

泰安鼎鑫冷却器有限公司
审 计 报 告

大信审字[2018]第 31-00181 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 31-00181 号

泰安鼎鑫冷却器有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰安鼎鑫冷却器有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1 至 5 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1 至 5 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事发动机散热器、中冷器及成套冷却模块的生产与销售。2018年1至5月及2017年度，贵公司销售产品确认的主营业务收入分别为人民币130,937,473.28元及278,242,221.39元，主要为国内销售产生的收入。贵公司的商品销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，通常以汽车生产制造商确认上线领用或运抵客户并验收合格作为销售收入的确认时点。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- （2）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；
- （3）通过账面数据与客户网上平台数据（约占收入比例75%）进行比对，对销售收入的真实性、完整性及截止性进行确认；
- （4）对收入的发生额选取样本执行函证程序；
- （5）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况。

（二）应收账款的可收回性

1、事项描述

2018年5月31日，贵公司合并财务报表中应收账款的原值为76,493,984.37元，坏账准备为765,683.75元。贵公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际回款情况等因素。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

由于贵公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

2、审计应对

我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：

- (1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- (4) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- (5) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

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

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

我们还就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）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年八月二十二日

泰安鼎鑫冷却器有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

泰安鼎鑫冷却器有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“泰安鼎鑫”)前身系于2001年8月设立的泰安树文太阳能有限公司,后更名为泰安鼎鑫冷却器有限公司。

截至2018年5月31日止,本公司注册资本(实收资本)为3,000万元,注册地:山东泰安。

公司统一社会信用代码:91370900731707720D。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要经营活动为:发动机用冷却系统、空调系统及附件制造销售,冷却系统设备制造及销售,技术开发及试验(达到国VI阶段排放标准的发动机排放控制装置)。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司执行董事于2018年8月22日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入2016年度合并	是否纳入2017年度合并	是否纳入2018年1至5月合并
泰安鼎鑫热系统科技有限公司(注1)	是	是	是
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司(注2)	否	是,收购后自2017年7月1日起纳入合并范围	是
泰安鼎鑫散热器有限公司	是	是,处置股权后自2017年12月31日不纳入合并范围	否
泰安冰凌汽车零部件有限公司(原泰安鼎鑫电子商务有限公司)	是	是,处置股权后自2017年4月1日不纳入合并范围	否

注1:泰安鼎鑫热系统科技有限公司自2016年9月13日成立后未设立账簿核算,亦未开展实际经营活动,已于2018年1月8日经泰安市工商行政管理局核准注销。

注2:泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司已于2018年2月6日经泰安市工商行政管理局核准注销。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年 1 至 5 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；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) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计

量。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
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，按组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末合并范围内关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	50
5年以上	100	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	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

(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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资

单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、机器设备、通用设备等；固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
机器设备	3-10	5	31.67-9.5
通用设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

（十四） 在建工程

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

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

公司将专利申请注册登记费予以资本化。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证权利期限	使用寿命
商标专利	10年	使用寿命
软件	10年	使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其

差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十九） 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为其产品提供一定期限的免费维修服务。公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

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

详见本附注“五、(二十二) 预计负债”。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

销售商品收入确认和计量原则：

1、销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

2、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

(1) 外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；
- ②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；
- ③出口产品的单位成本能够合理计算。

(2) 内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的上线领用明细、签收回单或客户系统确认的收货信息；
- ②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；
- ③销售产品的单位成本能够合理计算。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

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

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

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会

[2017]30号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会[2017]30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年度受影响的报表项目金额	2016年度重述金额	2016年度列报在营业外收入的金额	2016年度列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	76,614.00	—	120,300.00	—
资产处置损益列报调整	资产处置收益	14,752.73	79,025.15	79,025.15	—

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会[2018]15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1至5月受影响的报表项目金额	2017年度重述金额	2016年度重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	应收票据 26,832,485.93 元及应收账款 75,728,300.62 元合并列示	应收票据 19,251,618.35 元及应收账款 36,986,387.23 元合并列示	应收票据 20,485,212.31 元及应收账款 33,797,223.30 元合并列示
2.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	应付利息 21,991.67 元计入其他应付款项目列示	应付利息 15,394.17 元计入其他应付款项目列示	应付利息 50,266.67 元计入其他应付款项目列示
3.管理费用列报调整	管理费用	-4,433,841.20	-9,141,850.16	-4,792,931.42
4.研发费用单独列示	研发费用	4,433,841.20	9,141,850.16	4,792,931.42

2、会计估计

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

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	17 或 16（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7

税 种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注：根据财税[2018]32号文，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%。

合并范围内企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
泰安鼎鑫冷却器有限公司	25/15
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	25
泰安鼎鑫热系统科技有限公司	25
泰安鼎鑫散热器有限公司	25
泰安冰凌汽车零部件有限公司（原泰安鼎鑫电子商务有限公司）	25

(二) 重要税收优惠及批文

2017年12月28日，泰安鼎鑫冷却器有限公司经公示并被核准获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201737000651），有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司自2017年起三年内执行15%的企业所得税税率，公司2018年1至5月、2017年度实际执行15%的企业所得税税率，2016年度实际执行25%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	170,259.57	8,354.13	23,272.27
银行存款	264,235.20	25,624,341.69	2,371,489.93
合 计	434,494.77	25,632,695.82	2,394,762.20

(二) 应收票据及应收账款

类 别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	26,832,485.93	19,251,618.35	20,485,212.31
应收账款	76,493,984.37	37,360,738.52	34,148,741.96
减：坏账准备	765,683.75	374,351.29	351,518.66
合 计	102,560,786.55	56,238,005.58	54,282,435.61

1、应收票据

类 别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	25,132,485.93	19,251,618.35	19,485,212.31
商业承兑汇票	1,700,000.00		1,000,000.00

类别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
减：坏账准备			
合计	26,832,485.93	19,251,618.35	20,485,212.31

(1) 截止至2018年5月31日，公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,784,957.69		85,264,095.25		41,660,000.00	
商业承兑汇票	800,000.00		1,000,000.00			
合计	83,584,957.69		86,264,095.25		41,660,000.00	

2、应收账款

类别	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,493,984.37	100.00	765,683.75	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	76,493,984.37	100.00	765,683.75	1.00

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,360,738.52	100.00	374,351.29	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,360,738.52	100.00	374,351.29	1.00

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,148,741.96	100.00	351,518.66	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,148,741.96	100.00	351,518.66	1.03

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	76,485,718.80	1.00	764,857.19	37,352,472.95	1.00	373,524.73	34,071,148.02	1.00	340,711.48
1至2年	8,265.57	10.00	826.56	8,265.57	10.00	826.56	69,965.09	10.00	6,996.51
2至3年		30.00			30.00		18.80	30.00	5.64
3至4年		50.00			50.00		7,610.05	50.00	3,805.03
合计	76,493,984.37	1.00	765,683.75	37,360,738.52	1.00	374,351.29	34,148,741.96	1.03	351,518.66

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1至5月、2017年度和2016年度各期计提坏账准备金额分别为391,332.46元、22,737.07元和60,601.19元。

(3) 截止2018年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	38,619,233.06	50.49	386,192.33
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	17,644,485.88	23.07	176,444.86
中国重汽集团济南商用车有限公司	5,536,905.28	7.24	55,369.05
安徽华菱汽车有限公司	4,757,366.68	6.22	47,573.67
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	3,272,848.50	4.28	32,728.49
合计	69,830,839.40	91.30	698,308.40

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,157,582.58	97.11	1,480,421.21	95.85	3,859,721.49	98.49
1至2年			61,000.00	3.95	3,342.00	0.09
2至3年	61,000.00	2.75	3,090.00	0.20	26,889.30	0.69
3年以上	3,090.00	0.14			28,529.40	0.73
合计	2,221,672.58	100.00	1,544,511.21	100.00	3,918,482.19	100.00

