,322,099.40		137,898,894.56		383,770,616.64

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	125,000,000.00				105,549,622.68				11,857,328.58		100,591,400.86	342,998,352.12
加：会计政策变更												
前期差错更正									-962,134.11		-2,534,650.67	-3,496,784.78
其他												
二、本年期初余额	125,000,000.00				105,549,622.68				10,895,194.47		98,056,750.19	339,501,567.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,923,262.15		17,309,359.40	19,232,621.55
（一）综合收益总额											19,232,621.55	19,232,621.55
（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									1,923,262.15		-1,923,262.15	
1. 提取盈余公积									1,923,262.15		-1,923,262.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	125,000,000.00				105,549,622.68				12,818,456.62		115,366,109.59	358,734,188.89

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：李新杰

会计机构负责人：李新杰

北京联飞翔科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

北京联飞翔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京联飞翔科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更而成,有限公司由郑淑芬、王九天、张耀夫、罗宇国、刘夏、秦邦杰等22名自然人及海辰科贸共23方共同出资组建,于1999年12月取得北京市工商行政管理局东城分局颁发的《企业法人营业执照》,注册号为1100001017203。

本公司于2008年12月5日在全国中小企业股份转让系统公开转让,证券代码430037,股票简称:“联飞翔”。截至2018年12月31日,本公司股本12,500万元。

(二) 统一社会信用代码: 91110101101229584A

(三) 注册地址: 北京市东城区安定门东大街28号A710

(四) 主要业务和经营范围

本公司属汽车零部件及配件制造行业,主要产品和服务为新材料技术及车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。

本公司经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;销售非金属矿石及制品、金属矿石、金属材料、汽车摩托车及零配件、润滑油、机械设备及配件、五金交电、化工产品及材料(不含化学危险品及一类易制毒化学品);货物进出口、技术进出口、代理进出口;小客车代驾服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(五) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月26日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期末纳入合并财务报表范围的子公司共5家,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北深思新材料技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
湖北联飞翔汽车科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京联飞翔汽车科技有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
北京爱车易行汽车科技有限公司	控股子公司	2	70.97	70.97
北京爱车易行保险代理有限公司	全资子公司	3	70.97	70.97

本期末纳入合并财务报表范围的主体与上期相比新增北京联飞翔汽车科技有限公司,该公司于2018年3月成立,本期纳入合并范围。河南爱车易行汽车连锁服务有限公司于2018

年 12 月 03 日解散，本期末不再纳入合并范围。

三、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表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方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照

下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，

则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠

计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- 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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。

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	金额在 200 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方

账龄分析法组合	账龄分析法	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
---------	-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00
5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账款

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异常
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

- ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产计量模式

成本法计量。

2、折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、长期资产减值。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、船舶、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、20、40	5.00	9.50、4.75、2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

房屋及建筑物中，砖混结构房屋折旧年限 40 年、车间折旧年限 20 年、其他房屋及建筑物折旧年限 10 年。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）长期资产减值

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	3、10	资产预计使用寿命
商标权	10	资产预计使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十三）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

5、本公司收入确认的具体方法

销售商品收入于货物交付客户并取得客户收货签收单，且预计相关的经济利益很可能流入企业确认收入。

（二十四）政府补助

政府补助，是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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

与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（提示：或：冲减相关成本费用）。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。属于其他情况的，直接计入当期损益）。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

（二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计变更

4、会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	196,982,338.00
	应收票据	-1,828,445.00
	应收账款	-195,153,893.00
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	6,307,614.21
	应付票据	--
	应付账款	-6,307,614.21
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项	其他应付款	108,886.54
	应付利息	-108,886.54

目。	应付股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-12,386,995.51
	研发费用	12,386,995.51
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	4,577,263.80
	利息收入	198,954.43

（3）其他重要会计政策变更

为更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本公司存货计价方法发生改变。原计价方法为原材料领用按月末一次加权平均法计价，库存商品领用和发出按订单法个别计价。更新后的计价方法为存货发出时按加权平均法计价。

上述会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日财务报表的影响情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称	影响金额
存货计价方法改变	第四届董事会第十次会议决议	存货	-246,264.26
		营业成本	246,264.26
		应交税费	14,769.44
		所得税费用	14,769.44
		净利润	-261,033.70
		未分配利润	-226,560.98
		盈余公积	-34,472.72

上述会计政策变更对 2018 年度和 2017 年度净利润的影响如下：

项目	2018 年度	2017 年度
存货计价方法改变	-949,947.58	-261,033.70

5、会计估计变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
消费税	生产应税消费品数量	润滑油类：每升 1.52 元

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日前为3%、6%、17%；2018年5月1日后为3%、6%、16%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

（二）税收优惠及批文

北京联飞翔科技股份有限公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711000146，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

河北深思新材料技术有限公司于2017年10月27日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201713001098，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

湖北联飞翔汽车科技有限公司于2016年12月13日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201642001058，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

根据财税〔2018〕77号《财政部_税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，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。北京爱车易行保险代理有限公司符合小型微利企业的相关规定，其所得减按50%计入应纳税所得额，即按10%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,301.96	139,791.29
银行存款	5,304,845.94	13,150,434.65
其他货币资金	2,691.96	2,691.96
合计	5,338,839.86	13,292,917.90

报告期末，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	402,000.00	402,000.00
合计	402,000.00	402,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	266,900.00	1,828,445.00
应收账款	173,662,458.90	195,153,893.00
合计	173,929,358.90	196,982,338.00

