

证券代码 871976

证券简称: 一彬科技

主办券商: 中泰证券



一彬科技

NEEQ:871976

宁波一彬电子科技股份有限公司

NingboYibin Electronic Technology Co.,Ltd.



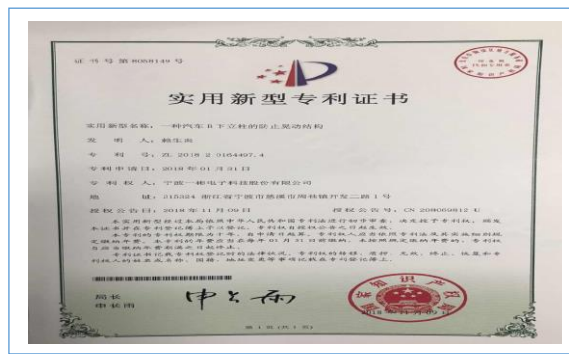
年度报告

2018

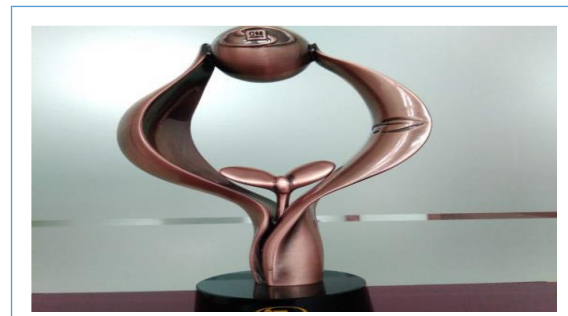
公司年度大事记



2018 年 1 月，公司被慈溪市人力资源与社会保障局授予“慈溪市高校毕业生实践基地”称号，公司将不断完善制度，规范管理，提高实习质量，充分发挥示范和带头作用。



2018 年 1 月以来，公司新取得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的 6 项实用新型专利证书，截至报告期末，公司专利达到了 48 项，公司技术转化成果的能力进一步提升。



2018 年 2 月，上汽通用汽车有限公司向公司颁发了“质量创领奖”荣誉称号，公司产品及服务受到整车厂的又一次肯定，公司优质品牌形象深入行业内部。



2018 年 3 月，经宁波名牌产品认定委员会评审，公司的汽车立柱系列被认定为宁波市名牌产品，将进一步推动公司以创新为动力，打造知名品牌，更好满足客户的要求及需求。



2018 年 8 月公司获得了由慈溪市汽车配件行业协会颁发的慈溪市汽车配件行业“十强企业”荣誉称号，公司推进转型升级、全要素生产效率的提升工作取得积极成果。



2018 年 8 月公司被中国工商业联合会评选为 2017 年度全国工商联上规模民营企业。公司的发展速度及企业实力在全国民营企业范围内得到进一步提升。

目 录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
一彬科技、公司、本公司或股份公司	指	宁波一彬电子科技股份有限公司
宁波长华、有限公司	指	宁波长华汽车装饰件有限工公司，系公司前身
吉林长华	指	吉林长华汽车部件有限公司，系公司全资子公司
沈阳翼宇	指	沈阳翼宇汽车零部件有限公司，系吉林长华全资子公司
郑州翼宇	指	郑州翼宇汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
武汉彬宇	指	武汉彬宇汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
广州翼宇	指	广州翼宇汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
美国翼宇	指	IYU Automotive, Inc.，系公司全资子公司
日本一彬	指	宁波一彬电子科技股份有限公司日本支社，系公司全资子公司
天津一彬	指	宁波一彬电子科技股份有限公司天津分公司，系公司分公司
成都一彬	指	宁波一彬电子科技股份有限公司成都分公司，系公司分公司
一彬投资	指	宁波市一彬实业投资有限责任公司，系公司实际控制人王建华控制的公司
宁波翼宇	指	宁波翼宇汽车零部件有限公司，系公司实际控制人王建华控制的公司
五金拉丝厂	指	慈溪市周巷镇长华五金拉丝厂，系公司董事姚文杰实际控制的企业
上年同期、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 12 月 31 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
整车厂	指	总装成完整汽车的制造厂

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。

公司负责人王建华、主管会计工作负责人褚国芬及会计机构负责人（会计主管人员）褚国芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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
一、偿债能力风险	公司 2018 年 12 月 31 日资产负债率（合并）为 84.57%，流动比率 0.94，偿债能力有所改善，但仍较弱。尽管公司银行资信较好，报告期内公司未出现到期不能偿还银行贷款的情况，但若未来资本市场直接融资环境发生变化、宏观经济环境持续低迷或下游市场需求出现下滑，公司销售和回款将会恶化，不能偿还到期债务，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。
二、应收账款规模较大及发生坏账的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 269,295,732.56 元，占期末总资产的比例为 22.15%。尽管报告期末的 98.71% 应收账款的账龄期在一年以内，且应收账款债务主要为国内知名的汽车制造厂商，经营状况及信用较好。但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
三、存货跌价风险	公司存货主要为原材料、在产品、库存商品和发出商品。报告期末，公司存货余额为 290,404,270.67 元，占期末总资产的比例为 23.89%。虽然公司主要采取以销定产的生产模式，存货是随公司经营规模的扩大、订单的增加而增加，但由于期末存货余额较大，一旦发生跌价情况，则会对公司经营业绩产生不良影响。
四、重大未决诉讼风险	2017 年 4 月 1 日，江西省高级人民法院认为格特拉克（江西）传动系统有限公司和公司买卖合同纠纷原审判决认定基本事实不清，撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民二初字第 443 号民事判决，发回江西省南昌市中级人民法院重审。2018 年 3

	<p>月 19 日，江西省南昌市中级人民法院开庭审理，2019 年 3 月 29 日江西省南昌市中级人民法院下达《民事判决书》（2017）赣 01 民初 152 号，判决公司于判决生效之日起十日内向原告格特拉克（江西）传动系统有限公司支付经济损失人民币 29,956,318.03 元，并承担案件受理费、保全费、鉴定费等费用 351,581 元。虽然该判决结果暂不会对公司财务运行产生实质性影响，但因该判决结果涉及的金额较大，对公司的净利润将产生比较重大的影响。2019 年 4 月 23 日，公司提起上诉并按规定办理完毕了上诉状、副本的递交等相关上诉工作。二审结果具有不确定性。</p>
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	宁波一彬电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Yibin Electronic Technology Co.Ltd.
证券简称	一彬科技
证券代码	871976
法定代表人	王建华
办公地址	慈溪市周巷镇兴业北路东侧工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王建华
职务	董事长兼总经理、信息披露负责人
电话	0574—63330107
传真	0574—63330107
电子邮箱	wangjianhua@iyu-china.com
公司网址	www.iyu-china.com
联系地址及邮政编码	浙江省慈溪市周巷镇兴业北路东侧工业园；315324
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	公司证券部

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	2006年8月3日
挂牌时间	2017年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造（C3660）。
主要产品与服务项目	汽车零部件的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王建华
实际控制人及其一致行动人	王建华、王彬宇（与王建华系父子关系）

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	91330282793008263G	否
注册地址	慈溪市周巷镇兴业北路东侧工业园区	否
注册资本（元）	62,800,000 元	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李美文 孙宗伟
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

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	1,086,917,482.98	906,614,477.97	19.89%
毛利率%	22.03%	23.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,928,196.75	20,616,068.50	-32.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,532,855.85	14,691,584.35	128.25%
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）	9.67%	17.96%	-
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）	23.27%	13.14%	-
基本每股收益	0.24	0.37	-35.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,215,823,338.61	1,140,520,936.52	6.60%
负债总计	1,028,169,934.75	1,015,535,255.57	1.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,653,403.86	124,985,680.95	50.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.24	33.48%
资产负债率%（母公司）	81.96%	84.84%	-
资产负债率%（合并）	84.57%	89.04%	-
流动比率	0.94	0.86	-
利息保障倍数	2.28	2.93	-

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	75,776,225.80	122,468,582.91	-38.13%
应收账款周转率	3.91	3.33	-
存货周转率	2.98	2.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.60%	19.08%	-
营业收入增长率%	19.89%	-6.88%	-
净利润增长率%	-32.44%	123.99%	-

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	62,800,000	55,800,000	12.54%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	54,273.83
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,247,613.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,212,746.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-22,910,858.99
所得税影响数	-3,306,199.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-19,604,659.10

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

应收票据	35,472,166.16	-	-	-
应收账款	270,919,939.17	-	-	-
应收票据及应收账款	-	306,392,105.33	-	-
固定资产	221,447,693.15	221,459,294.52	-	-
固定资产清理	11,601.37	-	-	-
应付票据	236,861,476.55	-	-	-
应付账款	395,015,520.83	-	-	-
应付票据及应付账款	-	631,876,997.38	-	-
应付利息	129,931.43	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	194,789,125.34	194,919,056.77	-	-
管理费用	118,604,120.59	75,960,962.31	-	-
研发费用	-	42,643,158.28	-	-

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集汽车零部件产品开发、设计、制造为一体并严格按照 TS16949 及国内外著名汽车管理体系经营的公司，是宁波市高新技术企业，浙江省企业技术中心，浙江省及宁波市两化融合示范企业，宁波市科技型高成长企业，慈溪市百强企业，慈溪市汽车配件行业十强企业。公司具有较强的技术研发能力和完整的研发体系，并重视研发投入，研发成果转化能力较强，截止 2018 年 12 月 31 日，公司获得国家 48 项技术专利，具有和国内外汽车整车厂同步开发的技术网络和 CAE 全套分析软件，专业从事汽车零部件的开发、生产和销售。主要产品涵盖汽车电子顶灯、模具开发制造和注塑相关的内外饰件总成等；客户包括了国内外主要的著名汽车品牌。公司销售产品的模式是直销模式，所生产的汽车内外饰件产品、电子顶灯为国内整车厂配套或向一级供应商供货并获取收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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，公司整体运营按计划进行，保持持续增长态势。公司所属行业的产业链上、下游整车制造和汽车销售市场平稳发展，公司订单充足且逐步提高较高附加值的产品和订单，由于成本原因，主营产品毛利率虽较上年同期略有下降，但公司营业收入同比增长 19.89%，同时公司加强管理，降低费用，提高运营效率，营业利润比去年同期大幅提高，但因诉讼计提预计负债的影响，公司净利润同比降低。

(一) 财务状况

报告期末，公司资产总额为 1,215,823,338.61 元，较期初 1,140,520,936.52 元增加 75,302,402.09 元，增幅 6.60%；负债总额为 1,028,169,934.75 元，较期初 1,015,535,255.57 元增加 12,634,679.18 元，增幅 1.24%；具体原因见第四节二、(三) 1、资产负债结构分析。

报告期末，净资产为 187,653,403.86 元，较期初 124,985,680.95 元增加 62,667,722.91 元，增幅 50.14%，主要原因系：1) 公司本期实现净利润 13,928,196.75 元；2) 本期，公司发行股票，增加注册资本 700.00 万元，增加资本公积（股本溢价）41,613,207.55 元。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,086,917,482.98 元，较上年同期 906,614,477.97 元，增加 180,303,005.01 元，增幅 19.89%，主要原因系：因公司战略调整，全力打造高附加值内饰装饰件产品，

加大市场营销力度，客户订单增加，公司本期塑料件产品销售收入较去年同期增加 174,241,780.37 元，增长幅度为 22.36%；

营业成本为 847,416,186.61 元，较上年同期 692,618,218.38 元增加 154,797,968.23 元，增幅 22.35%；主要原因是随着收入的增加，其成本相应增加；

归属于挂牌公司股东的净利润为 13,928,196.75 元，较上年同期 20,616,068.50 元减少 6,687,871.75 元，降幅 32.44%，主要原因系：1) 报告期内，公司收入增加，其毛利增加 25,505,036.78 元；2) 公司受诉讼的影响，本期计提预计负债 29,820,207.03 元。

(三) 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 75,776,225.80 元，比上年同期 122,468,582.91 元减少现金净流入 46,692,357.11 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-34,160,997.67 元，较上年同期-48,653,882.32 元减少现金净流出 14,492,884.65 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-34,899,707.84 元，较上年同期-38,820,495.47 元减少现金净流出 3,920,787.63 元。

具体原因见第四节二、(三)3、现金流量状况。

(二) 行业情况

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造业中的细分行业。

根据中国汽车工业协会公布数据，2018 年全国共销售汽车 2808 万辆，同比减少 3%，是 1990 年来首次负增长。其中乘用车销量为 2371 万辆，同比减少 4%。其中新能源乘用车贡献 105 万辆销量，占比 4.4%，同比增长 83%。剔除新能源乘用车后，传统燃油乘用车销量同比降幅达到 6.2%。从月销量看，2018 年上半年月销量同比仍有正增长，但增速放缓，7 月起单月销量同比负增长扩大，9-12 月降幅达到两位数。分车型来看，四大类乘用车均出现不同程度负增长；其中 MPV、交叉型乘用车销量降幅尤为明显；以往持续热销、保持销量高增速的 SUV 首次出现负增长。2018 年 MPV、交叉型乘用车同比跌幅分别达到 16%和 17%；轿车销量同比下降 3%，跌幅与上年持平。SUV 车型自 2006 年以来销量保持同比高增速，占比持续提升。2017 年乘用车销量微增 2%的同时，SUV 销量仍然增长 15%，占比达到 41%。2018 年，SUV 首次出现同比销量下滑，降幅为 2.5%。