2、截止2018年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
肖拉(广州)机械有限公司	588,935.42	26.51
省力产业(天津)工业炉制造有限公司	522,830.97	23.53
天津市工具研究所有限公司	233,706.90	10.52

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	101,098.86	4.55
山东义理信息技术有限公司	83,165.39	3.74
合计	1,529,737.54	68.85

(四) 其他应收款

类别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	420,714.84	2,316,307.52	64,235,744.55
减: 坏账准备	29,098.24	22,700.38	761,698.04
合计	391,616.60	2,293,607.14	63,474,046.51

其他应收款项

类别	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	420,714.84	100.00	29,098.24	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	420,714.84	100.00	29,098.24	6.92

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	86.34		
按组合计提坏账准备的其他应收款	316,307.52	13.66	22,700.38	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,316,307.52	100.00	22,700.38	0.98

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,881,370.70	94.78		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,354,373.85	5.22	761,698.04	22.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	64,235,744.55	100.00	761,698.04	1.19

(1) 截止2018年5月31日, 公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	390,264.84	5.00	19,513.24	298,607.52	5.00	14,930.38	2,025,077.16	5.00	101,253.85
1至2年	12,750.00	10.00	1,275.00	2,700.00	10.00	270.00	2,810.40	10.00	281.04
2至3年	2,700.00	30.00	810.00				15,400.00	30.00	4,620.00
3至4年				15,000.00	50.00	7,500.00			
4至5年	15,000.00	50.00	7,500.00				10.00	50.00	5.00
5年以上							1,311,076.29	50.00	655,538.15
合计	420,714.84	6.92	29,098.24	316,307.52	7.18	22,700.38	3,354,373.85	22.71	761,698.04

1、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1至5月、2017年度和2016年度计提坏账准备金额分别为6,397.86元、-748,053.13元和63,762.57元。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	308,964.42	2,262,598.28	62,390,006.86
备用金	111,750.42	53,709.24	1,345,737.69
保证金			500,000.00
合计	420,714.84	2,316,307.52	64,235,744.55

3、截止2018年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李明军	往来款	28,170.00	1年以内	6.70	1,408.50
周红	备用金	25,567.46	1年以内	6.08	1,278.37
杨家群	备用金	20,000.00	1年以内	4.74	1,000.00
戚焕有	备用金	19,784.00	1年以内	4.70	989.20
肖双双	备用金	17,036.46	1年以内	4.05	851.82
合计		110,557.92		26.27	5,527.89

(五) 存货

存货项目	2018年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,889,567.78		4,889,567.78
产成品	12,868,027.73		12,868,027.73

存货项目	2018年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	1,223,392.27		1,223,392.27
合 计	18,980,987.78		18,980,987.78

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,524,211.75		8,524,211.75
产成品	12,829,044.96		12,829,044.96
合 计	21,353,256.71		21,353,256.71

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,068,327.81		5,068,327.81
产成品	12,615,794.86		12,615,794.86
合 计	17,684,122.67		17,684,122.67

(六) 其他流动资产

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴/留抵税金	140,201.11	1,152,808.62	565,944.41

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	1,500,000.00	150,000.00	1,350,000.00	1,500,000.00	150,000.00	1,350,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
其中：按成本计量的	1,500,000.00	150,000.00	1,350,000.00	1,500,000.00	150,000.00	1,350,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
2018年5月31日										
山东鑫海投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	150,000.00			150,000.00	1.93	
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00	150,000.00			150,000.00		
2017年12月31日										
山东鑫海投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		150,000.00		150,000.00	1.93	
泰安沪农商村镇银行股份有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00						4.50	
合 计	3,750,000.00		2,250,000.00	1,500,000.00		150,000.00		150,000.00		
2016年12月31日										
山东鑫海投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					1.93	
泰安沪农商村镇银行股份有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00						4.50	
合 计	3,750,000.00			3,750,000.00						

注：2017年12月，公司与山东鑫海融资担保有限公司签订协议，公司将持有的山东鑫海投资有限公司的股份以135万元的价格转让给山东鑫海融资担保有限公司，2018年6月办妥相关工商变更手续，至2018年7月13日，公司已收到山东鑫海融资担保有限公司支付的股权转让款135万元。

3、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2017年1月1日已计提减值余额		
本期计提	150,000.00	150,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
2017年12月31日已计提减值余额	150,000.00	150,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
2018年5月31日已计提减值余额	150,000.00	150,000.00

注：2017年12月，公司与山东鑫海融资担保有限公司签订协议，公司将持有的山东鑫海投资有限公司的股份以135万元的价格转让给山东鑫海融资担保有限公司，预期损失15万元计提减值准备。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	通用设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日	25,276,815.44	587,825.25	2,013,629.25	57,890,254.59	4,617,219.03	90,385,743.56
2. 本期增加金额		182,720.14	158,396.97	4,476,595.99	495,901.11	5,313,614.21
(1) 购置		182,720.14	158,396.97	2,659,126.34	495,901.11	3,496,144.56
(2) 在建工程转入				1,817,469.65		1,817,469.65
3. 本期减少金额		82,768.12		1,365,028.82		1,447,796.94
(1) 处置或报废		82,768.12		1,365,028.82		1,447,796.94
4. 2018年5月31日	25,276,815.44	687,777.27	2,172,026.22	61,001,821.76	5,113,120.14	94,251,560.83
二、累计折旧						
1. 2018年1月1日	8,984,530.00	295,417.02	1,517,948.51	24,475,595.58	3,846,195.80	39,119,686.91
2. 本期增加金额	505,536.40	49,240.99	90,367.40	2,964,075.33	84,570.74	3,693,790.86
(1) 计提	505,536.40	49,240.99	90,367.40	2,964,075.33	84,570.74	3,693,790.86
3. 本期减少金额		52,477.70		232,371.24		284,848.94
(1) 处置或报废		52,477.70		232,371.24		284,848.94
4. 2018年5月31日	9,490,066.40	292,180.31	1,608,315.91	27,207,299.67	3,930,766.54	42,528,628.83
三、减值准备						
1. 2018年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	通用设备	合计
4. 2018年5月31日						
四、账面价值						
1. 2018年5月31日账面价值	15,786,749.04	395,596.96	563,710.31	33,794,522.09	1,182,353.60	51,722,932.00
2. 2018年1月1日账面价值	16,292,285.44	292,408.23	495,680.74	33,414,659.01	771,023.23	51,266,056.65

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	通用设备	合计
一、账面原值						
1. 2017年1月1日	25,076,146.08	570,680.25	1,847,196.95	43,447,104.61	4,305,035.97	75,246,163.86
2. 本期增加金额	371,427.82	17,145.00	257,122.94	15,112,812.56	373,707.59	16,132,215.91
(1) 购置		17,145.00	257,122.94	13,768,966.40	373,707.59	14,416,941.93
(2) 在建工程转入	371,427.82			1,343,846.16		1,715,273.98
3. 本期减少金额	170,758.46		90,690.64	669,662.58	61,524.53	992,636.21
(1) 处置或报废	170,758.46		90,690.64	669,662.58	61,524.53	992,636.21
4. 2017年12月31日	25,276,815.44	587,825.25	2,013,629.25	57,890,254.59	4,617,219.03	90,385,743.56
二、累计折旧						
1. 2017年1月1日	7,818,428.05	185,048.90	1,447,632.73	18,454,970.13	3,787,541.75	31,693,621.56
2. 本期增加金额	1,209,260.09	110,368.12	156,471.88	6,371,287.80	116,384.98	7,963,772.87
(1) 计提	1,209,260.09	110,368.12	156,471.88	6,371,287.80	116,384.98	7,963,772.87
3. 本期减少金额	43,158.14		86,156.10	350,662.35	57,730.93	537,707.52
(1) 处置或报废	43,158.14		86,156.10	350,662.35	57,730.93	537,707.52
4. 2017年12月31日	8,984,530.00	295,417.02	1,517,948.51	24,475,595.58	3,846,195.80	39,119,686.91
三、减值准备						
1. 2017年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日						
四、账面价值						
1. 2017年12月31日账面价值	16,292,285.44	292,408.23	495,680.74	33,414,659.01	771,023.23	51,266,056.65
2. 2017年1月1日账面价值	17,257,718.03	385,631.35	399,564.22	24,992,134.48	517,494.22	43,552,542.30