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	266,900.00	1,828,445.00
合计	266,900.00	1,828,445.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,845,061.65	0.94	1,845,061.65	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	193,820,362.16	99.06	20,157,903.26	10.40	173,662,458.90
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	193,820,362.16	99.06	20,157,903.26	10.40	173,662,458.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	195,665,423.81	100.00	22,002,964.91	11.25	173,662,458.90

(续表一)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,845,061.65	0.86	1,845,061.65	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	211,979,138.26	99.14	16,825,245.26	7.94	195,153,893.00
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	211,979,138.26	99.14	16,825,245.26	7.94	195,153,893.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	213,824,199.91	100.00	18,670,306.91	8.73	195,153,893.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	坏账计提比例（%）
湖北王佳豪钢结构工程有限公司	1,845,061.65	1,845,061.65	100.00
合计	1,845,061.65	1,845,061.65	100.00

鉴于武汉佳豪钢结构工程有限公司和湖北王佳豪钢结构工程有限公司实际经营情况，以及本公司对武汉佳豪钢结构工程有限公司申请强制执行的执行情况，本公司预计无法收回相关款项。所以 2017 年度和 2018 年均全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	坏账计提比例（%）
1 年以内	102,406,119.12	5,120,305.96	5.00
1-2 年	67,801,791.55	6,780,179.16	10.00
2-3 年	13,595,443.98	2,719,088.80	20.00
3-4 年	8,873,656.42	4,436,828.21	50.00
4-5 年	139,499.82	97,649.86	70.00
5 年以上	1,003,851.27	1,003,851.27	100.00
合计	193,820,362.16	20,157,903.26	—

本公司以前年度账龄分析法计提坏账准备的计提比例适用错误，按修改后的方法予以追溯调整。

（2）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 3,332,658.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	应收账款金额	账龄	占期末账面余额比例（%）
大唐（北京）能源管理有限公司	18,552,896.05	1 年以内	9.48
大庆市璞庆钻采设备制造有限公司	8,164,713.99	1 年以内	4.17
北京金科龙石油技术开发有限公司	7,263,006.73	1 年以内 3,480,470.00 元； 1-2 年 2,739,256.73 元； 2-3 年 1,043,280.00 元。	3.71
天津世嘉化学品贸易有限公司	6,976,084.95	1-2 年	3.57

名称	应收账款金额	账龄	占期末账面 余额比例(%)
天津市恒昊宇润滑油有限公司	6,615,981.25	1年以内 840,440.00元； 1-2年 5,775,541.25元	3.38
合计	47,572,682.97	——	24.31

(三) 预付账款

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	15,672,907.59	97.21	18,318,498.13	99.99
1-2年	449,906.09	2.79	1,880.19	0.01
2-3年	--	--	2.68	--
3年以上	--	--	201.28	--
合计	16,122,813.68	100.00	18,320,582.28	100.00

2、账龄超过1年的重要预付款项

不存在账龄超过1年的重要预付款项。

3、报告期末余额较大的预付账款

名称	余额	占期末余额的 比例(%)	账龄
营口海富石油化工有限公司	11,868,848.14	73.62	1年以内
天津市富泽怡海化学有限公司	1,228,070.90	7.62	1年以内
嘉实多(深圳)有限公司	463,616.77	2.88	1年以内
内蒙古璐为环境科技有限责任公司	399,172.42	2.48	1-2年
北京勒弗石油化工有限公司	322,758.62	2.00	1年以内
合计	14,282,466.85	88.60	——

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,612,617.49	3,315,457.89
合计	2,612,617.49	3,315,457.89

(2) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,323,698.27	44.80	2,323,698.27	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,863,155.63	55.20	250,538.14	8.75	2,612,617.49
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	2,863,155.63	55.20	250,538.14	8.75	2,612,617.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	5,186,853.90	100.00	2,574,236.41	49.63	2,612,617.49

(续表一)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,583,698.27	42.37	2,583,698.27	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,514,607.34	57.63	199,149.45	5.67	3,315,457.89
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	3,514,607.34	57.63	199,149.45	5.67	3,315,457.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	6,098,305.61	100.00	2,782,847.72	45.63	3,315,457.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	坏账计提比例(%)
武汉佳豪钢结构工程有限公司	2,323,698.27	2,323,698.27	100.00
合计	2,323,698.27	2,323,698.27	100.00

鉴于武汉佳豪钢结构工程有限公司实际经营情况，以及本公司对武汉佳豪钢结构工程有限公司申请强制执行的执行情况，本公司预计无法收回相关款项。所以 2017 年度和 2018 年均全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	坏账计提比例(%)
1 年以内	1,370,095.70	68,504.78	5.00
1-2 年	1,445,752.06	144,575.21	10.00
2-3 年	12,312.15	2,462.43	20.00
3-4 年	--	--	50.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	坏账计提比例（%）
4-5年	--	--	70.00
5年以上	34,995.72	34,995.72	100.00
合计	2,863,155.63	250,538.14	—

（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 51,388.69 元；本期转回坏账准备金额 260,000.00 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
备用金	123,916.66
押金保证金	1,570,658.00
代垫社保公积金	104,014.83
往来款	3,388,264.41
合计	5,186,853.90

（5）报告期末其他应收款中欠款金额前五名

名称	余额	账龄	占期末账面余额比例（%）
武汉佳豪钢结构工程有限公司	2,323,698.27	1年以内 16,945.00 元； 1-2年 737,280.00 元； 2-3年 1,569,473.27 元	44.80
河南宏瑞世英车辆有限公司	1,016,950.00	1-2年	19.61
中关村科技租赁有限公司	500,000.00	1年以内	9.64
北京天马通驰汽车租赁有限公司	322,000.00	1年以内	6.21
上海韵瑟经贸发展有限公司	300,000.00	1年以内	5.78
合计	4,462,648.27	—	86.04