在国家政策的大力支持和鼓励下，我国新能源汽车在整体市场低增长乃至负增长之时，仍保持强势高速增长，成为汽车市场主要的增长来源。2018 年新能源乘用车产销突破百万辆，2019 年新能源乘用车销量有望达到 140 万辆。

我国汽车行业全面发展时间较短，行业起步时间远远落后于发达国家，汽车消费仍未广泛普及。2018 年我国千人汽车保有量约为 172 辆，较上年 156 辆提升 10%。但这一水平与发达国家相比仍存在较大差距。2016 年美国千人汽车保有量达到 800 辆，而日本、德国等较为成熟的汽车市场千人汽车保有量近年来稳定在 600 辆左右，韩国为 376 辆。中长期来看，随着经济的进一步发展和国内汽车产业发展逐步成熟，汽车保有量仍然有提升空间，且经济更发达，汽车保有量发展空间更大。

随着 2019 年个税改革力度加大，提升了居民消费能力，可能在个税改革实施后一年左右的 2019 年下半年开始对乘用车市场起到一定的拉动作用。2019 年，在不利因素逐步消退，汽车消费有望获得政策和需求的多重支撑，行业销量有望在下半年逐步回升。随着汽车消费市场的回暖，汽车制造企业及汽车零部件生产企业也将同步得到发展。

(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	250,957,446.84	20.64%	201,766,977.49	17.69%	24.38%
应收票据与应收账款	287,109,187.51	23.61%	306,392,105.33	26.86%	-6.29%
存货	288,759,068.28	23.75%	277,836,104.38	24.36%	3.93%
投资性房地产	71,613.35	0.01%	80,992.50	0.01%	-11.58%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	237,408,459.47	19.53%	221,459,294.52	19.42%	7.20%
在建工程	13,916,322.38	1.14%	14,277,749.26	1.25%	-2.53%
短期借款	76,000,000.00	6.25%	93,006,840.00	8.15%	-18.29%
长期借款	27,500,000.00	2.26%	-	-	-
应付票据及应付账款	679,879,144.37	55.92%	631,876,997.38	55.40%	7.60%
其他应付款	136,921,754.00	11.26%	194,919,056.77	17.09%	-29.75%
预计负债	30,307,899.03	2.49%	487,692.00	0.04%	6,114.56%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末余额 250,957,446.84 元，较上年末 201,766,977.49 元增加 49,190,469.35 元，增幅 24.38%，主要原因系公司本期发行股票，收到投资款 49,000,000.00 元。

2. 其他应付款：报告期末余额 136,921,754.00 元，较上期末的 194,919,056.77 元减少 57,997,302.77 元，降幅 29.75%。主要原因系报告期内，公司偿还宁波翼宇、王建华、姚彩君等借款本金 61,208,880.63 元及利息 7,460,232.84 元，使其他应付款减少。

3. 预计负债：报告期末余额 30,307,899.03 元，较上年末 487,692.00 元增加 29,820,207.03 元，增幅 6,114.56%，主要原因系 2019 年 4 月 15 日，公司收到《民事判决书》，受其影响，公司本期计提预计负债 29,820,207.03 元。

报告期末，公司资产负债率为 84.57%，较期初 89.04% 减少了 4.47 个百分点。公司资产负债率逐步降低，虽然仍偏高，但总体处于可控范围，公司经营并未发生重大变化，不会对公司现金流产生重大影响。

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	1,086,917,482.98	-	906,614,477.97	-	19.89%
营业成本	847,416,186.61	77.97%	692,618,218.38	76.40%	22.35%
毛利率%	22.03%	-	23.60%	-	-

管理费用	73,725,164.42	6.78%	75,960,962.31	8.38%	-5.95%
研发费用	55,743,038.83	5.13%	42,643,158.28	4.70%	36.07%
销售费用	42,908,541.20	3.95%	49,960,524.38	5.51%	-14.12%
财务费用	14,730,000.10	1.36%	15,194,457.61	1.68%	-3.06%
资产减值损失	1,031,559.35	0.09%	1,117,793.60	0.12%	-7.71%
其他收益	5,747,613.86	0.53%	4,758,191.39	0.52%	20.79%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	54,273.83	0.005%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	48,440,277.46	4.46%	27,624,284.98	3.05%	75.35%
营业外收入	1,277,304.95	0.12%	2,538,876.49	0.28%	-49.69%
营业外支出	29,990,051.63	2.76%	160,823.58	0.02%	18,547.80%
净利润	13,928,196.75	1.28%	20,616,068.50	2.27%	-29.79%

项目重大变动原因:

1. 报告期内, 毛利率为 22.03%, 较上期 23.60% 下降 1.57 个百分点, 主要原因系:

(1) 公司新增中嘉汽车制造(成都)有限公司沃尔沃项目, 本期对其实现销售收入 82,369,318.81 元, 此项目毛利率相对较低;

(2) 郑州翼宇本期量产 322 门板项目, 与其他项目相比, 此项目还处于产能爬坡阶段, 毛利率相对较低。

2. 报告期内, 销售费用 42,908,541.20 元, 较上期 49,960,524.38 元减少 7,051,983.18 元, 降幅 14.12%, 主要原因是:

(1) 公司提升效率节约开支, 本期销售人员数量减少, 使得销售人员职工薪酬同比减少 3,104,699.37 元;

(2) 公司充分发挥多个子公司布局优势, 优化项目生产地的定位和提升订单的科学分配, 缩短与主机厂物流配送距离, 使得运输装卸费同比减少 4,418,749.00 元。

3. 报告期内, 管理费用 73,725,164.42 元, 较上期 75,960,962.31 元减少 2,235,797.89 元, 降幅 2.94%, 主要原因是:

(1) 因新三板挂牌, 公司上期支付较多的中介机构费用, 本期中介机构及咨询费用同比减少 3,141,922.33 元;

(2) 公司上期存货报废较多, 本期存货损失同比减少 2,704,798.62 元。

4. 报告期内, 研发费用 55,743,038.83 元, 较上期 42,643,158.28 元, 增加 13,099,880.55 元, 增幅 30.72%。主要原因是:

(1) 研发人员数量增加, 使得职工薪酬同比增加 2,828,842.06 元;

(2) 公司本期加大顶灯研发力度, 使得材料投入同比增加 5,482,153.30 元;

(3) 公司为提升产品竞争力, 增加研发力度, 特别是子公司广州翼宇、沈阳翼宇大幅增加研发投入, 使得模具费同比增加 7,297,132.28 元。

5. 报告期内, 营业外支出 29,990,051.63 元, 较上期 160,823.58 元增加 29,829,228.05 元, 增幅 18,547.80%, 主要原因系 2019 年 4 月 15 日, 公司收到《民事判决书》, 受诉讼影响, 本期计提预计负债 29,820,207.03 元。

(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	1,058,152,213.11	903,914,105.47	17.06%
其他业务收入	28,765,269.87	2,700,372.50	965.23%
主营业务成本	822,059,375.29	690,936,395.56	18.98%
其他业务成本	25,356,811.32	1,681,822.82	1,407.70%

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%
塑料件	953,478,405.82	87.72%	779,236,625.44	85.95%
金属件	34,959,109.26	3.22%	49,776,184.72	5.49%
模具	69,714,698.03	6.41%	74,901,295.31	8.26%
合计	1,058,152,213.11	97.35%	903,914,105.47	99.70%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	1,029,254,693.92	94.69%	874,728,873.18	96.48%
国外	28,897,519.19	2.66%	29,185,232.30	3.22%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生明显变化，具体情况如下：

- 1、公司战略调整，加大市场营销力度，逐步提高高附加值内饰装饰件产品，客户订单增加，公司塑料件业务收入增加 174,241,780.37 元，较去年同期增幅 22.36%，其占比提高 1.77 个百分点；
- 2、报告期内，金属件业务收入及模具销售金额较去年同期下降，其占比下降。

(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	上汽通用汽车有限公司	156,508,034.76	14.40%	否
2	东风汽车有限公司东风启辰汽车公司	122,347,017.70	11.26%	否
3	亚欧汽车制造（台州）有限公司	96,316,733.25	8.86%	否
4	中嘉汽车制造（成都）有限公司	82,369,318.81	7.58%	否
5	上汽大众汽车有限公司	79,880,249.45	7.35%	否
	合计	537,421,353.97	49.45%	-

(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	成都正多源盈汽车零部件有限公司	67,297,067.90	7.58%	否
2	上海金发科技发展有限公司	52,626,052.55	5.93%	否

3	中化塑料有限公司上海分公司	37,718,808.61	4.25%	否
4	上海普利特复合材料股份有限公司	20,896,288.58	2.35%	否
5	中广核俊尔新材料有限公司	19,853,824.65	2.24%	否
合计		198,392,042.29	22.35%	-

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	75,776,225.80	122,468,582.91	-38.13%
投资活动产生的现金流量净额	-34,160,997.67	-48,653,882.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	-34,899,707.84	-38,820,495.47	-

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 75,776,225.80 元，较上年 122,468,582.91 元减少现金净流入 46,692,357.11 元。主要原因系：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 184,211,652.83 元，主要原因系本期营业收入增加 180,303,005.01 元；

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 205,314,401.95 元，主要原因系本期随着销售活动的增加，采购活动随之增加。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 17,516,994.19 元，主要原因系报告期内公司推进自动化生产，减少普通一线生产人员，增加技术人员，职工结构发生变动，技术员工人数增加，对应薪酬增加，同时公司收入增加，完工的产品相应增加，其职工薪酬相应增加；

(4) 支付的各项税费较上期增加 11,784,849.75，主要原因系公司营业收入增加，缴纳的增值税等税金增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-34,160,997.67 元，较上期-48,653,882.32 元减少现金净流出 14,492,884.65 元。主要原因系：公司本期购建长期资产活动减少，使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，同比减少 13,479,095.60 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额本期为-34,899,707.84 元，较上期-38,820,495.47 元减少现金净流出 3,920,787.63 元。主要原因是：

(1) 公司本期发行股票，吸收投资收到的现金同比增加 49,000,000.00 元；

(2) 公司本期新增银行借款、售后回租业务，使得取得借款收到的现金增加 60,493,160.00 元；

(3) 公司本期无关联资金拆入，使得收到其他与筹资活动有关的现金同比减少 60,560,000.00 元；

(4) 公司本期偿还银行借款、售后回租租金，使得偿还债务支付的现金同比增加 26,476,123.39 元

(5) 公司本期偿还王建华等关联借款本金及利息，使支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加 24,514,099.28 元。

4. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 75,776,225.80 元，净利润为 13,928,196.75 元，差额为 61,848,029.05 元，主要原因为：公司本期固定资产、投资性房地产折旧 25,378,260.25 元；支付关联方资金拆借利息，财务费用 15,780,795.93 元；计提预计负债 29,820,207.03 元；经营性应收项目增加 73,148,696.78 元；经营性应付项目的增加 104,664,834.04 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司拥有 6 家全资子公司，1 家全资孙公司，主要子公司情况如下：

吉林长华汽车部件有限公司于 2009 年 9 月成立，2016 年 9 月成为公司全资子公司，主要从事汽车零部件及配件制造，材料、模具销售，装卸、搬运服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。吉林长华汽车部件有限公司注册资本 800 万元，实收资本 800 万元，2018 年实现收入 196,211,102.18 元，净利润 12,562,178.15 元。

沈阳翼宇汽车零部件有限公司于 2013 年 1 月成立，是吉林长华汽车部件有限公司全资子公司，公司全资孙公司，主要从事汽车零部件及配件制造；一般经营项目：无（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。沈阳翼宇汽车零部件有限公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，2018 年实现收入 44,647,092.60 元，净利润-6,026,002.83 元。

郑州翼宇汽车零部件有限公司于 2012 年 11 月成立，2016 年 9 月成为公司全资子公司，主要从事汽车内饰件、冲压件的生产及销售（凭相关有效许可证核定的范围经营）；汽车装饰件及仪表件图案设计。2018 年 8 月公司对郑州翼宇汽车零部件有限公司增加投资 2200 万元，郑州翼宇汽车零部件有限公司注册资本由原 800 万元，增加到 3000 万元。2018 年实现收入 112,273,754.63 元，净利润 385,563.74 元。

武汉彬宇汽车零部件有限公司于 2013 年 6 月成立，2016 年 10 月成为公司全资子公司，主要从事汽车零部件、汽车装饰件、家用电器、塑料制品、五金配件制造；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。2018 年 11 月公司对武汉彬宇汽车零部件有限公司增加投资 1000 万元，武汉彬宇汽车零部件有限公司注册资本由原 1000 万元，增加至 2000 万元。2018 年实现收入 129,680,809.58 元，净利润 2,073,805.13 元。