2、期末用于抵押的固定资产详见附注十（一）2、资产抵押情况。

3、截止 2018 年 5 月 31 日，公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 11,040,981.42 元。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零部件插翅片生产线改造	163,793.10		163,793.10				495,726.50		495,726.50
总装车间氩弧焊生产线改造				147,692.31		147,692.31	328,205.13		328,205.13
总装车间钎焊炉改造	906,896.55		906,896.55	44,444.44		44,444.44			
零部件车间制管机工艺流程改造	461,538.46		461,538.46	461,538.46		461,538.46			
零部件车间气室铸造流程改造	120,000.00		120,000.00	240,000.00		240,000.00			
总装车间施压工艺改造				675,213.68		675,213.68			
总装车间试压工艺改造				224,358.97		224,358.97			
总装车间装芯流程改造	1,505,653.55		1,505,653.55	956,410.25		956,410.25			
自制实验设备	60,415.79		60,415.79						
总装车间压装工艺改造	181,034.48		181,034.48						
合 计	3,399,331.93		3,399,331.93	2,749,658.11		2,749,658.11	823,931.63		823,931.63

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年5月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总装车间装芯流程改造	1,505,653.55	956,410.25	650,952.70	101,709.40		1,505,653.55	60	60				自有资金

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标专利	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	5,522,205.46	1,211,074.41	229,374.34	6,962,654.21
2. 本期增加金额			2,050.00	2,050.00
(1) 购置				
(2) 内部研发			2,050.00	2,050.00
3. 本期减少金额				
4. 2018年5月31日	5,522,205.46	1,211,074.41	231,424.34	6,964,704.21
二、累计摊销				
1. 2018年1月1日	888,746.78	651,605.08	94,885.37	1,635,237.23
2. 本期增加金额	46,706.45	82,396.15	9,516.30	138,618.90
(1) 计提	46,706.45	82,396.15	9,516.30	138,618.90
3. 本期减少金额				
4. 2018年5月31日	935,453.23	734,001.23	104,401.67	1,773,856.13
三、减值准备				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年5月31日				
四、账面价值				
1. 2018年5月31日账面价值	4,586,752.23	477,073.18	127,022.67	5,190,848.08
2. 2018年1月1日账面价值	4,633,458.68	559,469.33	134,488.97	5,327,416.98

项 目	土地使用权	软件	商标专利	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	5,522,205.46	795,524.89	225,939.34	6,543,669.69
2. 本期增加金额		415,549.52	3,435.00	418,984.52
(1) 购置		415,549.52		415,549.52
(2) 内部研发			3,435.00	3,435.00
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	5,522,205.46	1,211,074.41	229,374.34	6,962,654.21
二、累计摊销				
1. 2017年1月1日	776,193.12	491,519.05	72,390.92	1,340,103.09
2. 本期增加金额	112,553.66	160,086.03	22,494.45	295,134.14
(1) 计提	112,553.66	160,086.03	22,494.45	295,134.14
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	888,746.78	651,605.08	94,885.37	1,635,237.23

项 目	土地使用权	软件	商标专利	合计
三、减值准备				
1. 2017年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	4,633,458.68	559,469.33	134,488.97	5,327,416.98
2. 2017年1月1日账面价值	4,746,012.34	304,005.84	153,548.42	5,203,566.60

2、期末用于抵押的无形资产详见附注十（一）2、资产抵押情况。截止 2018 年 5 月 31 日，公司不存在用于质押的无形资产。

3、截止 2018 年 5 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产的净值占无形资产净值余额的比例 2.45%。

（十一）商誉

1、商誉账面原值

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
		企业合并形成的	注销	
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	79,740.31		79,740.31	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
		企业合并形成的	处置	
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司		79,740.31		79,740.31

2、商誉的形成过程

公司的合并成本为 90,000.00 元，合并成本超过按权益份额享有的泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币 79,740.31 元，确认为商誉。

2018 年 2 月泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司注销，对应商誉转销。

3、商誉减值准备

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
		计提	处置	
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	79,740.31		79,740.31	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
		计提	处置	
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司		79,740.31		79,740.31

注：2017年12月31日，公司对形成商誉的被投资单位泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司进行减值测试。因公司收购鑫瑞得后，将逐步整合业务，计划注销该公司，预计未来现金流量的现值为0，所以全额计提泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司的商誉减值准备。

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	141,717.29	944,781.99	82,059.39	547,051.67	278,304.17	1,113,216.70
预计负债	964,348.24	6,428,988.24	887,814.78	5,918,765.22	855,558.75	3,422,234.99
小 计	1,106,065.53	7,373,770.23	969,874.17	6,465,816.89	1,133,862.92	4,535,451.69

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损			437,998.30

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
2017				
2018			410,565.67	
2019				
2020			27,432.63	
2021				
合计			437,998.30	

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00	
抵押借款			10,000,000.00
保证借款			22,000,000.00
合 计	14,000,000.00	14,000,000.00	32,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止2018年5月31日，无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	84,364,801.01	77,238,028.34	68,294,257.23
合 计	84,364,801.01	77,238,028.34	68,294,257.23

应付账款

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	84,256,077.82	76,779,668.35	68,006,727.30
1年以上	108,723.19	458,359.99	287,529.93
合 计	84,364,801.01	77,238,028.34	68,294,257.23

截止2018年5月31日，无账龄超过1年的大额应付账款。

说明：应付账款中关联方应付款情况详见附注九（五）2、应付项目。

(十五) 预收款项

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	10,955,034.63	8,386,039.24	1,773,173.60
1年以上			107,294.00
合 计	10,955,034.63	8,386,039.24	1,880,467.60

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
一、短期薪酬	2,212,288.62	7,605,229.61	6,700,311.08	3,117,207.15
二、离职后福利-设定提存计划		928,215.82	928,215.82	
合 计	2,212,288.62	8,533,445.43	7,628,526.90	3,117,207.15

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	1,969,425.55	17,305,272.63	17,062,409.56	2,212,288.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,342,331.30	1,342,331.30	
合 计	1,969,425.55	18,647,603.93	18,404,740.86	2,212,288.62

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,212,288.62	6,673,511.14	5,773,614.61	3,112,185.15
2.职工福利费		512,004.20	512,004.20	
3.社会保险费		391,572.65	391,572.65	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
其中：医疗保险费		342,556.61	342,556.61	
工伤保险费		31,888.31	31,888.31	
生育保险费		17,127.73	17,127.73	
4.住房公积金		25,482.00	20,460.00	5,022.00
5.工会经费和职工教育经费		2,659.62	2,659.62	
合 计	2,212,288.62	7,605,229.61	6,700,311.08	3,117,207.15

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,969,425.55	15,349,937.97	15,107,074.90	2,212,288.62
2.职工福利费		1,092,438.43	1,092,438.43	
3.社会保险费		839,915.35	839,915.35	
其中：医疗保险费		703,527.29	703,527.29	
工伤保险费		64,604.55	64,604.55	
生育保险费		71,783.51	71,783.51	
4.住房公积金		4,836.00	4,836.00	
5.工会经费和职工教育经费		18,144.88	18,144.88	
合 计	1,969,425.55	17,305,272.63	17,062,409.56	2,212,288.62