（五）存货

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	136,800,350.96	128,764.83	136,671,586.13	61,562,330.92	--	61,562,330.92
发出商品	8,697,589.12	--	8,697,589.12	3,030,550.40	--	3,030,550.40
原材料	7,347,865.47	--	7,347,865.47	25,699,296.19	--	25,699,296.19
在产品	485,667.54	--	485,667.54	599,164.86	--	599,164.86
委托加工物资	225,137.11	--	225,137.11	204,224.88	--	204,224.88
合计	153,556,610.20	128,764.83	153,427,845.37	91,095,567.25	--	91,095,567.25

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	49,858.34	--
待认证及待抵扣进项税额	3,707,729.19	193.16
预缴所得税	--	502,889.59
合计	3,757,587.53	503,082.75

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	--	--	--	--	--	--
按公允价值计量的	4,147,000.00	--	4,147,000.00	9,570,000.00	--	9,570,000.00
按成本计量的	--	--	--	200,000.00	--	200,000.00
合计	4,147,000.00	--	4,147,000.00	9,770,000.00	--	9,770,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,147,000.00	--	4,147,000.00
公允价值	4,147,000.00	--	4,147,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	--	--	--
已计提减值金额	--	--	--

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

无。

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	97,619,051.07	30,331,077.37	1,362,979.87	3,273,637.77	2,575,226.33	135,161,972.41
2.本期增加金额	1,222,685.80	538,892.34	23,763.91	173,549.78	52,124.69	2,011,016.52
（1）购置	--	204,919.11	23,763.91	173,549.78	52,124.69	454,357.49
（2）在建工程转入	1,222,685.80	333,973.23	--	--	--	1,556,659.03
3.本期减少金额	--	491,470.09	30,557.90	--	52,608.00	574,635.99
（1）处置或报废	--	491,470.09	30,557.90	--	52,608.00	574,635.99
4.期末余额	98,841,736.87	30,378,499.62	1,356,185.88	3,447,187.55	2,574,743.02	136,598,352.94
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	25,335,607.09	11,825,397.01	1,158,111.81	1,669,448.06	2,237,834.91	42,226,398.88
2.本期增加金额	4,470,144.97	2,770,599.87	97,600.32	314,242.41	109,194.92	7,761,782.49
（1）计提	4,470,144.97	2,770,599.87	97,600.32	314,242.41	109,194.92	7,761,782.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	--	291,706.90	24,192.00	--	40,259.83	356,158.73
(1) 处置或报废	--	291,706.90	24,192.00	--	40,259.83	356,158.73
4.期末余额	29,805,752.06	14,304,289.98	1,231,520.13	1,983,690.47	2,306,770.00	49,632,022.64
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	69,035,984.81	16,074,209.64	124,665.75	1,463,497.08	267,973.02	86,966,330.30
2.期初账面价值	72,283,443.98	18,505,680.36	204,868.06	1,604,189.71	337,391.42	92,935,573.53

2、暂时闲置的固定资产

报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,505,974.21	2,692,296.11	--	813,678.10
机器设备	10,715,725.02	7,260,134.69	--	3,455,590.33
电子设备	89,835.90	85,344.12	--	4,491.78
其他设备	2,993.16	2,843.64	--	149.52
合计	14,314,528.29	10,040,618.56	--	4,273,909.73

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	27,734,091.13	环保
合计	27,734,091.13	—

(九) 无形资产

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值：	—	—	—	—
1.期初余额	9,007,660.90	14,026,066.70	1,206,842.02	24,240,569.62
2.本期增加金额	--	--	7,261,636.71	7,261,636.71
(1) 购置	--	--	7,261,636.71	7,261,636.71
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	9,007,660.90	14,026,066.70	8,468,478.73	31,502,206.33
二、累计摊销	—	—	—	—
1.期初余额	1,315,979.08	2,286,718.69	1,117,889.49	4,720,587.26
2.本期增加金额	180,153.24	1,400,939.38	2,458,396.23	4,039,488.85

项目	土地使用权	商标	软件	合计
(1) 计提	180,153.24	1,400,939.38	2,458,396.23	4,039,488.85
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	1,496,132.32	3,687,658.07	3,576,285.72	8,760,076.11
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,511,528.58	10,338,408.63	4,892,193.01	22,742,130.22
2.期初账面价值	7,691,681.82	11,739,348.01	88,952.53	19,519,982.36

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
北京爱车易行保险代理有限公司	2,516,064.16	--	--	2,516,064.16
湖北联飞翔汽车科技有限公司	3,554,775.12	--	--	3,554,775.12
合计	6,070,839.28	--	--	6,070,839.28

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
湖北联飞翔汽车科技有限公司	3,554,775.12	--	--	3,554,775.12
合计	3,554,775.12	--	--	3,554,775.12

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区维护费	495,281.82	--	100,735.29	--	394,546.53
厂房加固维修	250,666.67	22,185.00	65,848.75	--	207,002.92
装修费	167,173.73	55,509.00	173,649.78	--	49,032.95
房屋租金	31,128.41	--	31,128.41	--	--
SaaS 平台使用费	--	1,500,000.00	500,000.00	--	1,000,000.00
车辆租赁费	--	--	--	--	--
阿里云	--	7,106.80	394.82	--	6,711.98
合计	944,250.63	1,584,800.80	871,757.05	--	1,657,294.38