广州翼宇汽车零部件有限公司于 2011 年 11 月成立，2016 年 9 月成为公司全资子公司，主要从事汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。广州翼宇汽车零部件有限公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，2018 年实现收入 89,067,382.83 元，净利润 12,324,238.80 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	35,472,166.16	应收票据及应收账款	306,392,105.33

应收账款	270,919,939.17		
固定资产	221,447,693.15	固定资产	221,459,294.52
固定资产清理	11,601.37		
应付票据	236,861,476.55	应付票据及应付账款	631,876,997.38
应付账款	395,015,520.83		
应付利息	129,931.43	其他应付款	194,919,056.77
应付股利			
其他应付款	194,789,125.34		
管理费用	118,604,120.59	管理费用	75,960,962.31
		研发费用	42,643,158.28
(2) 重要会计估计变更			
本期无重要会计估计变更。			

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1、稳定和扩大人员就业

公司积极稳定和扩大人员就业，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在册员工 1901 名，其中农村农业户口人员 1000 多名。同时，公司加大培训工作，特别是针对一线操作人员的技能培训，让广大员工的技能技术水平有了很大的提高，2018 年，公司被慈溪市人力资源与社会保障局授予“慈溪市高校毕业生实践基地”称号，这充分体现了公司不但追求实现更高的经济价值，同时，公司也积极实现社会价值。

2、注重员工权益保护

公司坚持以人为本的核心价值观，高度重视员工权益。依照《劳动合同法》等各项法律法规，建立了完善的包括社保等在内的薪酬福利制度。公司重视员工的个人成长诉求，建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。公司领导层积极引导团结奋进的企业文化，为员工创造良好的工作环境。

3、坚持诚信经营

公司注重自身品牌的建设，而品牌的基础是诚信经营。受益于诚信经营的理念，公司客户数量稳步增长，与客户建立了长期稳定的合作关系。

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标较去年同期有所改善，不存在重大财务风险；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍整体稳定，公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、偿债能力风险

公司 2018 年 12 月 31 日资产负债率（合并）为 84.57%，流动比率 0.94，偿债能力有所改善，但仍较弱。公司融资渠道比较单一，目前主要依靠银行和金融机构抵押借款、从关联方处拆借资金以及定向增发等方式融资。尽管公司银行资信较好，报告期内公司未出现到期不能偿还银行贷款的情况，但若未来资本市场直接融资环境发生变化、宏观经济环境持续低迷或下游市场需求出现下滑，公司销售和回款将会恶化，不能偿还到期债务，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。

公司针对此风险采取如下措施：1）严格执行预算制度，积极提升管理水平，提高生产效率，降低成本及费用支出；2）建立有效的财务风险预警系统，公司合理制定资产负债结构，通过加速应收账款的回收、最大化利用供应商给予的信用条件，合理安排应付款项的支付。3）公司将继续适时引入外部投资者充实资本，未来还将拓展多元化融资渠道，增强公司的偿债能力。随着子公司生产能力的进一步提升，公司整体盈利能力将会继续提升，资产负债率将会有所下降。

2、应收账款规模较大及发生坏账的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 269,295,732.56 元，占期末总资产的比例为 22.15%。尽管报告期末的 98.71% 应收账款的账龄期在一年以内，且应收账款债务主要为国内知名的汽车制造厂商，经营状况及信用较好。但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

针对此风险，公司根据企业承担风险的能力和客户的资信情况进行权衡，确定合理的信用政策、信用条件和信用额度；对各种不同时期形成的应收账款制定不同的催收政策。

3、存货跌价风险

公司存货主要为原材料、在产品、库存商品和发出商品。报告期末，公司存货余额为 290,404,270.67 元，占期末总资产的比例为 23.89%。虽然公司主要采取以销定产的生产模式，存货是随公司经营规模的扩大、订单的增加而增加，但由于期末存货余额较大，一旦发生跌价情况，则会对公司经营业绩产生不良影响。

针对此风险，公司把库存管理提高到战略高度，建立完善的流程和体系来管理库存，从前端的销售预测、销售需求，到中间的生产、组装，到后端的采购，进行严格的流程管理和控制，而且必须在公司内部自上而下的、持续地贯彻和实施。

4、重大未决诉讼风险

2017 年 4 月 1 日，江西省高级人民法院认为格特拉克（江西）传动系统有限公司和公司买卖合同纠纷原审判决认定基本事实不清，撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民二初字第 443 号民事判决，发回江西省南昌市中级人民法院重审。2018 年 3 月 19 日，江西省南昌市中级人民法院开庭审理，2019 年 3 月 29 日江西省南昌市中级人民法院下达《民事判决书》（2017）赣 01 民初 152 号，判决公司于判决生效之日起十日内向原告格特拉克（江西）传动系统有限公司支付经济损失人民币 29,956,318.03 元，并承担案件受理费、保全费、鉴定费等费用 351,581 元。虽然该判决结果暂不会对公司财务运行产生实质性影响，但因该判决结果涉及的金额较大，对公司的净利润将产生比较重大的影响。2019 年 4 月 23 日，公司提起上诉并按规定办理完毕了上诉状、副本的递交等相关上诉工作。二审结果具有不确定性。

针对此风险，公司已在法律规定期限内向法院提起上诉并按时递交上诉状，做好二审各项准备工作，争取好的二审结果，维护公司和股东的利益。

(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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
格特拉克（江西）传动系统有限公司	一彬科技	买卖合同	32,220,000.00	17.17%	是	2017年7月28日
一彬科技	格特拉克（江西）传动系统有限公司	买卖合同	2,393,348.94	1.28%	否	2017年7月28日
总计	-	-	34,613,348.94	18.45%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、2017年4月1日，江西省高级人民法院认为格特拉克（江西）传动系统有限公司和公司买卖合同纠纷原审判决认定基本事实不清，撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民二初字第443号民事判决，发回江西省南昌市中级人民法院重审。2018年3月19日，江西省南昌市中级人民法院开庭审理，2019年3月29日江西省南昌市中级人民法院下达《民事判决书》（2017）赣01民初152号，判决公司于判决生效之日起十日内向原告格特拉克（江西）传动系统有限公司支付经济损失人民币29,956,318.03元，并承担案件受理费、保全费、鉴定费等费用351,581元。

虽然本判决涉及的金额较大，但公司已被冻结的银行存款金额为34,000,000.00元，足够应对该判决的结果，不会对公司的流动资金造成压力，也暂不会对公司财务运行产生实质性影响，但对公司的净利润将产生比较重大的影响。公司将积极应对，依法合规维护自身权益，公司于2019年4月23日提起上诉并按规定办理完毕了上诉状、副本的递交等相关上诉工作。公司将争取好的二审结果，维护公司和股东的利益。

2、2018年4月13日，江西省南昌经济技术开发区人民法院作出《民事调解书》，格特拉克（江西）传动系统有限公司给付本公司货款2,220,459.13元，给付时间以（2017）赣01民初字第152号案件生效判决为依据（两案相抵，多退少补）。截至报告披露日，公司银行存款2,393,348.94元已解除冻结；2019年3月29日（2017）赣01民初字第152号案件已经一审判决，因公司决定二审上诉，格特拉克（江西）传动系统有限公司尚未支付货款2,220,459.13元。

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） 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	45,000,000.00	25,503,335.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	1,481,292.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	70,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	640,000,000.00	553,362,186.84
6. 其他	380,000.00	380,000.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王建华、宁波翼宇	为公司及子公司融资租赁业务提供担保	36,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-008
王彬宇	为公司银行贷款提供最高额度担保	260,000,000.00	已事前及时履行	2017年7月28日	《公开转让说明书》

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司及子公司提供担保，有助于公司从融资租赁公司取得借款以补充流动资金，解决公司业务和经营发展的需求，有利于公司健康、稳定增长，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

2、规范关联交易的承诺

为规范关联交易，公司全体董事、监事和高级管理人员、公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员、公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

3、为避免开具无真实交易背景票据及其因该风险而遭受损失承担责任的承诺

公司全体股东、董事出具承诺保证公司不再发生该等不规范使用票据的行为，公司控股股东、实际控制人承诺如公司因开立无真实交易背景的票据而遭受损失的，本人将全额承担该等损失及相关费用。

报告期内，公司全体股东、董事、公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

4、为避免公司分立时债务清偿因债权人有异议而导致公司遭受损失的承诺

公司实际控制人出具承诺，承诺如因相关债权人依据其 2006 年 10 月 31 日前对浙江长华享有的债权对一彬科技提出异议并依法获得确认而使一彬科技遭受任何损失，则公司实际控制人将全额承担该等损失及相关费用。

报告期内，公司实际控制人未发生违反承诺的事宜。

5、为避免因公司下属相关子公司未取得房屋产权证而遭受相关部门处罚的承诺

公司实际控制人出具承诺如因公司相关下属子公司未及时办理房屋产权登记手续或因未取得房屋产权证而遭受相关部门处罚或因被强拆相关厂房而产生相关费用或损失，公司实际控制人将以现金方式予以全额补偿。

报告期内，公司实际控制人未发生违反承诺的事宜。

6、为避免因公司未为全体员工办理社会保险而致公司补缴相应社会保险费用风险的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺如未来有权机关或相关员工因公司及各子公司未为全体员工缴纳社会保险而要求公司及各子公司补缴社会保险费用及滞纳金或被予以处罚的，公司控股股东、实际控制人将就公司及各子公司由此遭受的损失予以全额补偿。公司及各子公司承诺将逐步增加公司及各子公司员工社会保险覆盖率。

报告期内，公司及各子公司、公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

(五) 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、保证金	187,869,018.79	15.45%	诉讼冻结 3400 万元、汇票保证金、发票融资贷款应收账款专户金额

应收票据	质押开具汇票	15,654,838.15	1.29%	质押开银行承兑汇票
应收账款	发票融资	57,454,182.32	4.73%	发票融资
固定资产	质押借款、开具汇票、售后回租抵押	50,651,286.01	4.17%	抵押借款
投资性房产	质押借款	71,613.35	0.01%	抵押借款
无形资产	抵押借款	15,803,050.67	1.30%	抵押借款
总计	-	327,503,989.29	26.95%	-

(六) 调查处罚事项

宁波一彬电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年5月25日收到《中华人民共和国宁波海关行政处罚决定书》（甬关慈缉违字[2018]0004号（以下简称“行政处罚决定书”）。

经海关稽查发现，2014年10月至2016年9月，公司报关代理人向海关申报过程中漏报货物国外运杂费共计人民币632,275.52元，进口货物，价格申报不实，该行为影响国家税款征收。经海关计核，公司漏缴税款共计人民币172,149.18元。上述行为违反了《中华人民共和国海关法》第二十四条第一款之规定，构成同法第八十六条第（三）项所列之违法行为。依据《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第（四）项之规定，宁波海关对公司予以行政处罚，罚款人民币86,000.00元。

公司严格依照《行政处罚决定书》的要求，已及时缴纳了人民币86,000.00元罚款，该笔罚款占公司净利润的比重较小，不会对公司生产、经营造成重大影响。

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			21,476,664	21,476,664	34.20%
	其中：控股股东、实际控制人			12,120,000	12,120,000	19.30%
	董事、监事、高管			12,370,000	12,370,000	19.70%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	55,800,000	100%	-14,476,664	41,323,336	65.80%
	其中：控股股东、实际控制人	48,480,000	86.88%	-12,120,000	36,360,000	57.90%
	董事、监事、高管	49,480,000	88.67%	-12,370,000	37,110,000	59.09%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		55,800,000	-	7,000,000	62,800,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王建华	48,480,000	0	48,480,000	77.20%	36,360,000	12,120,000
2	吴利敏	0	5,600,000	5,600,000	8.92%	0	5,600,000
3	王彬宇	5,580,000	0	5,580,000	8.88%	3,720,000	1,860,000
4	杨励春	0	1,000,000	1,000,000	1.59%	0	1,000,000
5	胡霞	0	400,000	400,000	0.64%	0	400,000
合计		54,060,000	7,000,000	61,060,000	97.23%	40,080,000	20,980,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王建华为股东王彬宇之父，两股东系父子关系，除此之外，股东间无关联关系。