3、 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
1.基本养老保险		890,647.70	890,647.70	
2.失业保险费		37,568.12	37,568.12	
合 计		928,215.82	928,215.82	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.基本养老保险		1,292,082.64	1,292,082.64	
2.失业保险费		50,248.66	50,248.66	
合 计		1,342,331.30	1,342,331.30	

(十七) 应交税费

税 种	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	615,921.45	5,140,206.75	2,102,612.57
企业所得税	2,692,885.29	15,072,289.42	7,757,136.60
城市维护建设税	43,114.50	359,814.47	28,336.41
房产税	38,572.82	58,582.00	59,291.28
土地使用税	68,473.16	102,709.75	112,047.00
个人所得税		16,114.79	8,640.61

税 种	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
教育费附加	18,477.64	154,206.20	12,144.18
地方教育费附加	12,318.43	102,804.13	8,096.12
水利基金	3,079.61	25,701.04	4,046.52
合计	3,492,842.90	21,032,428.55	10,092,351.29

(十八) 其他应付款

类 别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	21,991.67	15,394.17	50,266.67
其他应付款项	3,321,594.80	1,670,789.00	7,810,401.23
合计	3,343,586.47	1,686,183.17	7,860,667.90

1、应付利息

类 别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	21,991.67	15,394.17	50,266.67

2、其他应付款项

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预提各项费用	3,273,329.29	1,621,365.49	1,969,344.77
往来款	1,905.51	48,441.29	5,840,296.46
押金	46,360.00	982.22	760.00
合 计	3,321,594.80	1,670,789.00	7,810,401.23

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期应付款			1,559,768.54
合 计			1,559,768.54

(二十) 长期应付款

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款-上海徽融融资租赁有限公司			1,559,768.54
减：一年内到期的长期应付款			1,559,768.54
合 计			

其中：未确认融资费用情况

项 目	原值	2017年1月1日	本年增加	本年分摊	2017年12月31日
应付融资租赁款-上海徽融融资租赁有限公司	228,424.56	54,493.74		54,493.74	

(二十一) 预计负债

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	形成原因
售后服务费	6,428,988.24	5,918,765.22	3,422,234.99	预计免费维修期内的售后服务费

预计以后各年度发生的售后服务费

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预提2017年度费用			2,723,994.58
预提2018年度费用	2,745,051.27	4,733,003.98	574,165.27
预提2019年度费用	2,886,608.30	1,098,723.56	124,075.14
预提2020年度费用	740,661.19	87,037.68	
预提2021年度费用	56,667.48		
合计	6,428,988.24	5,918,765.22	3,422,234.99

(二十二) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日	形成原因
售后租回结转递延收益	67,012.81		13,002.60	54,010.21	
减：预计1年内转入利润表的递延收益	31,206.24			31,206.24	
合计	35,806.57		13,002.60	22,803.97	

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
售后租回结转递延收益	98,219.05		31,206.24	67,012.81	
减：预计1年内转入利润表的递延收益	31,206.24			31,206.24	
合计	67,012.81		31,206.24	35,806.57	

(二十三) 实收资本

投资者名称	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
周卫平	30,000,000.00			30,000,000.00

投资者名称	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
周卫平	30,000,000.00			30,000,000.00

投资者名称	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
周卫平	30,000,000.00			30,000,000.00

(二十四) 盈余公积

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
法定盈余公积	7,461,226.83			7,461,226.83
合计	7,461,226.83			7,461,226.83

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	3,640,819.76	3,820,407.07		7,461,226.83
合计	3,640,819.76	3,820,407.07		7,461,226.83

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	1,157,178.60	2,483,641.16		3,640,819.76
合计	1,157,178.60	2,483,641.16		3,640,819.76

(二十五) 未分配利润

项目	2018年5月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,869,417.32	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,869,417.32	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,411,822.17	—
减: 提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	24,281,239.49	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	35,965,485.13	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	35,965,485.13	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	41,724,339.26	—
减: 提取法定盈余公积	3,820,407.07	10%
应付普通股股利	72,000,000.00	
期末未分配利润	1,869,417.32	

项目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,566,128.95	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	13,566,128.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,882,997.34	—

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,566,128.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,566,128.95	
减：提取法定盈余公积	2,483,641.16	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	35,965,485.13	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	130,937,473.28	85,535,477.64	278,242,221.39	188,680,616.84	172,376,050.54	111,273,218.73
二、其他业务	899,396.25	724,378.14	3,876,352.60	3,117,616.63	6,627,482.29	5,247,173.18
合计	131,836,869.53	86,259,855.78	282,118,573.99	191,798,233.47	179,003,532.83	116,520,391.91

1、 主营业务（分行业）

项目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	130,937,473.28	85,535,477.64	278,242,221.39	188,680,616.84	172,376,050.54	111,273,218.73

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
冷却模块	121,603,781.67	79,753,717.93	259,461,521.50	176,607,111.09	134,541,590.38	87,065,017.50
散热器	5,115,844.47	3,059,468.87	10,624,732.47	6,523,257.09	19,678,583.60	12,036,458.25
中冷器	2,412,415.47	1,484,791.66	4,882,714.73	2,850,561.32	13,872,089.30	8,476,307.23
零部件	1,805,431.67	1,237,499.18	3,273,252.69	2,699,687.34	4,283,787.26	3,695,435.75
合计	130,937,473.28	85,535,477.64	278,242,221.39	188,680,616.84	172,376,050.54	111,273,218.73

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆	130,937,473.28	85,535,477.64	278,109,021.52	188,570,791.83	171,964,077.37	110,961,979.86
中国大陆以外 国家地区			133,199.87	109,825.01	411,973.17	311,238.87
合计	130,937,473.28	85,535,477.64	278,242,221.39	188,680,616.84	172,376,050.54	111,273,218.73

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额（2018年1至5月）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	40,690,253.12	30.86
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	27,624,341.09	20.95
中国重汽集团济南商用车有限公司	22,121,401.99	16.78
中国重汽集团济宁商用车有限公司	8,986,830.75	6.82
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	7,727,679.61	5.86
合计	107,150,506.56	81.27

客户名称	营业收入总额（2017年度）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	102,153,313.87	36.21
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	42,136,332.55	14.94
中国重汽集团济南商用车有限公司	35,534,605.94	12.60
中国重汽集团济宁商用车有限公司	28,193,470.29	9.99
雷沃重工股份有限公司	13,067,540.73	4.63
合计	221,085,263.38	78.37

客户名称	营业收入总额（2016年度）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	57,500,208.46	32.12
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	29,910,892.08	16.71
中国重汽集团济南商用车有限公司	22,694,342.82	12.68
中国重汽集团济宁商用车有限公司	13,353,971.78	7.46
安徽华菱汽车有限公司	11,820,386.59	6.60
合计	135,279,801.73	75.57

(二十七) 税金及附加

项目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	475,550.64	1,036,858.53	479,924.28
教育费附加	203,807.40	444,367.96	205,681.80
地方教育费附加	135,871.61	296,245.29	137,121.18
水利基金	33,967.89	96,483.01	68,667.36
房产税	96,432.06	234,360.88	154,927.33
土地使用税	171,182.91	407,726.58	298,792.00
车船使用税	817.44	1,260.00	3,525.00
印花税	49,414.30	134,976.10	28,889.30
合计	1,167,044.25	2,652,278.35	1,377,528.25

(二十八) 销售费用

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,309,692.76	2,562,433.94	1,725,057.08
差旅费	90,301.12	276,953.90	250,785.31
办公费	68,782.41	119,798.94	251,896.50
车辆费用	33,885.29	108,250.00	100,625.23
业务招待费	214,721.20	2,192,301.44	1,269,224.69
折旧费	23,289.38	21,101.52	21,734.01
项目开发费	95,426.59	205,412.54	210,885.61
运输费	3,185,504.27	6,525,338.33	4,297,327.61
其他费用	202,512.58	339,392.98	252,268.39
会务费	12,933.96	68,843.39	27,707.55
仓储及租赁费	718,520.73	813,974.70	424,803.17
售后服务费	4,045,171.20	10,325,295.96	3,631,180.65
合 计	10,000,741.49	23,559,097.64	12,463,495.80