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债
1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,553,106.77	2,640,343.60	15,529,144.88	2,333,886.81
内部交易未实现利润	11,856,954.43	1,775,236.79	5,731,116.12	873,055.64
可抵扣亏损	912,062.62	228,015.66	--	--
政府补助	--	--	2,400,000.00	360,000.00
合计	30,322,123.82	4,643,596.05	23,660,261.00	3,566,942.45

北京爱车易行汽车科技有限公司在期末未弥补亏损 912,062.62 元，本公司鉴于该公司 2018 年度盈利状况良好，预计能在未来获得足够的应纳税所得额弥补亏损。

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	--	--	5,423,000.00	813,450.00
合计	--	--	5,423,000.00	813,450.00

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
预计不可抵扣亏损	17,039,138.14	14,323,137.01
合计	17,039,138.14	14,323,137.01

说明：期初，由于湖北联飞翔汽车科技有限公司、北京爱车易行汽车科技有限公司、北京爱车易行保险代理有限公司、河南爱车易行汽车科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，未将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

期末，由于湖北联飞翔汽车科技有限公司、北京联飞翔汽车科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，未将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(十三) 短期借款
1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	13,550,000.00	25,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	16,600,000.00
合计	57,550,000.00	77,600,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十四）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	17,714,291.52	6,307,614.21
合计	17,714,291.52	6,307,614.21

（2）应付票据

无。

2、应付账款

（1）应付账款账龄如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,869,439.89	5,725,468.69
1—2年	438,304.11	423,974.58
2—3年	293,856.43	85,490.23
3年以上	112,691.09	72,680.71
合计	17,714,291.52	6,307,614.21

（2）报告期末金额较大的应付账款

单位名称	期末余额	账龄
唐山市瑞智天勇商贸有限公司	8,691,799.99	1年以内
大庆市巨弘利科技有限公司	1,420,166.14	1年以内
固安县亚之桥货物运输有限公司	1,230,863.00	1年以内
嘉实多（深圳）有限公司	944,202.25	1年以内
北京日石润滑油脂有限公司	810,042.39	1年以内
合计	13,097,073.77	——

（3）报告期末无应付关联方款项。

（十五）预收账款

1、预收款项情况：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,981,165.88	5,138,427.80
1—2年	113,714.55	75,387.45
2—3年	2,386.37	2,318.00
3年以上	--	--
合计	7,097,266.80	5,216,133.25

2、报告期末金额较大的预收款项

项目	期末余额	账龄
世嘉科技（天津）股份有限公司	2,300,000.00	1年以内
北京天宇润丰商贸有限公司	794,031.20	1年以内
三河市顺富通科技有限公司	450,000.00	1年以内
北京亚迪依时涂装设备有限公司	415,000.00	1年以内
北京天元联发汽车贸易有限责任公司	236,550.75	1年以内
合计	4,195,581.95	——

4、报告期末无预收关联方款项。
（十六）应付职工薪酬
1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	864,394.47	9,945,051.52	10,046,621.97	762,824.02
二、离职后福利-设定提存计划	--	906,627.92	906,627.92	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	864,394.47	10,851,679.44	10,953,249.89	762,824.02

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	856,370.45	8,850,837.04	8,945,903.81	761,303.68
二、职工福利费	7,369.00	536,455.36	543,824.36	--
三、社会保险费	--	434,792.74	434,792.74	--
其中：医疗保险费	--	395,517.26	395,517.26	--
工伤保险费	--	17,566.29	17,566.29	--
生育保险费	--	21,709.19	21,709.19	--
四、住房公积金	655.02	80,171.07	80,826.09	--
五、工会经费和职工教育经费	--	42,795.31	41,274.97	1,520.34
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	864,394.47	9,945,051.52	10,046,621.97	762,824.02

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	882,658.59	882,658.59	--
2、失业保险费	--	23,969.33	23,969.33	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	906,627.92	906,627.92	--

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,400,586.25	14,639,915.90
企业所得税	2,448,032.99	1,442,662.47
消费税	23,140.63	18,199.79
房产税	644,433.15	354,935.53
营业税	8,314.25	8,314.25
城市维护建设税	897,088.36	445,114.30
教育费附加	393,400.74	201,802.70
地方教育附加	266,412.28	135,760.24
印花税	387,645.23	179,355.64
土地使用税	124,820.24	62,410.12
个人所得税	6,579.63	17,422.16
堤防维护费	1,878.18	1,878.18
合计	17,602,331.93	17,507,771.28

(十八) 其他应付款
1、总表情况
(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	92,854.98	108,886.54
应付股利	--	--
其他应付款	14,268,323.74	1,093,891.07
合计	14,361,178.72	1,202,777.61

2、应付利息
(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	92,854.98	108,886.54
合计	92,854.98	108,886.54

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款情况
(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,112,016.48	1,026,165.12
1—2年	93,251.96	8,054.65
2—3年	3,384.00	1,671.30
3年以上	59,671.30	58,000.00
合计	14,268,323.74	1,093,891.07

(2) 报告期末金额较大的其他应付款

项目	期末余额	账龄
张晖	4,800,000.00	1年以内
周熙凯	3,084,004.20	1年以内
章汉英	2,014,667.40	1年以内
北京慧识金投资咨询有限公司	1,632,420.12	1年以内
固安县亚之桥货物运输有限公司	1,280,263.50	1年以内
合计	12,811,355.22	——

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,135,000.00	--
合计	3,135,000.00	--

(二十) 长期应付款
1、总表情况
(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,172,618.81	3,791,648.25
专项应付款	--	--
合计	2,172,618.81	3,791,648.25