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

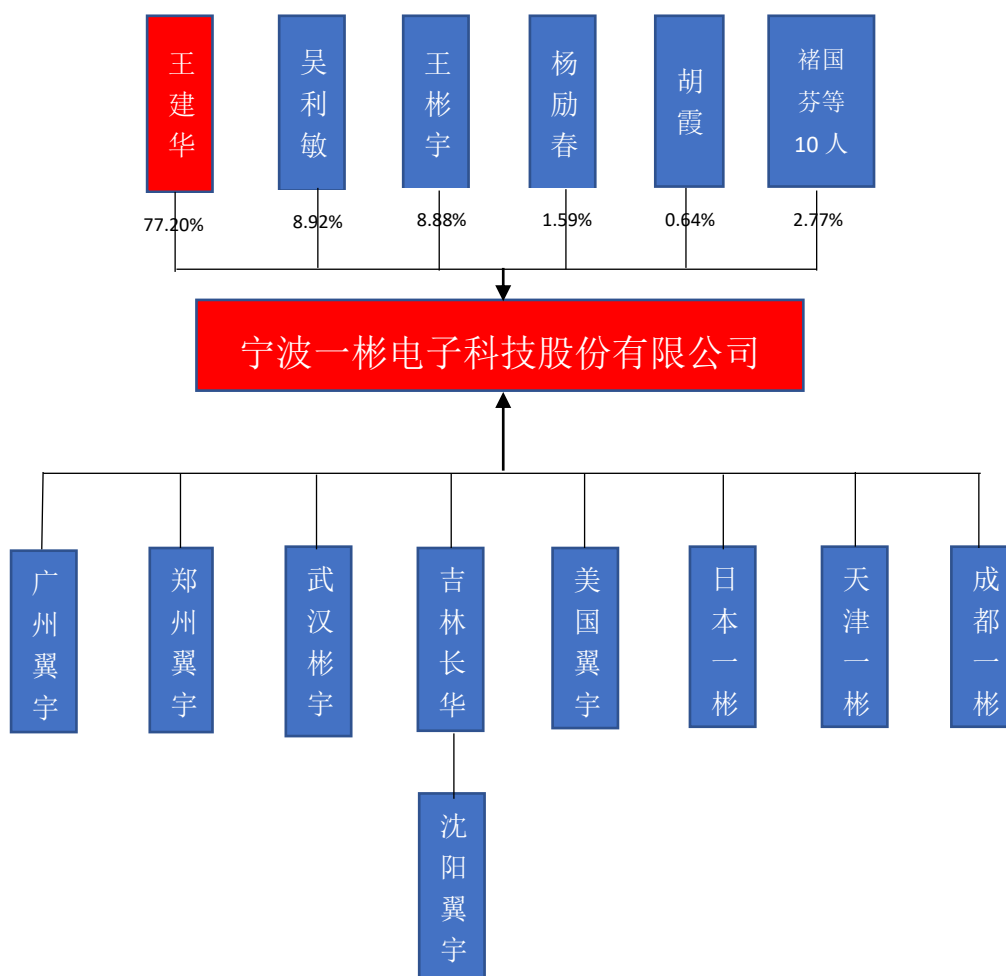
是否合并披露：

√是 □否

王建华持有公司 48,480,000 股，占公司总股本 77.20%，对公司的日常经营和重大事项决策起重要作用，足以对公司实施重大影响并能够实际支配公司的经营决策，故公司控股股东、实际控制人为王建华。

王建华，男，汉族，1970 年 3 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 6 月至 2006 年 5 月，任浙江长华汽车零部件有限公司营销副总经理；2006 年 6 月至 2016 年 12 月，任宁波长华汽车装饰件有限公司执行董事；2016 年 7 月至 2016 年 12 月，任宁波市一彬实业投资有限责任公司执行董事兼总经理；2008 年 1 月至今，任宁波翼宇汽车零部件有限公司执行董事；2016 年 12 月至今，任宁波市一彬实业投资有限责任公司执行董事；2017 年 1 月至今，任佛山彬宇汽车零部件有限公司执行董事；2017 年 1 月至今任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变动。



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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年8月24日	2018年11月2日	7.00	7,000,000	49,000,000	0	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

2018年发行股票募集资金已经用于对全资子公司武汉彬宇增资和归还个人借款。

公司不存在提前使用募集资金的情形；不存在持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、委托理财、借于他人等情形；不存在变更募集资金使用范围的情况。

截至2018年12月31日，一彬科技已使用股票发行募集资金4,900万元，募集资金已使用完毕，募集资金账户余额19,090.50元为募集资金的利息收入。截止2019年2月28日，上述利息也使用完毕，募集资金账户余额为0元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违
------	-----	------	------	------	-----

					约
银行借款	农业银行	75,000,000.00	4.57%	2017.03.20-2018.01.18	否
银行借款	农业银行	6,000,0000.00	4.57%	2017.06.12-2018.01.31	否
银行借款	农业银行	9,000,0000.00	4.50%	2017.07.06-2018.07.02	否
银行借款	农业银行	11,500,000.00	4.35%	2017.07.14-2018.01.02	否
银行借款	农业银行	10,400,000.00	4.35%	2017.08.04-2018.01.08	否
银行借款	农业银行	5,100,000.00	4.35%	2017.08.07-2018.01.08	否
银行借款	农业银行	9,500,0000.00	4.35%	2017.08.08-2018.08.07	否
银行借款	农业银行	9,700,0000.00	4.35%	2017.08.08-2018.08.07	否
银行借款	农业银行	1,306,8400.00	2.69%	2017.08.17-2018.07.02	否
银行借款	农业银行	13,000,000.00	4.35%	2017.09.05-2018.03.01	否
银行借款	农业银行	11,500,000.00	4.36%	2018.01.04-2018.07.02	否
银行借款	农业银行	15,500,000.00	4.36%	2018.01.11-2018.05.03	否
银行借款	农业银行	13,000,000.00	4.36%	2018.03.06-2018.07.26	否
银行借款	农业银行	15,500,000.00	4.78%	2018.05.14-2018.06.14	否
银行借款	农业银行	15,500,000.00	4.78%	2018.06.20-2018.09.06	否
银行借款	农业银行	20,000,000.00	4.78%	2018.06.21-2018.09.17	否
银行借款	农业银行	9,000,000.00	4.78%	2018.07.06-2019.07.05	否
银行借款	农业银行	11,500,000.00	4.78%	2018.07.06-2018.09.21	否
银行借款	农业银行	13,000,000.00	4.78%	2018.07.31-2018.10.25	否
银行借款	农业银行	12,000,000.00	4.78%	2018.09.04-2019.09.03	否
银行借款	农业银行	12,800,000.00	4.78%	2018.09.14-2018.12.06	否
银行借款	农业银行	14,200,000.00	4.78%	2018.10.08-2018.12.12	否
银行借款	农业银行	15,000,000.00	4.78%	2018.10.12-2019.10.11	否
银行借款	农业银行	13,000,000.00	4.92%	2018.10.25-2019.01.25	否
银行借款	农业银行	12,800,000.00	4.92%	2018.12.05-2019.03.05	否
银行借款	农业银行	14,200,000.00	4.92%	2018.12.12-2019.03.11	否
银行借款	农业银行	10,000,000.00	4.76%	2018.01.24-2021.01.22	否
银行借款	农业银行	17,500,000.00	4.76%	2018.01.24-2021.01.22	否
银行借款	中信银行	2,000,000.00	4.67%	2017.07.12-2018.02.05	否
银行借款	中信银行	8,000,000.00	4.67%	2017.07.12-2018.06.27	否
融资租赁	平安国际	11,875,000.00	7.65%	2016.07.13-2018.04.24	否
融资租赁	平安国际	9,062,500.00	7.65%	2016.12-13-2018.05.25	否
融资租赁	平安国际	12,000,000.00	7.65%	2017.07.06-2021.08.06	否
融资租赁	平安国际	7,000,000.00	7.65%	2018.05.25-2021.04.25	否
融资租赁	平安国际	7,000,000.00	7.65%	2017.07.31-2020.01.31	否
融资租赁	平安国际	2,000,000.00	7.65%	2017.07.28-2020.01.28	否
融资租赁	平安国际	9,500,000.00	7.65%	2017.07.28-2020.01.28	否
融资租赁	平安国际	4,500,000.00	7.65%	2017.08.02-2020.02.02	否
融资租赁	平安国际	18,000,000.00	7.65%	2017.07.28-2020.01.28	否
融资租赁	平安国际	9,000,000.00	7.65%	2018.05.27-2021.04.27	否
融资租赁	平安国际	9,750,000.00	7.65%	2018.05.27-2021.04.27	否
融资租赁	平安国际	10,250,000.00	7.65%	2018.05.27-2021.04.27	否

合计	-	836,005,900.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**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

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	是否在公司 领取薪酬
王建华	董事长、总经理	男	1970年3月	本科	2017.1.12—2020.1.11	是
徐姚宁	董事	女	1972年12月	本科	2017.1.12—2020.1.11	否
姚文杰	董事	男	1960年5月	初中	2017.1.12—2020.1.11	否
褚国芬	董事、副总经理、财务总监	女	1979年12月	大专	2017.1.12—2020.1.11	是
熊军锋	董事	男	1978年12月	中专	2017.1.12—2020.1.11	是
谢迪	监事会主席	男	1968年12月	高中	2017.1.12—2020.1.11	是
陈月芬	监事	女	1970年2月	大专	2017.1.12—2020.1.11	是
朱金金	监事	女	1986年7月	大专	2017.1.12—2020.1.11	是
李拥军	常务副总经理	男	1971年5月	本科	2017.9.21—2020.1.11	是
乔治刚	副总经理	男	1970年7月	大专	2017.9.21—2020.1.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事徐姚宁与公司董事长、总经理、公司控股股东及实际控制人王建华系夫妻关系，董事姚文杰系公司董事长、总经理、公司控股股东及实际控制人王建华和公司董事徐姚宁的姐夫。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王建华	董事长、总经理	48,480,000	0	48,480,000	77.20%	0
徐姚宁	董事	0	0	0	0.00%	0
姚文杰	董事	0	0	0	0.00%	0
褚国芬	董事、副总经理、财务总监	200,000	0	200,000	0.32%	0
熊军锋	董事	200,000	0	200,000	0.32%	0
谢迪	监事会主席	200,000	0	200,000	0.32%	0
陈月芬	监事	200,000	0	200,000	0.32%	0
朱金金	监事	0	0	0	0.00%	0

李拥军	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
乔治刚	副总经理	200,000	0	200,000	0.32%	0
合计	-	49,480,000	0	49,480,000	78.80%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
奚会专	副总经理	离任	无	个人原因

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	120	115
生产人员	1,644	1,477
销售人员	63	59
技术人员	102	209
财务人员	50	41
员工总计	1,979	1,901

注：报告期内，公司推进自动化生产，增加了自动化生产设备，提升了劳动生产效率，生产人员人数由期初的 1,644 人减少为期末的 1,477 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	9	9
本科	146	125
专科	285	287
专科以下	1538	1480
员工总计	1979	1901

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》与每位员工签订《劳动合同书》。根据企业自身情况建立员工薪酬体系及员工考核体系，并建立了员工薪酬等级体系。在企业效益增长的前提下，保证员工收入水平的稳定增长。公司依据国家法律法规，为员工办理五险一金及商业保险。同时公司结合各部门特点制定相应的绩效考核制度，培养和激励员工获得工作的优越感和成就感。

2、教育与培训计划：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，公司为员工提供内部培训和外部培训的机会，运用多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工的培训工作。包括新员工的入职培训，在职员工的岗位业务培训，管理人员的领导力培训，新知识新领域的培训等，让员工的自身素质和专业知识都有了很大提高。增加了员工对企业的归属感和认同感，提升了员工的工作责任心。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无

(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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心员工；

核心技术人员为陆凯俊、赖生炎，报告期内未发生变动。核心技术人员的的基本情况见公开转让说明书第二节公司业务（七）公司员工及核心技术人员情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构及相关内部管理制度，规范公司运作。公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《年度报告重大差错责任追究制度》等内部管理制度；报告期内，公司新制定了《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

报告期内，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，截止报告期末，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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，按照《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，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

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期公司进行股票发行，根据本次发行结果，公司将《公司章程》第五条注册资本、第十七条股份总数进行修订，详见公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-031）。

（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	8	1、2018 年 1 月 2 日，第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；2、2018 年 1 月 26 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司对美国翼宇汽车零部件有限公司增资的议案》；3、2018 年 3 月 30 日，第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司及子公司开展固定资产融资租赁业务并由关联方提供担保的议案》；4、2018 年 4 月 25 日，第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究管理制度的议案》、《关于修订宁波一彬电子科技股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》；5、2018 年 5 月 15 日，第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司对全资子公司郑州翼宇汽车零部件有限公司增资的议案》；6、2018 年 7 月 9 日，第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于设立仪征分公司的议案》；7、2018 年 8 月 24 日，第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于宁波一彬电子科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈宁波一彬电子科技股份有限公司股票认购合同〉的议案》、《关于王建华与吴利敏签署宁波一彬电子科技股份有限公司附生效条件的股票认购合同之补充协议的议案》、《关于修订〈宁波一彬电子科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于〈宁波一彬电子科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司对全资子公司武汉彬宇汽车零部件有限公司增资的议案》；8、2018 年 8 月 28 日，第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。
监事会	2	1、2018 年 4 月 25 日，第一届监事会第三次会议审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、