(二十九) 管理费用

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,003,699.89	1,971,627.15	1,859,439.76
差旅费	78,440.39	211,497.82	141,221.72
通讯费	12,141.39	28,639.98	29,493.61
办公费	28,618.15	169,259.79	210,929.99
车辆费用	83,669.68	122,542.40	101,602.09
业务招待费	215,658.39	905,624.42	825,655.44
折旧费	275,684.06	968,308.60	619,473.28
税金			246,775.86
无形资产摊销	118,728.65	254,992.93	209,259.61
维修费	417,263.70	453,579.63	336,585.54
其他费用	21,228.30	73,406.92	38,871.27
物料消耗	66,930.17	101,200.96	15,357.50
保安保洁费	217,379.00	521,161.04	583,603.33
中介服务费	221,642.76	516,905.74	736,504.66
合 计	2,761,084.53	6,298,747.38	5,954,773.66

(三十) 研发费用

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
职工薪酬	995,818.94	1,920,011.24	1,555,068.04
材料支出	2,670,365.00	5,425,828.61	1,146,404.51
折旧与长期待摊费用	508,743.59	1,189,101.77	1,097,311.27
燃料及动力	227,355.44	425,695.82	390,786.09

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
技术服务费	15,500.00	75,229.81	45,723.55
其他	16,058.23	105,982.91	557,637.96
合 计	4,433,841.20	9,141,850.16	4,792,931.42

(三十一) 财务费用

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
利息支出	573,334.34	3,588,690.59	4,763,659.35
减：利息收入	15,675.28	21,316.60	29,437.90
汇兑损益		1,295.82	1,874.82
结算手续费	7,670.02	20,394.40	10,619.51
合 计	565,329.08	3,589,064.21	4,746,715.78

(三十二) 资产减值损失

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
坏账损失	397,730.32	-725,316.06	124,363.76
可供出售金融资产减值损失		150,000.00	
商誉减值损失		79,740.31	
合 计	397,730.32	-495,575.75	124,363.76

(三十三) 其他收益

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	15,012.00	76,614.00		与收益相关
合 计	15,012.00	76,614.00		

计入其他收益的政府补助明细：

补助项目	2018年1至5月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
岱岳区劳动就业管理办公室就业见习补贴	15,012.00	17,514.00		与收益相关
社保局失业保险稳岗补贴		37,600.00		与收益相关
知识产权局补助		13,000.00		与收益相关
专利创造资助资金		8,000.00		与收益相关
岱岳区科技局专利补助		500.00		与收益相关
合计	15,012.00	76,614.00		

(三十四) 投资收益

类 别	2018年1至5月	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益		3,689,813.03	
合 计		3,689,813.03	

注：公司分别于2017年3月31日及2017年12月31日处置持有的泰安冰凌汽车零部件有限公司的90%股权及泰安鼎鑫散热器有限公司的100%股权。

(三十五) 资产处置收益

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
处置非流动资产收益	107,448.86	14,752.73	79,025.15
合 计	107,448.86	14,752.73	79,025.15

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	27,865.58	27,865.58	38,721.01	38,721.01		
政府补助					120,300.00	120,300.00
无需支付应付款			106,071.61	106,071.61		
其他			6,800.00	6,800.00	10,031.33	10,031.33
合 计	27,865.58	27,865.58	151,592.62	151,592.62	130,331.33	130,331.33

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
社保局失业保险稳岗补贴					50,800.00	与收益相关
岱岳区科技局专利补助					16,500.00	与收益相关
岱岳区社保局一次性岗位开发补贴					53,000.00	与收益相关
合 计					120,300.00	

(三十七) 营业外支出

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	55,000.00	55,000.00	127,000.00	127,000.00
非流动资产损坏报废损失			259,075.24	259,075.24	744,739.47	744,739.47
其中：固定资产报废损失			259,075.24	259,075.24	744,739.47	744,739.47
其他	622.80	622.80	25,182.46	25,182.46	4,531.55	4,531.55
合计	5,622.80	5,622.80	339,257.70	339,257.70	876,271.02	876,271.02

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,121,344.11	7,272,470.71	7,757,136.60
递延所得税费用	-136,191.36	166,276.51	-283,716.23
合 计	3,985,152.75	7,438,747.22	7,473,420.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
利润总额	26,395,946.52	49,168,393.21	32,356,417.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,959,391.98	7,375,258.98	8,089,104.43
子公司适用不同税率的影响	-1,031.80	-4,075.50	
研发加计扣除的影响		-266,529.42	-590,858.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,792.57	435,816.83	355,247.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-380,072.40
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		1,328.48	
处置子公司产生的影响		-553,471.95	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		450,419.80	
所得税费用	3,985,152.75	7,438,747.22	7,473,420.37

(三十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	2,032,577.28	91,110,339.53	4,502,463.58
其中：保证金		500,000.00	2,320,000.00
备用金		2,349,642.41	1,798,323.52
往来款	2,001,890.00	87,945,265.65	224,370.83
政府补助	15,012.00	76,614.00	120,300.00

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
利息收入	15,675.28	21,316.60	29,437.90
其他		217,500.87	10,031.33
支付其他与经营活动有关的现金	3,961,891.99	47,980,578.80	20,960,486.60
其中：资金往来		35,903,846.69	9,594,092.61
仓储物流费	1,138,352.20	1,867,632.86	4,488,892.71
业务招待费	430,379.59	3,132,787.09	2,094,880.13
技术研发费	217,426.68	1,441,377.63	1,554,358.43
保安保洁费	217,379.00	521,161.04	583,603.33
鉴证咨询费	180,990.82	85,764.61	475,178.21
售后服务费	962,353.43	730,330.97	482,533.91
办公费	81,919.37	182,846.93	434,530.40
差旅费	168,741.51	490,651.72	420,476.03
汽车费用	122,589.45	225,871.80	214,387.86
其他	314,116.20	862,680.73	479,931.55
水电气费	52,566.10	133,148.79	137,621.43
备用金	75,077.64	2,402,477.94	

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
收到其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,472.49	1,614,262.28	2,189,162.28
其中：归还融资租赁款		1,614,262.28	1,614,162.28
担保费			575,000.00
清算后剩余款项归还股东	5,472.49		

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	22,410,793.77	41,729,645.99	24,882,997.34
加：资产减值准备	397,730.32	-495,575.75	124,363.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,693,790.86	7,963,772.87	7,062,748.03
无形资产摊销	138,618.90	295,134.14	233,780.27
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-107,448.86	-14,752.73	-79,025.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		259,075.24	744,739.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
财务费用（收益以“-”号填列）	573,334.34	1,821,111.38	3,717,335.74
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,689,813.03	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-136,191.36	166,276.51	-283,716.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,372,268.93	-1,251,852.21	-4,723,803.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,010,125.10	61,772,526.95	-35,014,739.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,259,141.41	10,669,881.45	35,469,277.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-17,926,369.61	119,225,430.81	32,133,958.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	434,494.77	25,632,695.82	2,394,762.20
减：现金的期初余额	25,632,695.82	2,394,762.20	5,231,681.53
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	-25,198,201.05	23,237,933.62	-2,836,919.33

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		90,000.00	
其中：泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司		90,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		8,456.46	
其中：泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司		8,456.46	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		81,543.54	

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		10,000,000.00	
其中：泰安鼎鑫散热器有限公司		10,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		280,821.31	
其中：泰安鼎鑫散热器有限公司		280,674.70	
泰安冰凌汽车零部件有限公司		146.61	