(2) 其他说明：无。
2、长期应付款
(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,172,618.81	3,791,648.25

项目	期末余额	期初余额
合计	2,172,618.81	3,791,648.25

(2) 其他说明：

①2017年1月24日，河北深思新材料技术有限公司与中关村科技租赁有限公司签订编号为 KJZLA2017-013 的融资租赁合同，北京联飞翔科技股份有限公司以及郑淑芬作为保证人。融资租赁标的物为地源热泵、空调控制柜、空调定压补水设备、空调循环泵组、空调循环泵组-1、灌装机、导热油炉、润滑油设备、油桶夹具、滤油机、灌装机、灌装机-1、车用尿素生产线、热封膜包装机、过滤器、养护液生产线、燃气锅炉。租赁物成本为 3,000,000.00 元，租赁期限自 2017 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 23 日，共计 12 期，每季度付一期租金。

②2017年1月24日，北京联飞翔科技股份有限公司与中关村科技租赁有限公司签订编号为 KJZLA2017-014 的融资租赁合同，郑淑芬作为保证人。融资租赁标的物为检漏机、攻丝机、注胶机、卷圆机、滤清器封口机、机油滤清器折纸机、端盖注胶机、收缩膜机、流水线、螺杆压缩机、透气度测定仪、电子式纸张耐破度测定仪、回收粉箱、检测设备、喷码机、喷码机、脉冲式凸焊机 TN-100、主泵（喷码机内油墨主泵）、真空自动烘箱 PLC300*800*600、性能试验机、超净试验仪、粉尘仪、空气滤清器性能实验台、热收缩机、折纸机、卷圆机、半自动打包机、四槽八孔倾点测定仪 DKY-36E、酸值酸度测定仪 DKY-10、机械杂质测定仪 DKY-31、压力松弛仪 HT-1032、液晶拉力试验机 5000N、针式打印机、发动机表观粘度测定器、电动桌。租赁物成本为 2,000,000.00 元，租赁期限自 2017 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 23 日，共计 12 期，每季度付一期租金。

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
经销商返利和双倍保证金返还	143,868.09	--
合计	143,868.09	--

(二十二) 实收资本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,000,000.00	--	--	--	--	--	125,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股改股本溢价	97,624,270.35	--	--	97,624,270.35
合计	97,624,270.35	--	--	97,624,270.35

(二十四) 盈余公积

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

法定盈余公积金	12,818,456.62	2,503,642.78	--	15,322,099.40
合计	12,818,456.62	2,503,642.78	--	15,322,099.40

(二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	4,638,350.00	-4,638,350.00	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	4,638,350.00	-4,638,350.00	--	--	--	--	--

(二十六) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	127,857,553.32	103,638,807.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减--）	-36,526,564.44	-19,131,688.31
调整后年初未分配利润	91,330,988.88	84,507,119.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,181,890.53	8,747,132.03
减：提取法定盈余公积	2,503,642.78	1,923,262.15
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	111,009,236.63	91,330,988.88

(二十七) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	303,369,584.16	226,489,832.22	282,628,177.25	223,782,574.07
其他业务	4,388,188.89	1,759,472.08	1,530,449.26	1,307,806.78
合计	307,757,773.05	228,249,304.30	284,158,626.51	225,090,380.85

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	611,014.14	258,139.33
房产税	515,242.58	501,400.78
教育费附加	270,716.91	128,536.64
印花税	243,253.08	194,461.78

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	214,927.96	214,927.96
消费税	183,645.16	278,033.86
地方教育附加	164,688.16	42,812.48
车船税	16,711.50	46,572.94
残保金	9,823.93	18,324.79
合计	2,230,023.42	1,683,210.56

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,137,873.50	2,914,935.03
运费	2,672,831.52	2,119,040.89
市场开发费	3,266,576.29	400,631.96
折旧摊销费	531,641.52	666,588.54
广告宣传费	455,992.48	143,975.61
装修费	317,573.73	--
交通费	264,082.36	263,697.60
差旅费	159,585.88	183,385.75
业务招待费	123,838.89	331,076.76
办公费	2,105.01	28,177.81
其他费用	306,175.11	367,936.87
合计	11,238,276.29	7,419,446.82

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,622,097.02	4,573,121.30
折旧与摊销	2,430,356.01	2,334,034.36
服务费	944,328.87	1,110,334.86
修理费	571,439.03	344,726.61
租赁费	375,675.80	196,302.10
水电费	206,741.64	269,624.29
办公费	139,154.08	114,202.06
董事会费	134,156.00	95,494.24
交通费	130,784.40	121,013.07
业务招待费	95,712.74	73,395.37
低值易耗品	89,137.38	484,491.85
财产保险	72,301.20	25,602.40
差旅费	67,568.02	138,962.55
车辆费用	42,442.44	116,090.28
仓储运输费	24,089.73	94,759.11
劳务费	6,657.32	134,963.06
其他费用	526,301.57	1,286,261.77
合计	10,478,943.25	11,513,379.28

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	17,314,515.58	4,464,582.25
职工薪酬	2,029,145.23	3,101,695.26
折旧与摊销	2,956,802.46	3,815,229.00
服务费	1,951,758.22	2,461.41
模具试制、工艺开发、制造费	339,562.05	136,120.16
研发成果论证、鉴定、评审、验收检测费	268,072.20	444,761.56
咨询费	84,000.00	--
其他费用	435,003.33	422,145.87
合计	25,378,859.07	12,386,995.51