		《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》；2、2018 年 8 月 28 日，第一届监事会第四次会议审议通过了《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	1、2018 年 1 月 18 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度日常性关联交易预计的议案》；2、2018 年 4 月 16 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司及子公司开展固定资产融资租赁业务并由关联方提供担保的议案》；3、2018 年 5 月 16 日，2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》；4、2018 年 9 月 10 日，2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈宁波一彬电子科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈宁波一彬电子科技股份有限公司股票认购合同〉的议案》、《关于王建华与吴利敏签署宁波一彬电子科技股份有限公司附生效条件的股票认购合同之补充协议的议案》、《关于修订〈宁波一彬电子科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于〈提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜〉的议案》、《关于〈宁波一彬电子科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(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、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，积极引入战略投资者，进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设有证券部，指定信息披露负责人具体负

责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

(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（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

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、资产独立

公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。

4、机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司主要为国内外整车厂提供汽车零部件的研发、生产及服务，公司拥有独立完整业务体系，具备独立开展业务、直接面对市场的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司

自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷：

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，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。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《宁波一彬电子科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	瑞华审字（2019）33110014 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019-4-24
注册会计师姓名	李美文 孙宗伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]33110014 号

宁波一彬电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波一彬电子科技股份有限公司（以下简称“一彬科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了一彬科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于一彬科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

一彬科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括一彬科技公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

一彬科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估一彬科技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一彬科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一彬科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一彬科技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一彬科技公司不能持续经营。

（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）就一彬科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
李美文

中国·北京

中国注册会计师： _____
孙宗伟

2019 年 4 月 24 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、六、1	250,957,446.84	201,766,977.49
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	第十一节、六、2	287,109,187.51	306,392,105.33
预付款项	第十一节、六、3	28,423,051.29	26,877,746.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、六、4	953,111.81	1,348,110.34

买入返售金融资产			
存货	第十一节、六、5	288,759,068.28	277,836,104.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第十一节、六、6	3,345,983.02	3,807,516.71
其他流动资产	第十一节、六、7	8,791,020.97	5,742,375.45
流动资产合计		868,338,869.72	823,770,935.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	第十一节、六、8	16,218,371.53	13,568,426.66
长期股权投资		-	-
投资性房地产	第十一节、六、9	71,613.35	80,992.50
固定资产	第十一节、六、10	237,408,459.47	221,459,294.52
在建工程	第十一节、六、11	13,916,322.38	14,277,749.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、六、12	42,470,071.07	44,302,333.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、六、13	24,808,093.94	14,486,880.02
递延所得税资产	第十一节、六、14	10,593,186.36	6,765,776.20
其他非流动资产	第十一节、六、15	1,998,350.79	1,808,548.00
非流动资产合计		347,484,468.89	316,750,000.79
资产总计		1,215,823,338.61	1,140,520,936.52
流动负债：			
短期借款	第十一节、六、16	76,000,000.00	93,006,840.00
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	第十一节、六、17	679,879,144.37	631,876,997.38
预收款项	第十一节、六、18	532,438.86	176,576.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、六、19	10,624,948.52	13,141,338.85
应交税费	第十一节、六、20	14,196,487.38	18,779,589.38
其他应付款	第十一节、六、21	136,921,754.00	194,919,056.77
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	第十一节、六、22	4,321,834.65	8,394,506.72
其他流动负债			
流动负债合计		922,476,607.78	960,294,906.01
非流动负债：			
长期借款	第十一节、六、23	27,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第十一节、六、24	45,327,927.94	52,041,707.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	第十一节、六、25	30,307,899.03	487,692.00
递延收益	第十一节、六、26	2,557,500.00	2,710,950.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,693,326.97	55,240,349.56
负债合计		1,028,169,934.75	1,015,535,255.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、六、27	62,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六、28	105,148,551.75	63,535,344.20
减：库存股			
其他综合收益	第十一节、六、29	23,766.98	-102,551.63
专项储备			
盈余公积	第十一节、六、30	1,574,739.02	1,574,739.02
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、六、31	18,106,346.11	4,178,149.36
归属于母公司所有者权益合计		187,653,403.86	124,985,680.95
少数股东权益			
所有者权益合计		187,653,403.86	124,985,680.95
负债和所有者权益总计		1,215,823,338.61	1,140,520,936.52

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：褚国芬 会计机构负责人：褚国芬

(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		228,652,555.86	170,080,341.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节、十四、 1	287,306,827.07	264,312,597.23
预付款项		14,076,992.49	13,674,472.74
其他应收款	第十一节、十四、 2	142,959,302.78	134,811,968.45
存货		153,545,931.51	170,674,560.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,345,983.02	3,807,516.71
其他流动资产		8,147,723.28	5,263,044.37
流动资产合计		838,035,316.01	762,624,500.97
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		1,211,722.53	3,137,427.54
长期股权投资	第十一节、十四、 3	56,552,707.83	30,991,489.17
投资性房地产		71,613.35	80,992.50
固定资产		38,702,873.66	35,263,304.75
在建工程		5,779,351.63	10,203,200.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,353,128.59	19,583,188.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,023,497.09	3,131,269.64
递延所得税资产		8,245,092.43	3,844,923.88
其他非流动资产		700,292.79	
非流动资产合计		135,640,279.90	106,235,796.3
资产总计		973,675,595.91	868,860,297.27
流动负债:			
短期借款		76,000,000.00	93,006,840.00
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		571,567,177.11	497,100,839.22
预收款项		524,573.84	176,576.91
应付职工薪酬		5,125,110.23	6,842,941.56
应交税费		6,501,568.99	7,615,549.50
其他应付款		70,159,838.70	111,741,034.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,321,834.65	8,394,506.72
其他流动负债			

流动负债合计		734,200,103.52	724,878,288.00
非流动负债:			
长期借款		27,500,000	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		5,993,485.38	11,739,644.43
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,307,899.03	487,692.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,801,384.41	12,227,336.43
负债合计		798,001,487.93	737,105,624.43
所有者权益:			
股本		62,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		102,164,089.85	60,550,882.30
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,574,739.02	1,574,739.02
一般风险准备			
未分配利润		9,135,279.11	13,829,051.52
所有者权益合计		175,674,107.98	131,754,672.84
负债和所有者权益合计		973,675,595.91	868,860,297.27

(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		1,086,917,482.98	906,614,477.97
其中: 营业收入	第十一节、 六、32	1,086,917,482.98	906,614,477.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,044,279,093.21	883,748,384.38
其中: 营业成本	第十一节、 六、32	847,416,186.61	692,618,218.38
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	第十一节、 六、33	8,724,602.70	6,253,269.82
销售费用	第十一节、 六、34	42,908,541.20	49,960,524.38
管理费用	第十一节、 六、35	73,725,164.42	75,960,962.31
研发费用	第十一节、 六、36	55,743,038.83	42,643,158.28
财务费用	第十一节、 六、37	14,730,000.10	15,194,457.61
其中：利息费用		15,387,481.53	16,072,835.59
利息收入		2,128,826.16	1,604,770.43
资产减值损失	第十一节、 六、38	1,031,559.35	1,117,793.60
加：其他收益	第十一节、 六、39	5,747,613.86	4,758,191.39
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、 六、40	54,273.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,440,277.46	27,624,284.98
加：营业外收入	第十一节、 六、41	1,277,304.95	2,538,876.49
减：营业外支出	第十一节、 六、42	29,990,051.63	160,823.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,727,530.78	30,002,337.89
减：所得税费用	第十一节、 六、43	5,799,334.03	9,386,269.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,928,196.75	20,616,068.50
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）		13,928,196.75	20,616,068.5
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		13,928,196.75	20,616,068.50
六、其他综合收益的税后净额		126,318.61	-124,781.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		126,318.61	-124,781.11
(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		126,318.61	-124,781.11
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		126,318.61	-124,781.11
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		14,054,515.36	20,491,287.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,054,515.36	20,491,287.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	第十一节、 十五、2	0.24	0.37
(二) 稀释每股收益	第十一节、 十五、2	0.24	0.37

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：褚国芬 会计机构负责人：褚国芬

(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	第十一节、 十四、4	784,669,668.88	663,242,803.28
减：营业成本	第十一节、 十四、4	652,041,083.54	542,219,338.09
税金及附加		3,544,244.21	2,825,935.29
销售费用		23,148,395.28	27,596,567.39
管理费用		42,101,649.88	45,721,784.43
研发费用		39,838,968.93	31,625,184.42
财务费用		8,321,878.07	10,415,629.99
其中：利息费用		8,921,543.22	11,123,523.38
利息收入		2,016,441.14	1,396,079.09
资产减值损失		604,716.65	-2,491,081.69
加：其他收益		4,549,004.67	3,361,919.8

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		28,464.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,646,201.89	8,691,365.16
加：营业外收入		1,263,965.19	2,367,696.79
减：营业外支出		29,708,795.00	6,607.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,798,627.92	11,052,454.59
减：所得税费用		-4,104,855.51	405,011.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,693,772.41	10,647,442.96
（一）持续经营净利润		-4,693,772.41	10,647,442.96
（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		-4,693,772.41	10,647,442.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,058,152,213.11	873,940,560.28
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		315,823.71	296,318.34
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、 六、44	14,164,222.31	15,730,833.63
经营活动现金流入小计		1,072,632,259.13	889,967,712.25
购买商品、接受劳务支付的现金		709,169,219.02	503,854,817.07
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		140,975,082.59	123,458,088.40
支付的各项税费		51,890,766.47	40,105,916.72
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、 六、44	94,820,965.25	100,080,307.15
经营活动现金流出小计		996,856,033.33	767,499,129.34
经营活动产生的现金流量净额		75,776,225.80	122,468,582.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,094,946.14	81,157.09
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		1,094,946.14	81,157.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,255,943.81	48,735,039.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,255,943.81	48,735,039.41
投资活动产生的现金流量净额		-34,160,997.67	-48,653,882.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		282,000,000.00	221,506,840.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、 六、44		60,560,000.00

筹资活动现金流入小计		331,000,000.00	282,066,840.00
偿还债务支付的现金		283,744,847.59	257,268,724.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,255,754.33	17,233,604.63
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	第十一节、 六、44	70,899,105.92	46,385,006.64
筹资活动现金流出小计		365,899,707.84	320,887,335.47
筹资活动产生的现金流量净额		-34,899,707.84	-38,820,495.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394,693.39	-124,781.11
五、现金及现金等价物净增加额		6,320,826.90	34,869,424.01
加：期初现金及现金等价物余额		56,767,601.15	21,898,177.14
六、期末现金及现金等价物余额		63,088,428.05	56,767,601.15

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：褚国芬 会计机构负责人：褚国芬

(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		776,816,705.34	760,449,482.44
收到的税费返还		309,634.04	296,318.34
收到其他与经营活动有关的现金		11,581,067.28	12,373,045.37
经营活动现金流入小计		788,707,406.66	773,118,846.15
购买商品、接受劳务支付的现金		573,306,868.02	550,532,405.74
支付给职工以及为职工支付的现金		68,315,243.64	56,442,685.65
支付的各项税费		24,047,980.15	22,516,207.23
支付其他与经营活动有关的现金		59,652,533.48	68,640,331.18
经营活动现金流出小计		725,322,625.29	698,131,629.80
经营活动产生的现金流量净额		63,384,781.37	74,987,216.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,142,925.10	10,003,389.60
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		40,619,883.87	72,555,832.12
投资活动现金流入小计		47,762,808.97	82,559,221.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,629,209.26	18,830,032.22
投资支付的现金		25,561,218.66	4,206,481.30
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		43,000,000.00	73,500,000.00
投资活动现金流出小计		88,190,427.92	96,536,513.52

投资活动产生的现金流量净额		-40,427,618.95	-13,977,291.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	
取得借款收到的现金		253,000,000.00	180,506,840.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			60,560,000.00
筹资活动现金流入小计		302,000,000.00	241,066,840.00
偿还债务支付的现金		249,192,504.51	246,446,773.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,567,996.87	9,525,657.46
支付其他与筹资活动有关的现金		49,973,076.74	40,145,760.81
筹资活动现金流出小计		308,733,578.12	296,118,191.64
筹资活动产生的现金流量净额		-6,733,578.12	-55,051,351.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-521,012.00	
五、现金及现金等价物净增加额		15,702,572.30	5,958,572.91
加：期初现金及现金等价物余额		25,080,964.77	19,122,391.86
六、期末现金及现金等价物余额		40,783,537.07	25,080,964.77

(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	55,800,000.00				63,535,344.20		-102,551.63		1,574,739.02		4,178,149.36		124,985,680.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,800,000.00				63,535,344.20		-102,551.63		1,574,739.02		4,178,149.36		124,985,680.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				41,613,207.55		126,318.61				13,928,196.75		62,667,722.91
（一）综合收益总额							126,318.61				13,928,196.75		14,054,515.36
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				41,613,207.55								48,613,207.55
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				41,613,207.55								48,613,207.55
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	62,800,000.00				105,148,551.75		23,766.98		1,574,739.02		18,106,346.11		187,653,403.86