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额		9,719,178.69	

4、现金及现金等价物

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
一、现金	434,494.77	25,632,695.82	2,394,762.20
其中：库存现金	170,259.57	8,354.13	23,272.27
可随时用于支付的银行存款	264,235.20	25,624,341.69	2,371,489.93
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	434,494.77	25,632,695.82	2,394,762.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年5月31日账面价值	受限原因
应收账款	26,454,239.66	贷款质押

(四十二) 政府补助

1、各年收到政府补助的情况

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
确认可收到政府补助总额	15,012.00	76,614.00	120,300.00
其中：与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	15,012.00	76,614.00	120,300.00
实际收到的与资产相关的政府补助	15,012.00	76,614.00	120,300.00

2、与收益相关的政府补助

项 目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
人才补助	15,012.00	其他收益	55,114.00	其他收益	103,800.00	营业外收入
科技补助			21,500.00	其他收益	16,500.00	营业外收入
合 计	15,012.00	—	76,614.00	—	120,300.00	—

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	2017年6月	90,000.00	90.00	现金收购	2017年6月30日	股权变更并工商登记完毕	13,973,817.71	53,609.21

2、合并成本及商誉

合并成本	泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司
现金	90,000.00
合并成本合计	90,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,259.69
商誉	79,740.31

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,456.46	8,456.46
应收账款	12,478,306.43	12,478,306.43
预付账款	501,683.18	501,683.18
其他应收款	172,053.85	172,053.85
存货	2,417,281.83	2,417,281.83
递延所得税资产	2,287.76	2,287.76
资产合计	15,580,069.51	15,580,069.51
负债：		
借款		
应付账款	13,901,837.01	13,901,837.01
应付职工薪酬	148,387.96	148,387.96
应交税费	105,589.59	105,589.59
其他应付款	1,412,855.29	1,412,855.29
负债合计	15,568,669.85	15,568,669.85
净资产：	11,399.66	11,399.66
减：少数股东权益	1,139.97	1,139.97
取得的归属于收购方份额	10,259.69	10,259.69

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字（2018）第0224号《泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司以财务报告为目的涉及的资产评估报告》中列示的评估价值及泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司账面价值确认。

(二) 报告期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
泰安冰凌汽车零部件有限公司	0.00	90	转让	2017-3-31	工商变更登记	487.73
泰安鼎鑫散热器有限公司	10,000,000.00	100	出售	2017-12-31	全额缴纳股权转让款	3,689,325.30

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泰安冰凌汽车零部件有限公司					账面价值	
泰安鼎鑫散热器有限公司					账面价值	

(三) 报告期子公司注销情况

- 1、 子公司泰安鼎鑫热系统科技有限公司于 2018 年 1 月 8 日经泰安市工商行政管理局出具（泰岱）登记内销字（2018）第 000005 号文件核准注销。
- 2、 子公司泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司于 2018 年 2 月 6 日经泰安市工商行政管理局出具（泰岱）登记内销字（2018）第 000041 号文件核准注销。

七、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

截止 2018 年 5 月 31 日，公司原合并范围内的子公司泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司、泰安鼎鑫热系统科技有限公司均已注销。

截止 2017 年 12 月 31 日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	90		非同一控制收购
泰安鼎鑫热系统科技有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	90		投资设立

截止 2016 年 12 月 31 日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰安鼎鑫热系统科技有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	90		投资设立
泰安鼎鑫散热器有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100		投资设立
泰安冰凌汽车零部件有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	90		投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2018年1至5月			
		少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	10.00	-1,028.40		

序号	公司名称	2017年度			
		少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	10.00	5,360.92		6,500.89

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	186,089.39	4.09	186,093.48	121,084.61		121,084.61

子公司名称	2017年7-12月的发生额（非同一控制下收购后）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	13,973,817.71	53,609.21	53,609.21	177,321.97

注：2018年2月6日，泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司注销，鑫瑞得将税务清算完成后的剩余款项54,724.88元按照泰安鼎鑫（90%）及少数股东（10%）进行分配，泰安鼎鑫获得49,252.39元。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司执行董事全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，防止利率风险。

（三）流动性风险

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

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
周卫平（自然人）	100	100

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	报告期初至2017年8月股东周卫平担任监事
上海实毓汽车技术服务中心	受本公司股东周卫平父亲控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘慧	本公司股东周卫平配偶
丁洪峰	公司监事

注：关联方上海实毓汽车技术服务中心于2018年4月24日注销。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	固定资产采购	固定资产采购	市场价格	75,971.51	0.47
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	商品采购	商品采购	市场价格	3,762,669.22	2.15
销售商品、提供劳务：					
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	商品销售、维修费	商品销售、维修费	市场价格	1,837.61	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	固定资产采购	固定资产采购	市场价格	917,474.46	9.01
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	商品采购	商品采购	市场价格	3,892,201.27	3.61
销售商品、提供劳务：					
泰安市鑫音精密机械科技有限公司	商品销售、维修费	商品销售、维修费	市场价格	9,553.32	0.01

注：报告期初至2017年8月股东周卫平担任泰安市鑫音精密机械科技有限公司监事，自2017年9月起，其与公司已不存在关联关系，上述表中所列2017年度关联交易金额为2017年1—8月数据。

泰安鼎鑫对泰安市鑫音精密机械科技有限公司2017年9至12月固定资产采购420,512.82元、商品采购2,556,560.19元，提供维修业务474.00元；2018年1至5月固定资产采购248,072.53元、商品及服务采购2,633,277.28元、提供维修业务1,045.65元。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	5,000,000.00	2015/1/22	2016/1/21	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	10,000,000.00	2015/2/7	2016/2/1	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	5,000,000.00	2015/8/21	2016/8/18	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	3,000,000.00	2015/10/23	2016/10/1	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	1,950,000.00	2015/11/5	2016/10/1	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	10,000,000.00	2015/12/17	2016/12/16	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	5,000,000.00	2016/1/21	2016/11/20	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	2,000,000.00	2016/3/22	2017/3/15	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	10,000,000.00	2016/10/9	2017/9/29	是
周卫平、潘慧	泰安鼎鑫冷却器有限公司	10,000,000.00	2016/12/24	2017/11/23	是

3、 关联方资金拆借情况

公司名称	科目	2016年1月1日	拆出资金	归还资金	2016年12月31日
周卫平	其他应收款	17,043,662.67	7,255,822.08	7,196,110.40	17,103,374.35
上海实毓汽车技术服务中心	其他应收款		9,394,388.96		9,394,388.96

公司名称	科目	2017年1月1日	拆出资金	归还资金	2017年12月31日
周卫平	其他应收款	17,103,374.35	15,418,293.80	30,521,668.15	2,000,000.00
上海实毓汽车技术服务中心	其他应收款	9,394,388.96	61,775,611.04	71,170,000.00	

公司名称	科目	2018年1月1日	拆出资金	归还资金	2018年5月31日
周卫平	其他应收款	2,000,000.00		2,000,000.00	

(五) 关联方

应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰安市鑫音精密机械科技有限公司					1,095.03	109.50
其他应收款	丁洪峰					263,096.50	88,118.53
其他应收款	周卫平			2,000,000.00		17,103,374.35	
其他应收款	泰安市鑫音精密机械科技有限公司					531.27	26.56
其他应收款	上海实毓汽车技术服务中心					9,394,388.96	

注：报告期初至2017年8月股东周卫平担任泰安市鑫音精密机械科技有限公司监事，自2017年9月起，其与公司已不存在关联关系。截至2017年12月31日，泰安鼎鑫对泰安市鑫音精密机械科技有限公司存在其他应收款1,890.00元，计提坏账准备94.50元；截至2018年5月31日，泰安市鑫音精密机械科技有限公司对泰安鼎鑫不存在欠款情况。

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	泰安市鑫音精密机械科技有限公司			617,483.01