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,778,298.67	4,577,263.80
减：利息收入	822,948.43	198,954.43
银行手续费	32,299.47	46,211.61
其他	221,619.19	97,117.64
合计	6,209,268.90	4,521,638.62

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,153,954.63	9,754,989.94
存货跌价损失	128,764.83	--
商誉减值损失	--	3,554,775.12
合计	3,282,719.46	13,309,765.06

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,784,843.66	676,532.65	与收益相关
合计	3,784,843.66	676,532.65	与收益相关

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	198,053.39	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	--	1,847.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-200,000.00	--
其他	28,800.00	-33,301.40
合计	26,853.39	-31,454.00

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分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小计	-51,863.42	-10,482.45
其中：固定资产处置	-51,863.42	-10,482.45
合计	-51,863.42	-10,482.45

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	470.08	--	470.08
捐赠利得	160.56	--	160.56
其他	949.07	896.00	949.07
合计	1,579.71	896.00	1,579.71

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	--	2,000.00	--
非常损失	2,954.96	13,337.84	2,954.96
税收滞纳金	2.11	--	2.11
其他	41,687.12	62,626.37	41,687.12
合计	44,644.19	77,964.21	44,644.19

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,119,063.62	2,263,018.47
递延所得税费用	-1,436,653.60	-1,440,762.14
合计	1,682,410.02	822,256.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,407,147.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,661,072.13
子公司适用不同税率的影响	-596,233.97
调整以前期间所得税的影响	2,472.23
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,786.95
减免税项目	-2,403,454.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-228,015.66

项目	本期发生额
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	1,409,830.91
弥补以前年度亏损的影响	-207,047.64
所得税费用	1,682,410.02

(四十) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	5,828,028.66	--
代垫社保公积金	349,696.78	--
押金保证金	1,833,831.96	--
往来款	14,704,027.17	8,161,139.09
政府补助	3,784,843.66	667,271.81
利息收入	822,948.43	72,485.43
其他	307,589.58	--
合计	27,630,966.24	8,900,896.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	6,061,702.75	--
押金保证金	933,675.96	--
代垫社保公积金	396,371.30	--
往来款	16,059,600.85	16,740,199.07
费用	9,461,519.98	5,465,693.80
营业外支出	44,644.19	98,656.93
其他	236,218.18	--
合计	33,193,733.21	22,304,549.80

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股转转让税费及中介费	--	748,812.00
合计	--	748,812.00

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	49,765,092.92	26,575,059.03
合计	49,765,092.92	26,575,059.03

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	37,292,395.36	17,280,346.26
融资租赁及银行手续费	--	1,163,519.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	37,292,395.36	18,443,865.26

(四十一) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,724,737.49	7,969,081.47
加：资产减值准备	3,282,719.46	13,309,765.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,761,782.49	7,846,425.58
无形资产摊销	4,039,488.85	1,939,879.90
长期待摊费用摊销	871,757.05	86,234.55
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）	51,863.42	10,482.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	6,778,298.67	4,577,263.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,853.39	31,454.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,076,653.60	-1,440,117.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-813,450.00	-477,450.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,203,513.29	644,456.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,545,128.69	-60,304,013.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,337,810.46	-3,833,240.72
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	16,273,116.30	-29,639,778.88
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,936,839.86	12,890,917.90
减：现金的期初余额	12,890,917.90	25,367,692.50
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	-7,954,078.04	-12,476,774.60

2、现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
一、现金	4,936,839.86	12,890,917.90
其中：库存现金	31,301.96	139,791.29

项目	期末金额	期初金额
可随时用于支付的银行存款	4,902,845.94	12,748,434.65
可随时用于支付的其他货币资金	2,691.96	2,691.96
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	--	--
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（四十二）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	402,000.00	履约保证金及存出投资款
固定资产	59,751,224.36	融资租赁、短期借款及长期借款抵押
无形资产	4,221,335.58	短期借款抵押
合计	64,374,559.94	—

（四十三）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
绿通项目政府补贴	2,040,000.00	其他收益	2,040,000.00
中关村企业信用促进会补助	5,700.00	其他收益	5,700.00
技术专项补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
中关村企业信用促进会补贴款	34,800.00	其他收益	34,800.00
北京市东城区社会保险基金管理中心稳岗补贴	6,443.66	其他收益	6,443.66
北京市东城区残疾人联合会补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
北京市商务委员会补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
中关村企业信用促进会补贴款	9,900.00	其他收益	9,900.00
北京中关村海外科技园有限责任公司	36,500.00	其他收益	36,500.00
固安规划局收政府奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
固安县工信局政府奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
廊坊市科技局政府资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
固安发展改革局科技投入产出引导资金	410,000.00	其他收益	410,000.00
固安发展改革局奖励补贴	44,000.00	其他收益	44,000.00
固安科技局京南成果转化示范区建设专项	900,000.00	其他收益	900,000.00
固安人力资源和社保局奖金	18,000.00	其他收益	18,000.00
2017年度专利后补助资金	5,500.00	其他收益	5,500.00
2016年科研补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
随县科技局科技创新平台及成果奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	3,784,843.66	—	3,784,843.66

2、政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）合并范围变动

北京联飞翔汽车科技有限公司于 2018 年 3 月 20 日成立，本期新增纳入合并范围。

河南爱车易行汽车连锁服务有限公司于 2018 年 12 月 03 日解散，本期末不再纳入合并范围。

（二）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主要业务	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北深思新材料技术有限公司	河北省	河北省	车用产品研发、生产与销售	100.00	--	设立
湖北联飞翔汽车科技有限公司	湖北省	湖北省	车用产品研发、生产与销售	100.00	--	收购
北京联飞翔汽车科技有限公司	北京市	北京市	车用产品销售	60.00	--	设立
北京爱车易行汽车科技有限公司	北京市	北京市	车用产品销售	70.97	--	设立
河南爱车易行汽车连锁服务有限公司	河南省	河南省	车用产品销售	42.58	--	设立
北京爱车易行保险代理有限公司	北京市	北京市	车用保险销售	70.97	--	收购