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	55,800,000.00				26,231,160.16		22,229.48		8,031,246.45		14,418,849.99		104,503,486.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,800,000.00				26,231,160.16		22,229.48		8,031,246.45		14,418,849.99		104,503,486.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,304,184.04		-124,781.11		-6,456,507.43		-10,240,700.63		20,482,194.87
（一）综合收益总额							-124,781.11				20,616,068.50		20,491,287.39
（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									1,064,744.30		-1,064,744.30		

1. 提取盈余公积								1,064,744.30		-1,064,744.30		
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				37,304,184.04				-7,521,251.73		-29,792,024.83		-9,092.52
1.资本公积转增资本（或股本）				37,304,184.04								37,304,184.04
2.盈余公积转增资本（或股本）								-7,521,251.73				-7,521,251.73
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										-29,792,024.83		-29,792,024.83
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,800,000.00			63,535,344.20		-102,551.63		1,574,739.02		4,178,149.36		124,985,680.95

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：褚国芬 会计机构负责人：褚国芬

（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	55,800,000.00				60,550,882.30				1,574,739.02		13,829,051.52	131,754,672.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,800,000.00				60,550,882.30				1,574,739.02		13,829,051.52	131,754,672.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00				41,613,207.55						-4,693,772.41	43,919,435.14
(一) 综合收益总额											-4,693,772.41	-4,693,772.41
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00				41,613,207.55							48,613,207.55
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				41,613,207.55							48,613,207.55
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	62,800,000.00				102,164,089.85			1,574,739.02		9,135,279.11		175,674,107.98

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	55,800,000.00				23,246,698.26				8,031,246.45		34,038,377.69	121,116,322.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	55,800,000.00			23,246,698.26				8,031,246.45		34,038,377.69	121,116,322.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				37,304,184.04				-6,456,507.43		-20,209,326.17	10,638,350.44
(一)综合收益总额										10,647,442.96	10,647,442.96
(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								1,064,744.30		-1,064,744.30	
1. 提取盈余公积								1,064,744.30		-1,064,744.30	
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				37,304,184.04				-7,521,251.73		-29,792,024.83	-9,092.52
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)								-7,521,251.73			-7,521,251.73
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				37,304,184.04							-29,792,024.83	7,512,159.21
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,800,000.00			60,550,882.30				1,574,739.02		13,829,051.52	131,754,672.84	

宁波一彬电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

宁波一彬电子科技股份有限公司系由浙江长华汽车零部件有限公司派生分立的公
司, 于 2006 年 8 月 3 日登记注册, 设立时注册资本为人民币 1,580 万元, 其中王建华
出资 790 万元, 王长土出资 790 万元。

2006 年 9 月 19 日, 公司召开股东会, 王长土将其所持有的本公司 5% 股权作价 79
万元转让给王建华。公司于 2016 年 10 月 12 日办妥工商变更登记手续。

2006 年 11 月 8 日, 公司召开股东会, 王长土将其所持有的本公司 35% 股权作价 553
万元转让给王建华; 将其所持有的本公司 10% 股权作价 158 万元转让给王月华。公司于
2006 年 11 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2012 年 7 月 18 日, 公司召开股东会, 王月华将其所持有的本公司 10% 股权作价 158
万元转让给王彬宇。公司于 2012 年 7 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2012 年 8 月 6 日, 公司召开股东会, 公司增加注册资本 4,000 万元, 其中王建华
以货币出资 3,600 万元, 王彬宇以货币出资 400 万元。此次增资业经慈溪永敬会计师
事务所有限公司审验, 并于 2012 年 8 月 9 日出具了《慈永会内验【2012】第 443 号》
验资报告。公司于 2012 年 8 月 9 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 9 月 30 日, 公司召开股东会, 王建华将其所持有的本公司 0.358% 股权作
价 92 万元转让给刘镇忠; 将其所持有的本公司 0.358% 股权作价 92 万元转让给乔治刚;
将其所持有的本公司 0.358% 股权作价 92 万元转让给谢迪; 将其所持有的本公司 0.358%
股权作价 92 万元转让给江其勇; 将其所持有的本公司 0.358% 股权作价 92 万元转让给
褚国芬; 将其所持有的本公司 0.358% 股权作价 92 万元转让给陈月芬; 将其所持有的本
公司 0.358% 股权作价 92 万元转让给熊军锋; 将其所持有的本公司 0.358% 股权作价 92
万元转让给周旭光; 将其所持有的本公司 0.143% 股权作价 36.8 万元转让给周云豪; 将
其所持有的本公司 0.107% 股权作价 27.6 万元转让给胡晨霖。公司于 2016 年 10 月 14
日办妥工商变更登记手续。

2016 年 10 月 15 日, 公司召开股东会, 公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日将公司
依法整体变更为股份有限公司。根据 2016 年 12 月 16 日瑞华会计师事务所(特殊普通
合伙)出具的瑞华专审字(2016)33070074 号《审计报告》, 截至 2016 年 10 月 31 日,
公司净资产为 116,350,882.30 元。根据 2017 年 1 月 16 日瑞华会计师事务所(特殊普
通合伙)出具的瑞华验字(2017)33070004 号《验资报告》, 公司按 2.0851:1 的比例
折合股份总额 5,580 万股, 其余计入资本公积。公司于 2017 年 1 月 20 日办妥工商变

更登记手续。

2018年9月8日,公司召开2018年第三次临时股东大会决议,新增注册资本700.00万元。其中吴利敏出资3,920.00万元,认缴注册资本560.00万元,占新增注册资本的80.00%;杨励春出资700.00万元,认缴注册资本100.00万元,占新增注册资本的14.29%;胡霞出资280.00万元,认缴注册资本40.00万元,占新增注册资本的5.71%。此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年9月21日出具了《瑞华验字【2018】33110004号》验资报告。公司于2018年11月5日办妥工商变更登记手续。

公司现持有统一社会信用代码为91330282793008263G的营业执照,注册资本6,280万元,股份总数6,280万股(每股面值1元),法定代表人为王建华。公司注册地址和总部所在地为慈溪市周巷镇兴业北路东侧工业园区。

公司于2017年7月26日取得《全国股份转让系统同意挂牌的函》,公司股票于2017年8月8日在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码为871976,所属层级为基础层,转让类型为集合竞价。

本公司及各子公司主要从事汽车零部件的研发、生产和销售。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共7户,分别为吉林长华汽车部件有限公司(以下简称吉林长华)、武汉彬宇汽车零部件有限公司(以下简称武汉彬宇)、郑州翼宇汽车零部件有限公司(以下简称郑州翼宇)、广州翼宇汽车零部件有限公司(以下简称广州翼宇)、沈阳翼宇汽车零部件有限公司(以下简称沈阳翼宇)、翼宇汽车零部件有限公司(美国)(以下简称美国翼宇)、宁波一彬日本支社(以下简称日本一彬)。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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(以下合称“企业会计准则”),并参照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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车零部件的研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司美国翼宇、日本一彬根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在

被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共

同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生当月月初月末平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当月月初月末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅

度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值或享有被投资单位可辨认净资产的公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方组合	纳入合并财务报表合并范围的企业
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的企业及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 计提坏账准备, 如经测试未发生减值, 不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法计提减值准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	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	80.00	80.00
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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流

动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资

成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资

收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、20“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影

响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的产品中客户自行提货方式销售的，在客户自行提货并取得客户签字的提货单后确认收入；客户通过邮件或通过网站公布最终验收信息的，在收到客户发送的邮件或客户在指定的网站上公布最终验收信息时确认收入；外销为公司按照客户要求发货并办理报关手续，同时根据客户需要安排货运公司送达产品，根据出库单、报关单和装船单确认收入；模具产品在完工并经客户验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计

政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	35,472,166.16	应收票据及应收账款	306,392,105.33
应收账款	270,919,939.17		
固定资产	221,447,693.15	固定资产	221,459,294.52
固定资产清理	11,601.37		
应付票据	236,861,476.55	应付票据及应付账款	631,876,997.38
应付账款	395,015,520.83		
应付利息	129,931.43	其他应付款	194,919,056.77
应付股利			
其他应付款	194,789,125.34		
管理费用	118,604,120.59	管理费用	75,960,962.31
		研发费用	42,643,158.28
财务费用	15,194,457.61	财务费用	15,194,457.61
		其中：利息费用	16,072,835.59
		利息收入	1,604,770.43

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

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

的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更

新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

纳税主体及其适用的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
吉林长华	25%
武汉彬宇	25%
郑州翼宇	25%
广州翼宇	25%
沈阳翼宇	25%
美国翼宇	15%
日本一彬	23.90%

2、税收优惠及批文

公司于2016年11月30日取得宁波市科学技术局颁发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201633100159),并于2017年3月13日在慈溪市地方税务局周巷分局办理《企业所得税优惠事项备案》手续,公司于2016年1月1日至2018年12月31日享受企业所得税减按15%的税率。

截至本财务报表批准报出日,公司正在办理高新企业复审,公司预计将会通过复审,本年度使用15%的税率计提递延所得税费用。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	74,349.34	70,923.37
银行存款	63,014,078.71	56,696,677.78
其他货币资金	187,869,018.79	144,999,376.34
合 计	250,957,446.84	201,766,977.49
其中:存放在境外的款项总额	974,390.75	1,031,005.12

注:截至2018年12月31日,本公司的所有权或使用权受到限制的货币资金为187,869,018.79元。其中:

(1) 根据江西省南昌市中级人民法院签发的文书号为(2017)洪赣01民初字第152号《协助续冻通知书》,本公司在中国农业银行股份有限公司慈溪周巷支行34,000,000.00元存款处于续冻状态,续冻终止日期为2019年5月22日;

(2) 本公司用于开具银行承兑汇票提供质押保证金153,639,988.60元;

(3) 本公司用于发票融资贷款的应收账款专户金额229,030.19元;

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	33,611,214.43	35,472,166.16
应收账款	253,497,973.08	270,919,939.17
合 计	287,109,187.51	306,392,105.33

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,480,512.90	22,815,343.44
商业承兑汇票	1,130,701.53	12,656,822.72
合 计	33,611,214.43	35,472,166.16

②年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	14,650,899.42
商业承兑汇票	1,003,938.73
合 计	15,654,838.15

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,491,221.72	
商业承兑汇票	5,885,689.43	
合 计	23,376,911.15	

公司商业承兑汇票主要系信誉较好的大型整车厂出具，均未发生过违约，且没有迹象显示未来会发生违约事件，故公司终止确认该商业承兑汇票。

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,826,248.93	99.83	15,328,275.85	5.70	253,497,973.08
单项金额不重大但单独计提坏账	469,483.63	0.17	469,483.63	100.00	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	269,295,732.56	100.00	15,797,759.48	5.87	253,497,973.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,371,288.89	99.84	15,451,349.72	5.40	270,919,939.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	469,483.63	0.16	469,483.63	100.00	
合计	286,840,772.52	100.00	15,920,833.35	5.55	270,919,939.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	265,823,362.61	13,291,168.14	5.00
1至2年	271,376.88	27,137.69	10.00
2至3年	290,532.01	58,106.40	20.00
3至4年	15,485.03	7,742.52	50.00
4至5年	2,406,856.48	1,925,485.18	80.00
5年以上	18,635.92	18,635.92	100.00
合计	268,826,248.93	15,328,275.85	

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
庆铃汽车股份有限公司	469,483.63	469,483.63	100.00	对账差异，预计无法收回
合计	469,483.63	469,483.63		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-123,073.87元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上汽通用汽车有限公司	非关联方	45,140,191.45	1年以内	16.76	2,257,009.57
中嘉汽车制造(成都)有限公司	非关联方	22,126,582.95	1年以内	8.22	1,106,329.15
上海李尔汽车系统有限公司	非关联方	17,042,286.78	1年以内	6.33	852,114.34
东风汽车有限公司东风启辰汽车公司	非关联方	16,166,993.24	1年以内	6.00	808,349.66
北京北汽李尔汽车系统有限公司	非关联方	13,225,633.84	1年以内	4.91	661,281.69
合计	—	113,701,688.26	—	42.22	5,685,084.41

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	27,968,030.53	98.40	25,716,894.32	95.68
1至2年	355,360.76	1.25	1,120,191.71	4.17
2至3年	92,560.00	0.33	15,500.00	0.06
3年以上	7,100.00	0.02	25,160.00	0.09
合计	28,423,051.29	100.00	26,877,746.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	关联关系	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
SIRMAX SPA	非关联方	2,709,361.36	1年以内	9.53	
海关税款收入异地国库户	非关联方	1,691,134.99	1年以内	5.95	
HELLA Innenleuchten-Systeme GmbH	非关联方	1,148,077.20	1年以内	4.04	
武汉本田贸易有限公司	非关联方	877,981.60	1年以内	3.09	
长春唯欧环保材料有限公司	非关联方	637,081.04	1年以内	2.24	
合计	—	7,063,636.19	—	24.85	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	953,111.81	1,348,110.34
合 计	953,111.81	1,348,110.34