注：报告期初至2017年8月股东周卫平担任泰安市鑫音精密机械科技有限公司监事，自2017年9月起，其与公司已不存在关联关系。截至2017年12月31日，泰安鼎鑫对泰安市鑫音精密机械科技有限公司存在应付账款1,644,206.25元；截至2018年5月31日，泰安鼎鑫对泰安市鑫音精密机械科技有限公司存在应付账款2,635,824.34元。

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、 银行存单质押

质押物名称	出质人	质押权人	定存账号	数额	质押时间	开立机构	期限
定期存单	泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东省农村信用社徐家楼信用社	9090109023141049160918	3,600,000.00	2015/2/6-2016/2/6	山东省农村信用社徐家楼信用社	12个月

注：泰安鼎鑫冷却器有限公司向山东省农村信用社徐家楼信用社借款 324 万元，借款时间 2015 年 2 月 9 日至 2016 年 2 月 6 日，利率 5.88%；截止 2017 年 12 月 31 日，上述质押事项已撤销。2018 年 1 至 5 月，公司未发生银行存单质押事项。

2、 为银行贷款提供应收账款质押情况

2018 年 1 至 5 月

质押人	质押权人	债权人	借款金额	应收账款质押金额	质押起始日	质押到期日	质押是否已经履行完毕	备注
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东鑫海融资担保有限公司	中国重汽财务有限公司	7,000,000.00	52,500,000.00	2017/12/18	2018/12/14	否	注
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东鑫海融资担保有限公司	中国重汽财务有限公司	7,000,000.00		2017/12/25	2018/12/24	否	

注：根据与山东鑫海融资担保有限公司签订的《应收账款质押协议 2017116D》与《应收账款质押 2017117D》质押协议，泰安鼎鑫冷却器有限公司以对中国重汽集团集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济南商用车有限公司（中国重汽集团（香港）有限公司轻卡部）、中国重汽集团济宁商用车有限公司、中国重汽集团济南特种车有限公司、中国重汽集团成都王牌商用车有限公司享有的应收债权作为质押标的，最高提供 5,250 万元应收债权质押，向中国重汽财务有限公司融资两笔 700 万元，融资金额合计 1,400 万元。截止至 2018 年 5 月 31 日，上述应收债权质押金额为 2,645.42 万元。

2017 年度

质押人	质押权人	债权人	借款金额	应收账款质押金额	质押起始日	质押到期日	质押是否已经履行完毕	备注
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东鑫海融资担保有限公司	中国重汽财务有限公司	7,000,000.00	52,500,000.00	2017/12/18	2018/12/14	否	注
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东鑫海融资担保有限公司	中国重汽财务有限公司	7,000,000.00		2017/12/25	2018/12/24	否	

注：根据与山东鑫海融资担保有限公司签订的《应收账款质押协议 2017116D》与《应收账款质押 2017117D》质押协议，泰安鼎鑫冷却器有限公司以对中国重汽集团集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济南商用车有限公司（中国重汽集团（香港）有限公司轻卡部）、中国重汽集团济宁商用车有限公司、中国重汽集团济南特种车有限公司、中国重汽集团成都王牌商用车有限公司享有的应收债权作为质押标的，最高提供 5,250 万元应收债权质押，向中国重汽财务有限公司融资两笔 700 万元，融资金额合计 1,400 万元。截止至 2017 年 12 月 31 日，上述应收债权质押金额为 1,180.47 万元。

2016 年度

质押人	质押权人	债权人	借款金额	质押金额	质押起始日	质押到期日	质押是否已经履行完毕	备注
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东鑫海融资担保有限公司	威海市商业银行股份有限公司济南分行	1,000,000.00	10,000,000.00	2015/9/28	2016/9/28	是	注

注：根据与山东鑫海融资担保有限公司签订的《担保（债权质押）合同》2015 年鑫海委贷质字第 01018 号，泰安鼎鑫冷却器有限公司以对中国重汽集团集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济南商用车有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司、中国重汽集团济南特种车有限公司、中国重汽商用车有限公司（中国重汽集团（香港）有限公司轻卡部）、北京福田戴姆勒汽车有限公司、安徽华菱汽车有限公司、集瑞联合重工有限公司享有的应收债权作为质押标的，最高提供 1,000 万元应收债权质押，向威海市商业银行股份有限公司济南分行融资 100 万元。截止至 2016 年 12 月 31 日，借款已还清，质押已经撤销。

3、动产抵押

抵押物名称	抵押人	抵押权人	抵押时间	数量	原值	2016 年 12 月 31 日净值	2017 年 12 月 31 日净值
机器设备	泰安鼎鑫冷却器有限公司	泰安弘泽投资担保有限公司	2016/1/27-2018/2/2	183	41,231,726.87	17,609,811.36	13,454,666.44

注：泰安鼎鑫冷却器有限公司向泰安市商业银行岱宗支行借款 1,000 万元，借款时间 2016 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 28 日，利率 6.09%；截止 2017 年 12 月 31 日，借款已还清，2018 年 2 月抵押已注销。

4、不动产抵押

抵押人	抵押权人	债权人	资产类别	抵押时间	房地产证	面积 (平方米)	原值	2016年12月 31日净值	2017年12月 31日净值
泰安鼎鑫冷却器有限公司	建行泰安市 中支行	建行泰安市 中支行、建行 泰安高新支 行	房屋建筑物	2011/11/30- 2016/10/31	泰房权证泰字第 182402 号	960.00	2,214,886.69	1,474,512.60	1,368,198.00
			房屋建筑物	2011/11/30- 2016/10/31	泰房权证泰字第 182401 号	1,611.75	2,120,344.31	1,409,469.32	1,307,692.76
			房屋建筑物	2011/12/9- 2016/10/31	泰房权证泰字第 197960 号	1,695.40	2,031,895.25	1,414,061.39	1,316,530.43
			房屋建筑物	2011/12/9- 2016/10/31	泰房权证泰字第 197957 号	2,677.17	4,989,859.90	3,897,061.76	3,657,548.48
			土地使用权	2011/12/9- 2016/10/31	泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,633,458.68
泰安鼎鑫冷却器有限公司	泰安弘泽融 资担保有限 公司	齐鲁银行泰 安分行	房屋建筑物	2015/12/18- 2016/11/10	泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,405,860.57
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,899,132.60
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,485,696.33
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,633,458.68
泰安鼎鑫冷却器有限公司	泰安弘泽融 资担保有限 公司	泰安沪农商 银行	房屋建筑物	2016/6/6- 2016/11/10	泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,405,860.57
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,899,132.60
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,485,696.33
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,633,458.68
泰安鼎鑫冷却器有限公司	泰安弘泽融 资担保有限 公司	山东省农村 信用社徐家 楼信用社	房屋建筑物	2015/8/25- 2016/11/10	泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,405,860.57
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,899,132.60
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,485,696.33
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,633,458.68

抵押人	抵押权人	债权人	资产类别	抵押时间	房地产证	面积 (平方米)	原值	2016年12月 31日净值	2017年12月 31日净值
泰安鼎鑫冷却器有限公司	中国重汽财务有限公司	中国重汽财务有限公司	房屋建筑物	2016/11/30- 2017/11/20	泰房权证泰字第 182402 号	960.00	2,214,886.69	1,474,512.60	1,368,198.00
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182401 号	1,611.75	2,120,344.31	1,409,469.32	1,307,692.76
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,405,860.57
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,899,132.60
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,485,696.33
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 197960 号	1,695.40	2,031,895.25	1,414,061.39	1,316,530.43
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 197957 号	2,677.17	4,989,859.90	3,897,061.76	3,657,548.48
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,633,458.68

注：截止 2017 年 12 月 31 日，上述抵押事项均已撤销。2018 年 1—5 月未发生不动产抵押事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 5 月 31 日，无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止2018年5月31日，公司无需要披露的其他重要事项说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	26,832,485.93	19,251,618.35	19,441,512.31
应收账款	76,493,984.37	37,360,738.52	35,022,827.02
减：坏账准备	765,683.75	374,351.29	321,813.51
合计	102,560,786.55	56,238,005.58	54,142,525.82