河南爱车易行汽车连锁服务有限公司于 2018 年 12 月 03 日解散，本期末不再纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京爱车易行汽车科技有限公司	29.03	542,846.96	--	8,366,491.67	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

北京爱车易行汽车科技有限公司

项目	本期金额	上期金额
流动资产	23,620,991.91	26,670,672.70

项目	本期金额	上期金额
非流动资产	12,213,682.26	7,057,875.52
资产合计	35,834,674.17	33,728,548.22
流动负债	7,577,155.10	7,589,696.31
非流动负债	--	--
负债合计	7,577,155.10	7,589,696.31
营业收入	89,091,640.98	34,205,941.77
净利润	1,998,667.16	-2,680,160.40
综合收益总额	1,998,667.16	-2,680,160.40
经营活动现金流量	8,340,510.23	-5,706,028.27

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1、本公司最终控制方是郑淑芬

关联方名称	与本公司关系	本期持股金额	持股比例 (%)	上期持股金额	持股比例 (%)
郑淑芬	实际控制人、董事、高管	13,235,830.00	10.59	13,121,830.00	10.50

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

宁波人保远望二期投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	持股 5%以上股东
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	本公司大股东控股的公司
固安锋行科技有限公司	本公司大股东控股的公司之子公司
浙江中锂新能源科技有限公司	本公司大股东控股的公司之子公司
浙江鼎能开源电池科技股份有限公司	本公司大股东控股的公司之子公司
崔庆祥	董事、高管
崔正朔	董事、高管
雷声传	董事
左进	董事
李伟琴	董事
程鹏	董事
肖宝强	董事
陈娜	董事
晏雄	董事
张昊志	董事
邢玉新	监事
王勇	监事
郭伟雄	监事

（五）关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	销售基础液	3,362.07	--
合计	—	3,362.07	--

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	采购空气净化器及电动自行车等	640,170.94	933,146.15
合计	—	640,170.94	933,146.15

3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

4、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	-----	----------	-----------

	产种类		
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	房屋	264,234.72	265,893.81
固安锋行科技有限公司	房屋	370,464.56	370,464.58
合计	——	634,699.28	636,358.39

(2) 本公司作为承租方

无。

5、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	6,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月12日	否
北京爱车易行汽车科技有限公司	2,000,000.00	2018年06月06日	2019年06月06日	否
湖北联飞翔汽车科技有限公司	3,300,000.00	2018年06月06日	2020年06月06日	否
河北深思新材料技术有限公司	23,000,000.00	2018年9月3日	2018年9月19日	否
合计	34,300,000.00	——	——	——

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北深思、湖北联飞翔、爱车易行、郑淑芬、崔庆祥	3,550,000	2018年12月28日	2019年6月27日	否
郑淑芬、崔庆祥	5,000,000.00	2018年4月17日	2019年4月18日	否
郑淑芬、崔庆祥、崔正朔、张建军、	9,000,000.00	2018年5月15日	2019年5月15日	否
郑淑芬、崔庆祥、崔正朔	3,000,000.00	2018年8月23日	2019年8月22日	否
合计	25,550,000.00	——	——	——

6、其他关联交易

2018年2月公司与公司销售总监桂龙先生决定共同设立区域性销售子公司“北京联飞翔汽车科技有限公司”。桂龙先生为公司销售总监，与本公司构成关联方，故本次投资行为构成公司与关联方共同投资的关联交易。

北京鼎能开源电池科技有限公司及其全资子公司固安锋行科技有限公司租用公司车间发生的水电费由本公司统一对外结算但单独分开计量，其与本公司的结算价格按本公司对外结算价格计价，平进平出，每月结算，2018年发生相关水电费 1,230,182.08 元。

北京鼎能开源电池科技有限公司及其全资子公司固安锋行科技有限公司使用本公司食堂，2018年按照平进平出承担相关费用 21,915.00 元。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,700,800.00	1,347,749.84

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京鼎能开源电池科技股份有限公司	--	--	529,085.47	--
其他应收款	固安锋行科技有限公司	32,000.00	1,600.00	--	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京鼎能开源电池科技股份有限公司	0.01	410,256.41

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期末公司无对外承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

报告期内公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

报告期内本公司无其他需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

（1）前期会计差错的事项

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

贵公司本公司于 2017 年对武汉佳豪钢结构工程有限公司提起诉讼，根据诉讼进展以及本公司对武汉佳豪钢结构工程有限公司及其关联方湖北王佳豪钢结构工程有限公司实际经营情况和还款能力的判断，本公司预计无法收回相关款项，应在 2017 年度全额计提坏账准备。

② 坏账准备计提比例适用错误的调整

贵公司本公司账龄分析法计提坏账准备的计提比例适用错误，需要追溯调整。

贵公司本公司调整前账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月内 (含)	--	--
6 个月-1 年	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

贵公司本公司调整后账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

③固定资产折旧年限适用错误的调整

贵公司本公司房屋及建筑物的折旧年限适用错误，需要追溯调整。调整前，房屋及建筑物的折旧年限为 50 年。调整后，房屋及建筑物的折旧年限为 10、20、40 年，其中：砖混结构房屋折旧年限 40 年、车间折旧年限 20 年、其他房屋及建筑物折旧年限 10 年。