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,257,137.86	100.00	304,026.05	24.18	953,111.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,257,137.86	100.00	304,026.05	24.18	953,111.81

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,528,707.52	100.00	180,597.18	11.81	1,348,110.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,528,707.52	100.00	180,597.18	11.81	1,348,110.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,867.84	9,543.39	5.00
1 至 2 年	70,734.47	7,073.45	10.00
2 至 3 年	762,195.25	152,439.06	20.00
3 至 4 年	192,340.30	96,170.15	50.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	11,000.00	8,800.00	80.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	1,257,137.86	304,026.05	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,015,935.55	1,185,833.43
备用金	33,667.04	175,094.89
其他	207,535.27	167,779.20
合 计	1,257,137.86	1,528,707.52

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 123,428.87 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
汤力昌	押金及保证金	710,000.00	2-3 年	56.48	142,000.00
沈阳市建设工程质量监督站	押金及保证金	175,256.00	3-4 年	13.94	87,628.00
郑州经济技术开发区地方税务局潮河税务所	其他	65,115.60	1-2 年	5.18	6,511.56
余姚市永连五金厂 (普通合伙) 模具保 证金	押金及保证金	30,000.00	5 年以上	2.39	30,000.00
景旭东	其他	27,945.01	1 年以内	2.22	1,397.25
合 计	——	1,008,316.61	——		267,536.81

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,331,123.82	839,216.98	48,491,906.84
在产品	15,321,553.13	263,826.05	15,057,727.08

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	90,728,314.76	436,861.40	90,291,453.36
周转材料	66,022,786.71	105,297.96	65,917,488.75
发出商品	50,417,573.01		50,417,573.01
委托加工物资	18,582,919.24		18,582,919.24
合 计	290,404,270.67	1,645,202.39	288,759,068.28

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,000,055.82	1,035,364.31	61,964,691.51
在产品	24,389,919.41	157,684.99	24,232,234.42
库存商品	68,156,019.98	40,919.12	68,115,100.86
周转材料	57,173,907.39	102,377.49	57,071,529.90
发出商品	56,721,173.05		56,721,173.05
委托加工物资	9,731,374.64		9,731,374.64
合 计	279,172,450.29	1,336,345.91	277,836,104.38

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,035,364.31	472,703.31		668,850.64		839,216.98
在产品	157,684.99	106,885.19		744.13		263,826.05
库存商品	40,919.12	405,197.93		9,255.65		436,861.40
周转材料	102,377.49	46,417.92		43,497.45		105,297.96
合 计	1,336,345.91	1,031,204.35		722,347.87		1,645,202.39

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本		按实际销售或使用
在产品	可变现净值低于账面成本		按实际销售或使用
库存商品	可变现净值低于账面成本		按实际销售或使用
周转材料	可变现净值低于账面成本		按实际销售或使用

6、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	3,345,983.02	3,807,516.71	详见附注六、8
合 计	3,345,983.02	3,807,516.71	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴所得税	8,147,723.28	5,263,044.37
待抵扣进项税额	643,297.69	479,331.08
合 计	8,791,020.97	5,742,375.45

8、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	17,834,295.00		17,834,295.00	15,142,865.00		15,142,865.00	6.58-12.48
其中：未实现融资收益	1,615,923.47		1,615,923.47	1,574,438.34		1,574,438.34	6.58-12.48
合 计	16,218,371.53		16,218,371.53	13,568,426.66		13,568,426.66	——

注：一年内到期的长期应收款详见附注六、6。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	179,127.62	43,529.54	222,657.16
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	179,127.62	43,529.54	222,657.16
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	127,628.40	14,036.26	141,664.66
2、本年增加金额	8,508.56	870.59	9,379.15
(1) 计提或摊销	8,508.56	870.59	9,379.15

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	136,136.96	14,906.85	151,043.81
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	42,990.66	28,622.69	71,613.35
2、年初账面价值	51,499.22	29,493.28	80,992.50

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见附注六、47、所有权或使用权受限制的资产。

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	237,408,459.47	221,447,693.15
固定资产清理		11,601.37
合 计	237,408,459.47	221,459,294.52

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	143,745,774.88	151,292,692.38	5,333,385.67	10,880,126.08	311,251,979.01
2、本年增加金额	106,177.53	39,837,906.24	1,702,156.85	758,764.80	42,405,005.42
(1) 购置		20,482,449.06	1,702,156.85	758,764.80	22,943,370.71
(2) 在建工程转入	106,177.53	19,355,457.18			19,461,634.71
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		3,029,812.98		569,088.97	3,598,901.95

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废		3,029,812.98		569,088.97	3,598,901.95
4、年末余额	143,851,952.41	188,100,785.64	7,035,542.52	11,069,801.91	350,058,082.48
二、累计折旧					
1、年初余额	18,468,009.64	60,691,466.56	2,343,150.37	6,615,958.91	88,118,585.48
2、本年增加金额	7,236,957.98	14,947,532.81	1,350,066.37	1,835,194.53	25,369,751.69
(1) 计提	7,236,957.98	14,947,532.81	1,350,066.37	1,835,194.53	25,369,751.69
3、本年减少金额		1,995,662.49		528,752.05	2,524,414.54
(1) 处置或报废		1,995,662.49		528,752.05	2,524,414.54
4、年末余额	25,704,967.62	73,643,336.88	3,693,216.74	7,922,401.39	110,963,922.63
三、减值准备					
1、年初余额	1,685,700.38				1,685,700.38
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,685,700.38				1,685,700.38
四、账面价值					
1、年末账面价值	116,461,284.41	114,457,448.76	3,342,325.78	3,147,400.52	237,408,459.47
2、年初账面价值	123,592,064.86	90,601,225.82	2,990,235.30	4,264,167.17	221,447,693.15

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后回租	83,390,321.89	37,060,475.84		46,329,846.05

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林长华仓库	1,691,845.28	未取得土地使用权，未能办理
郑州翼宇厂房	21,987,026.65	正在办理

④所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见附注六、47、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备清理		11,601.37
合 计		11,601.37

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	13,916,322.38	14,277,749.26
工程物资		
合 计	13,916,322.38	14,277,749.26

在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,914,230.56		1,914,230.56	311,863.80		311,863.80
机器设备	12,002,091.82		12,002,091.82	13,965,885.46		13,965,885.46
合 计	13,916,322.38		13,916,322.38	14,277,749.26		14,277,749.26

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
注料注塑成型机 (MA16000II/14600)	2,250,000.00	1,923,076.92		1,923,076.92		
塑料注塑成型机 IA5300II/b—j—AA	2,700,000.00	854,700.85	1,734,011.19	2,588,712.04		
塑料注塑成型机	1,250,000.00		1,235,344.83			1,235,344.83
塑料注塑成型机	1,900,000.00	1,820,512.82		1,820,512.82		
宝马 G28 地图袋复合.冲 切及包边机	1,488,000.00		1,175,773.67	1,175,773.67		
塑料注射成型机 (JU13000IIS/10600)	1,880,000.00		1,620,689.66	1,620,689.66		
福特 C519 顶灯装配线 硬件系统	1,500,000.00	897,435.89	262,752.73	1,109,504.86		50,683.76
通用 K215 顶灯装配线 硬件系统	1,130,000.00	965,811.97	42,735.04	965,811.97		42,735.04
顶灯面板模具	1,000,000.00		875,552.57			875,552.57
研发楼装修费	2,430,000.00	266,564.67	1,647,665.89			1,914,230.56
合 计	16,400,000.00	6,728,103.12	8,594,525.58	11,204,081.94		4,118,546.76

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
注料注塑成型机 (MA16000II/14600)	85.47	100%				自有资金
塑料注塑成型机 IA5300II/b—j—AA	95.88	100%				自有资金
塑料注塑成型机	98.83	99%				自有资金
塑料注塑成型机	95.82	100%				自有资金
宝马 G28 地图袋复合.冲 切及包边机	79.02	100%				自有资金
塑料注射成型机 (JU13000IIS/10600)	86.21	100%				自有资金
福特 C519 顶灯装配线 硬件系统	73.97	100%				自有资金
通用 K215 顶灯装配线 硬件系统	85.47	100%				自有资金
顶灯面板模具	87.56	90%				自有资金
研发楼装修费	78.77	80%				自有资金
合计						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	60,656,194.76	7,623,181.94	68,279,376.70
2、本年增加金额		483,670.02	483,670.02
(1) 购置		483,670.02	483,670.02
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	60,656,194.76	8,106,851.96	68,763,046.72
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1、年初余额	4,770,213.79	4,412,141.48	9,182,355.27
2、本年增加金额	1,197,654.03	1,118,278.55	2,315,932.58
(1) 计提	1,197,654.03	1,118,278.55	2,315,932.58
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	5,967,867.82	5,530,420.03	11,498,287.85
三、减值准备			
1、年初余额	14,794,687.80		14,794,687.80
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	14,794,687.80		14,794,687.80
四、账面价值			
1、年末账面价值	39,893,639.14	2,576,431.93	42,470,071.07
2、年初账面价值	41,091,293.17	3,211,040.46	44,302,333.63

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见附注六、47、所有权或使用权受限制的资产。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,180,499.63		368,902.98		1,811,596.65
模具	11,476,586.28	12,302,445.41	1,882,069.04		21,896,962.65
电力、外网服务费	485,569.00		72,257.88		413,311.12
其他	344,225.11	543,045.04	201,046.63		686,223.52
合 计	14,486,880.02	12,845,490.45	2,524,276.53		24,808,093.94

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,595,261.20	5,761,931.29	33,868,986.69	5,824,524.12

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,910,447.53	477,611.88	4,557,717.23	1,139,429.31
固定资产折旧	-421,425.08	-105,356.27	-316,068.81	-79,017.20
无形资产摊销	-1,709,456.28	-256,418.44	-1,282,092.21	-192,313.83
预计负债	30,307,899.03	4,546,184.85	487,692.00	73,153.80
可弥补亏损	676,932.22	169,233.06		
合 计	64,359,658.62	10,593,186.37	37,316,234.90	6,765,776.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	632,114.90	49,177.93
可抵扣亏损	40,163,184.94	30,856,448.64
合 计	40,795,299.84	30,905,626.57

15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	1,998,350.79	1,808,548.00
合 计	1,998,350.79	1,808,548.00

16、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	15,000,000.00	53,006,840.00
抵押借款	61,000,000.00	40,000,000.00
合 计	76,000,000.00	93,006,840.00

抵押借款、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注六 47、所有权或使用权受限制的资产”。

17、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	310,218,605.49	236,861,476.55
应付账款	369,660,538.88	395,015,520.83
合 计	679,879,144.37	631,876,997.38

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	307,209,186.84	232,432,760.22

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,009,418.65	4,428,716.33
合 计	310,218,605.49	236,861,476.55

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	348,601,000.05	383,435,535.28
1至2年	19,538,296.10	11,035,064.12
2至3年	1,375,432.73	292,248.86
3年以上	145,810.00	252,672.57
合 计	369,660,538.88	395,015,520.83

账龄超过1年的重要应付账款

项 目	超过1年余额	未偿还或结转的原因
宁波翼宇汽车零部件有限公司	13,834,516.31	尚未支付
慈溪市杭天汽车零部件有限公司	3,076,408.63	暂估入账，未到付款日期
合 计	16,910,924.94	——

18、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	532,438.86	176,576.91
合 计	532,438.86	176,576.91

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,141,338.85	131,407,569.70	133,923,960.03	10,624,948.52
二、离职后福利-设定提存计划		6,932,208.53	6,932,208.53	
合 计	13,141,338.85	138,339,778.23	140,856,168.56	10,624,948.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,946,252.85	117,764,567.37	120,163,675.03	10,547,145.19
2、职工福利费		7,584,764.05	7,584,764.05	
3、社会保险费		4,337,794.67	4,337,794.67	
其中：医疗保险费		3,591,916.89	3,591,916.89	
工伤保险费		460,561.88	460,561.88	
生育保险费		285,315.89	285,315.89	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		582,472.60	582,472.60	
5、工会经费和职工教育经费	195,086.00	1,137,971.01	1,255,253.68	77,803.33
合 计	13,141,338.85	131,407,569.70	133,923,960.03	10,624,948.52

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		6,698,652.82	6,698,652.82	
2、失业保险费		233,555.71	233,555.71	
合 计		6,932,208.53	6,932,208.53	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地适用的最低缴纳基数的14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	8,192,966.09	11,604,922.73
企业所得税	4,668,990.00	5,935,691.83
个人所得税	149,694.51	268,608.54
城市维护建设税	76,617.80	138,893.33
教育费附加	41,282.55	114,677.46
地方教育附加	27,520.43	17,398.23
印花税	34,523.16	30,060.67
房产税	413,231.89	357,917.91
土地使用税	248,340.89	248,340.89
残疾人保障金	223,250.10	13,700.00
河道维护费	120,069.96	49,377.79
合 计	14,196,487.38	18,779,589.38