1、应收票据

类别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	25,132,485.93	19,251,618.35	18,441,512.31
商业承兑汇票	1,700,000.00		1,000,000.00
减：坏账准备			
合计	26,832,485.93	19,251,618.35	19,441,512.31

(1) 截止至2018年5月31日，公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,784,957.69		85,264,095.25		41,660,000.00	
商业承兑汇票	800,000.00		1,000,000.00			
合计	83,584,957.69		86,264,095.25		41,660,000.00	

2、应收账款

类别	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,493,984.37	100.00	765,683.75	1.00

类别	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	76,493,984.37	100.00	765,683.75	1.00

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,360,738.52	100.00	374,351.29	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,360,738.52	100.00	374,351.29	1.00

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,022,827.02	100.00	321,813.51	0.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,022,827.02	100.00	321,813.51	0.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	76,485,718.80	1.00	764,857.19	37,352,472.95	1.00	373,524.73	32,181,350.53	1.00	321,813.51
1至2年	8,265.57	10.00	826.56	8,265.57	10.00	826.56			
合计	76,493,984.37	1.00	765,683.75	37,360,738.52	1.00	374,351.29	32,181,350.53	0.92	321,813.51

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1至5月、2017和2016各年度计提坏账准备金额分别为391,332.46元、52,537.78元和34,530.59元。

(3) 截止2018年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	38,619,233.06	50.49	386,192.33

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	17,644,485.88	23.07	176,444.86
中国重汽集团济南商用车有限公司	5,536,905.28	7.24	55,369.05
安徽华菱汽车有限公司	4,757,366.68	6.22	47,573.67
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	3,272,848.50	4.28	32,728.49
合计	69,830,839.40	91.30	698,308.40

(二) 其他应收款

类别	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	420,714.84	2,315,980.19	57,216,591.55
减：坏账准备	29,098.24	22,684.01	760,149.59
合计	391,616.60	2,293,296.18	56,456,441.96

其他应收款项

类别	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	420,714.84	100.00	29,098.24	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	420,714.84	100.00	29,098.24	6.92

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	86.36		
按组合计提坏账准备的其他应收款	315,980.19	13.64	22,684.01	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,315,980.19	100.00	22,684.01	0.98

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,902,760.70	26.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,313,830.85	73.95	760,149.59	1.80

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	57,216,591.55	100.00	760,149.59	1.33

(1) 截止 2018 年 5 月 31 日，公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	390,264.84	5.00	19,513.24	298,280.19	5.00	14,914.01	1,996,608.16	5.00	99,830.40
1至2年	12,750.00	10.00	1,275.00	2,700.00	10.00	270.00	2,810.40	10.00	281.04
2至3年	2,700.00	30.00	810.00				15,000.00	30.00	4,500.00
3至4年				15,000.00	50.00	7,500.00			
4至5年	15,000.00	50.00	7,500.00						
5年以上							1,311,076.29	50.00	655,538.15
合计	420,714.84	6.92	29,098.24	315,980.19	7.18	22,684.01	3,325,494.85	22.86	760,149.59

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合							38,988,336.00		

1、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1至5月、2017年度和2016年度计提坏账准备金额分别为6,414.23元、-748,053.13元和63,762.57元。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	308,964.42	53,709.24	1,316,858.69
往来款	111,750.42	2,262,270.95	55,399,732.86
保证金			500,000.00
合计	420,714.84	2,315,980.19	57,216,591.55

3、截止 2018 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
李明军	往来款	28,170.00	1年以内	6.70	1,408.50
周红	备用金	25,567.46	1年以内	6.08	1,278.37
杨家群	备用金	20,000.00	1年以内	4.74	1,000.00
戚焕有	备用金	19,784.00	1年以内	4.70	989.20
肖双双	备用金	17,036.46	1年以内	4.05	851.82
合计		110,557.92		26.27	5,527.89

(三) 长期股权投资

项目	2018年5月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	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				90,000.00		90,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计				90,000.00		90,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018年1月1 日	本期增 加	本期减少	2018年5月 31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
泰安鑫瑞得汽车零 部件有限公司	90,000.00		90,000.00			
合计	90,000.00		90,000.00			

被投资单位	2017年1月1 日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
泰安鑫瑞得汽车 零部件有限公司		90,000.00		90,000.00		
泰安鼎鑫散热器 有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00	90,000.00	10,000,000.00	90,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	130,937,473.28	85,535,477.64	277,897,987.41	188,586,583.77	172,046,489.58	111,273,218.73
二、其他业务	899,396.25	724,378.14	4,485,973.24	3,689,285.42	6,627,482.29	5,247,173.18
合计	131,836,869.53	86,259,855.78	282,383,960.65	192,275,869.19	178,673,971.87	116,520,391.91

1、 主营业务（分行业）

项目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	130,937,473.28	85,535,477.64	277,897,987.41	188,586,583.77	172,046,489.58	111,273,218.73

2、 主营业务（分产品）

项目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
冷却模块	121,603,781.67	79,753,717.93	259,461,521.50	176,913,375.98	134,278,513.36	87,065,017.50
散热器	5,115,844.47	3,059,468.87	10,623,243.33	6,535,798.38	19,612,099.63	12,036,458.25
中冷器	2,412,415.47	1,484,791.66	4,881,256.73	2,856,324.81	13,872,089.33	8,476,307.23
零部件	1,805,431.67	1,237,499.18	2,931,965.85	2,281,084.60	4,283,787.26	3,695,435.75
合计	130,937,473.28	85,535,477.64	277,897,987.41	188,586,583.77	172,046,489.58	111,273,218.73

3、 主营业务（分地区）

项目	2018年1至5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆	130,937,473.28	85,535,477.64	277,764,787.54	188,476,758.76	171,634,516.41	110,961,979.86
中国大陆以外 国家地区			133,199.87	109,825.01	411,973.17	311,238.87
合计	130,937,473.28	85,535,477.64	277,897,987.41	188,586,583.77	172,046,489.58	111,273,218.73

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额（2018年1至5月）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	40,690,253.12	30.86
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	27,624,341.09	20.95
中国重汽集团济南商用车有限公司	22,121,401.99	16.78
中国重汽集团济宁商用车有限公司	8,986,830.75	6.82
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	7,727,679.61	5.86
合计	107,150,506.56	81.27

客户名称	营业收入总额（2017年度）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	102,153,313.87	36.18
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	42,136,332.55	14.92
中国重汽集团济南商用车有限公司	35,534,605.94	12.58
中国重汽集团济宁商用车有限公司	28,193,470.29	9.98
雷沃重工股份有限公司	13,067,540.73	4.63
合计	221,085,263.38	78.29

客户名称	营业收入总额（2016年度）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	57,500,208.46	32.18
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	29,910,892.08	16.74
中国重汽集团济南商用车有限公司	22,694,342.82	12.70

客户名称	营业收入总额（2016年度）	占公司全部营业收入的比例（%）
中国重汽集团济宁商用车有限公司	13,353,971.78	7.47
安徽华菱汽车有限公司	11,820,386.59	6.62
合计	135,279,801.73	75.71

(五) 投资收益

项 目	2018年1至5月	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-40,747.61		
合 计	-40,747.61		

十四、 补充资料

非经常性损益

项目	2018年1至5月	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	107,448.86	3,445,490.52	-669,494.70	
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）	15,012.00	76,614.00	120,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,242.78	71,410.16	-117,719.84	
所得税影响额	-21,798.97	14,112.69	147,291.14	
少数股东权益影响额	62.28	-32.19		
合计	122,966.95	3,607,595.18	-519,623.40	

泰安鼎鑫冷却器有限公司

二〇一八年八月二十二日

第 20 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____