④商誉减值的调整

本公司的全资子公司湖北联飞翔汽车科技有限公司 2017 年经营状况欠佳、亏损金额巨大，预计未来现金流量的现值为零，相关商誉应在 2017 年全额计提减值准备。

⑤存货中包含的未实现内部销售损益的调整

贵公司本公司编制 2017 年度合并报表时，存货中包含的未实现内部销售损益计算错误，需要根据重新计算数据予以补提。

⑥收入归属期间的调整

本公司销售商品收入于货物交付客户并取得客户收货签收单，且预计相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。本公司部分收入的确认年度与客户在收货签收单上签署年度不一致，需要进行调整。

⑦成本费用归属期间的调整

本公司部分成本费用未准确记录在相应归属年度，需要予以调整。

⑧调整未及时入账的无形资产并补提摊销

本公司在 2016 年购买商标未及时计入无形资产，需要补提相关累计摊销。

⑨其他事项

- A、调整长期待摊费用摊销计算错误。
- B、需要补提银行贷款相关的应付利息。
- C、按照实际利率法调整长期应付款。
- D、调整以前年度成本结转计算错误。
- E、调整税金及附加。
- F、调整其他记账错误。
- G、调整往来重分类。
- H、调整所得税费用。
- I、调整盈余公积。
- J、调整少数股东权益和少数股东收益。

(2) 调整事项对以前年度合并报表的影响（不含会计政策变更的影响）

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
应收票据及应收账款	-12,534,723.78
预付款项	-3,310,936.64
其他应收款	-2,536,230.55
存货	-7,818,642.35
其他流动资产	501,361.54
流动资产合计	-25,699,171.78
固定资产	-15,800,164.59
在建工程	47,832.56
无形资产	3,266,809.72
商誉	-3,565,938.55
长期待摊费用	-67,090.98
递延所得税资产	2,092,493.73
其他非流动资产	-4,602,000.00

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
非流动资产合计	-18,628,058.11
总资产	-44,327,229.89
应付票据及应付账款	-2,927,153.10
预收款项	-743,370.31
应付职工薪酬	733,789.81
应交税费	-2,774,239.26
其他应付款	355,311.67
一年内到期的非流动负债	-1,842,180.00
流动负债合计	-7,197,841.19
长期应付款	1,797,347.25
非流动负债合计	1,797,347.25
负债合计	-5,400,493.94
资本公积	-1,059,940.90
盈余公积	-1,017,356.28
未分配利润	-36,300,003.46
归属于母公司所有者权益合计	-38,377,300.64
少数股东权益	-549,435.31
所有者权益（或股东权益）合计	-38,926,735.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-44,327,229.89
营业收入	-1,173,011.59
营业成本	3,700,668.38
税金及附加	187,102.33
销售费用	-234,248.48
管理费用	2,795,464.87
研发费用	-342,996.70
财务费用	-142,406.35
资产减值损失	13,485,294.02
其他收益	9,260.84
资产处置收益	-10,482.45
营业外收入	-13,782.56
营业外支出	-20,692.72
所得税费用	-2,913,902.21
净利润	-17,702,298.90

上述前期会计差错更正以及附注 四、（二十八）会计政策变更事项的累积影响数合计如下：

项目	2018年1月1日				
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	98,684,211.25	4,638,350.00	13,870,285.62	127,857,553.32	8,053,080.02
追溯调整	-1,059,940.90	--	-1,051,829.00	-36,526,564.44	-549,435.31
追溯调整后余额	97,624,270.35	4,638,350.00	12,818,456.62	91,330,988.88	7,503,644.71

续表

项目	2017年1月1日				
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	98,684,211.25	1,904,000.00	11,857,328.58	103,638,807.31	8,122,369.00
追溯调整	-1,059,940.90	--	-962,134.11	-19,131,688.31	-70,673.73
追溯调整后余额	97,624,270.35	1,904,000.00	10,895,194.47	84,507,119.00	8,051,695.27

上述前期会计差错经本公司第四届董事会第十次会议审议通过，本期采用追溯重述法对上述前期会计差错进行了更正。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30.62	72,240.48
银行存款	3,696,354.16	6,535,077.84
其他货币资金	--	--
合计	3,696,384.78	6,607,318.32

报告期末公司无抵押、质押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	88,190,057.34	--	88,190,057.34	86,990,057.34	--	86,990,057.34
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	88,190,057.34	--	88,190,057.34	86,990,057.34	--	86,990,057.34

对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北深思新材料技术有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
湖北联飞翔汽车科技有限公司	34,990,057.34	--	--	34,990,057.34	--	--
北京爱车易行汽车科技有限公司	22,000,000.00	--	--	22,000,000.00	--	--
北京联飞翔汽车科技有限公司	--	1,200,000.00	--	1,200,000.00	--	--
合计	86,990,057.34	1,200,000.00	--	88,190,057.34	--	--

(三) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	223,259,573.71	176,208,608.39	189,146,322.29	147,331,163.86
其他业务	4,516,051.03	761,832.54	427,285.72	59,304.24
合计	227,775,624.74	176,970,440.93	189,573,608.01	147,390,468.10

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-51,863.42	
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）	3,784,843.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,853.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	260,000.00	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,064.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	-560,937.54	
少数股东权益影响额	-8,300.13	
合计	3,407,531.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	6.34	0.18	0.18

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
利润			
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.36	0.15	0.15

北京联飞翔科技股份有限公司

2019年4月26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：

公司董事会办公室