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	192,455.01	129,931.43
应付股利		
其他应付款	136,729,298.99	194,789,125.34
合 计	136,921,754.00	194,919,056.77

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	40,001.00	
短期借款应付利息	152,454.01	129,931.43
合 计	192,455.01	129,931.43

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	8,007,662.82	4,042,447.68
拆借款	128,267,529.24	190,208,573.47
其他	454,106.93	538,104.19
合 计	136,729,298.99	194,789,125.34

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
王月华	84,000,000.00	关联方资金拆借尚未到期
一彬投资	35,500,000.00	关联方资金拆借尚未到期
王建华	2,040,000.00	关联方资金拆借尚未到期
合 计	121,540,000.00	——

22、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、24）	4,321,834.65	8,394,506.72
合 计	4,321,834.65	8,394,506.72

23、长期借款**(1) 明细情况**

项 目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	27,500,000.00	
合 计	27,500,000.00	

(2) 其他说明

抵押及保证借款的抵押资产及保证情况，参见附注“六、47、所有权或使用权受限制的资产”及附注“十、4、（3）关联担保情况”。

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	45,327,927.94	52,041,707.56
专项应付款		
合 计	45,327,927.94	52,041,707.56

长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	49,426,697.00	55,461,986.52
减：未确认融资费用	4,098,769.06	3,420,278.96
合 计	45,327,927.94	52,041,707.56

注：一年内到期的长期应付款详见附注六、22。

25、预计负债

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	30,307,899.03	487,692.00	未决诉讼
合 计	30,307,899.03	487,692.00	

(2) 其他说明

2014年12月24日，格特拉克（江西）传动系统有限公司（以下简称格特拉克公司）就该公司向本公司采购换挡板总成等多种变速箱零部件产生的质量问题向法院起诉。

2016年2月29日，江西省南昌市中级人民法院作出《民事判决书》（（2015）洪民二初字第443号），本公司应赔偿格特拉克公司返工返修费用484,667.00元及支付诉讼费3,025.00元，合计487,692.00元。

双方对该判决均不服，上诉至江西省高级人民法院。2017年4月1日，江西省高级人民法院作出《民事裁定书》（（2016）赣民终432号），原审判决认定基本事实不清，裁定撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民二初字第443号民事判决，发回江西省南昌市中级人民法院重审。

2019年3月29日，江西省南昌市中级人民法院作出《民事判决书》（（2017）赣01民初152号），判决本公司于本判决生效之日起十日内向格特拉克公司支付经济损失29,956,318.03元。另本公司应负责案件受理费191,581.00元，保全费5,000.00元，鉴定费155,000.00元，合计30,307,899.03元。公司按照判决金额全额计提预计负债30,307,899.03元。

26、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,710,950.00		153,450.00	2,557,500.00	土地返还款专款专用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	2,710,950.00		153,450.00	2,557,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
固定资产投资补助	2,710,950.00			153,450.00		2,557,500.00	与资产相关
合计	2,710,950.00			153,450.00		2,557,500.00	

27、股本

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	55,800,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00	62,800,000.00

(2) 其他说明

2018年9月8日，公司召开2018年第三次临时股东大会决议，新增注册资本700.00万元。其中吴利敏出资3,920.00万元，认缴注册资本560.00万元，占新增注册资本的80.00%；杨励春出资700.00万元，认缴注册资本100.00万元，占新增注册资本的14.29%；胡霞出资280.00万元，认缴注册资本40.00万元，占新增注册资本的5.71%。上述出资合计4,900.00万元，其中计入股本700.00万元，计入资本公积（股本溢价）4,200.00万元。因发行费用冲减股本溢价386,792.45元，冲减后实际计入资本公积（股本溢价）41,613,207.55元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年9月21日出具了《瑞华验字【2018】33110004号》验资报告。公司于2018年11月5日办妥工商变更登记手续。

28、资本公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	60,550,882.30	41,613,207.55		102,164,089.85
其他资本公积	2,984,461.90			2,984,461.90
合计	63,535,344.20	41,613,207.55		105,148,551.75

(2) 其他说明

本期资本公积变动情况详见本附注六、27、股本所述。

29、其他综合收益

项目	年初	本年发生金额	年末
----	----	--------	----

	余额	本年 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	余额
一、不能重分类进损益 的其他综合收益							
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-102,551.63	126,318.61			126,318.61		23,766.98
其中：外币财务报表折 算差额	-102,551.63	126,318.61			126,318.61		23,766.98
其他综合收益合计	-102,551.63	126,318.61			126,318.61		23,766.98

30、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,574,739.02			1,574,739.02
合 计	1,574,739.02			1,574,739.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	4,178,149.36	14,418,849.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,178,149.36	14,418,849.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,928,196.75	20,616,068.50
减：提取法定盈余公积		1,064,744.30
转增股本		29,792,024.83
应付普通股股利		
年末未分配利润	18,106,346.11	4,178,149.36

32、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,058,152,213.11	822,059,375.29	903,914,105.47	690,936,395.56
其他业务	28,765,269.87	25,356,811.32	2,700,372.50	1,681,822.82
合 计	1,086,917,482.98	847,416,186.61	906,614,477.97	692,618,218.38

33、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	413,582.09	341,377.35
城市维护建设税	1,818,738.44	1,483,573.59
教育费附加	1,035,694.23	827,278.77
地方教育附加	659,050.45	538,177.19
河道维护费	73,497.25	54,245.20
土地使用税	1,128,033.84	996,104.89
房产税	1,607,696.35	1,228,822.10
残疾人保障金	887,589.66	572,868.63
车船使用税	840.00	2,270.04
其他	1,099,880.39	208,552.06
合 计	8,724,602.70	6,253,269.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。其他主要系美国翼宇和日本一彬缴纳的相关税费。

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,575,274.96	12,679,974.33
办公费	96,745.11	541,879.76
折旧与摊销	376,303.21	677,468.65
差旅交通车辆费	1,042,829.05	1,219,744.95
运输装卸费	18,095,712.26	22,514,461.26
仓管费	6,953,219.38	7,325,294.37
质量索赔	2,667,984.89	1,233,056.10
售后服务费	685,379.30	1,071,488.15
租赁费	360,903.26	583,379.79
其他	3,054,189.78	2,113,777.02
合 计	42,908,541.20	49,960,524.38

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,946,288.78	40,410,384.10
办公费	1,644,905.53	1,609,767.52
折旧与摊销	3,874,668.17	4,344,845.18
差旅交通车辆费	7,997,483.15	8,653,923.66

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	3,663,712.60	4,954,336.40
中介机构及咨询费	2,023,050.48	5,164,972.81
邮政通讯会议费	1,255,336.87	1,239,821.87
劳务及劳动保护费	825,036.77	1,034,430.12
存货报废损失		2,704,798.62
其他	7,494,682.07	5,843,682.03
合 计	73,725,164.42	75,960,962.31

36、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,518,267.06	10,689,425.00
材料费	9,153,792.99	3,671,639.69
模具费	21,400,796.84	14,103,664.56
检测费	5,228,812.00	8,660,114.39
其他	6,441,369.94	5,518,314.64
合 计	55,743,038.83	42,643,158.28

37、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	15,387,481.53	16,072,835.59
减：利息收入	2,128,826.16	1,604,770.43
汇兑损益	521,012.00	-79,105.87
手续费	513,668.99	428,139.83
其他	436,663.74	377,358.49
合 计	14,730,000.10	15,194,457.61

38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	355.00	1,320,128.84
存货跌价损失	1,031,204.35	-202,335.24
合 计	1,031,559.35	1,117,793.60

39、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,278,670.63	4,435,866.34	5,278,670.63

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税费返还	315,493.23	168,875.05	315,493.23
递延收益	153,450.00	153,450.00	153,450.00
合 计	5,747,613.86	4,758,191.39	5,747,613.86

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	54,273.83		54,273.83
合 计	54,273.83		54,273.83

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	1,950,000.00	500,000.00
应付款核销	760,605.81	588,851.49	760,605.81
其他	16,699.14	25.00	16,699.14
合 计	1,277,304.95	2,538,876.49	1,277,304.95

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新三板挂牌奖励	500,000.00			1,700,000.00			与收益相关
周巷镇纳税（费）大户奖励				100,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励				60,000.00			与收益相关
武汉市规模以上企业奖励				50,000.00			与收益相关
浙江省级名牌奖励				40,000.00			与收益相关
合 计	500,000.00			1,950,000.00			

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,601.38	103,482.58	11,601.38
罚款及滞纳金	95,589.50	57,118.21	95,589.50
捐赠支出	50,000.00		50,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款支出	29,698,311.03		29,698,311.03
其他	134,549.72	222.79	134,549.72
合 计	29,990,051.63	160,823.58	29,990,051.63

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,626,744.19	8,683,015.27
递延所得税费用	-3,827,410.16	703,254.12
合 计	5,799,334.03	9,386,269.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	19,727,530.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,959,129.62
子公司适用不同税率的影响	3,341,191.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,845.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,183,067.51
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-3,038,900.66
所得税费用	5,799,334.03

44、其他综合收益

详见附注六、29。

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金和押金	4,145,215.14	4,979,048.39
政府补助	5,778,670.63	6,554,741.39
利息收入	2,128,826.16	1,604,769.49
租赁收入	1,747,842.39	523,809.52

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	363,667.99	2,068,464.84
合 计	14,164,222.31	15,730,833.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	93,733,421.51	98,518,606.98
手续费	513,668.99	942,530.20
罚款及滞纳金	95,589.50	57,118.21
其他	478,285.25	562,051.76
合 计	94,820,965.25	100,080,307.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
王月华		19,000,000.00
一彬投资		21,000,000.00
宁波翼宇		20,560,000.00
合 计		60,560,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
王建华	24,105,924.66	4,800,278.97
姚文杰		853,112.97
王月华	3,613,308.18	23,709,036.25
沈建国		890.12
姚彩君	16,705,666.67	1,357,513.33
一彬投资	2,035,333.33	500,000.00
售后回租服务费	1,843,200.00	1,664,175.00
宁波翼宇	22,208,880.63	13,500,000.00
股票发行费用	386,792.45	
合 计	70,899,105.92	46,385,006.64

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,928,196.75	20,616,068.50

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	1,031,559.35	1,117,793.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,378,260.25	19,527,611.01
无形资产摊销	2,316,803.17	2,531,187.38
长期待摊费用摊销	2,524,276.53	10,870,531.88
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）	-54,273.83	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,601.37	103,482.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,780,795.93	15,558,445.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,827,410.16	703,254.12
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）	-12,829,720.82	-65,321,559.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,148,696.78	-48,887,194.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,664,834.04	163,433,492.02
其他		2,215,470.06
经营活动产生的现金流量净额	75,776,225.80	122,468,582.91
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：		
现金的年末余额	63,088,428.05	56,767,601.15
减：现金的年初余额	56,767,601.15	21,898,177.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,320,826.90	34,869,424.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	63,088,428.05	56,767,601.15
其中：库存现金	74,349.34	70,923.37
可随时用于支付的银行存款	63,014,078.71	56,696,677.78

项 目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	63,088,428.05	56,767,601.15
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	187,869,018.79	详见附注“六 1、货币资金”之说明
应收票据	15,654,838.15	质押开具汇票
应收账款	57,454,182.32	国内发票融资应收账款质押
投资性房地产	71,613.35	抵押借款
固定资产	50,651,286.01	抵押借款、开具汇票、售后回租抵押
无形资产	15,803,050.67	抵押借款、开具汇票
合 计	327,503,989.29	

48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,870.63	6.8632	685,432.11
日元	4,669,133.00	0.061887	288,958.64
应收账款			
其中：美元	493,891.63	6.8632	3,389,677.04
欧元	9,020.23	7.8473	70,784.45
日元	663,421.14	0.061887	41,057.14
其他应收款			
其中：美元	2,125.00	6.8632	14,584.30
日元	789,671.00	0.061887	48,870.37
应付账款			
其中：美元	572,418.60	6.8632	3,928,623.34
欧元	617,478.75	7.8473	4,845,540.99

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			
美元	9,559.74	6.8632	65,610.41

49、政府补助

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
新三板挂牌奖励	500,000.00			1,700,000.00			与收益相关
周巷镇纳税（费）大户奖励				100,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励				60,000.00			与收益相关
武汉市规模以上企业奖励		50,000.00		50,000.00			与收益相关
浙江省级名牌奖励				40,000.00			与收益相关
工业投资奖励		1,908,000.00					与收益相关
工业（技改）投资奖励		702,400.00					与收益相关
研发投入补助经费		416,200.00			1,000,000.00		与收益相关
“专精特新”工业奖励		201,900.00					与收益相关
工业和信息化产业发展专项资金		200,000.00					与收益相关
工业科技计划项目奖励		200,000.00			150,000.00		与收益相关
工程技术中心奖励		150,000.00					与收益相关
科技项目经费		100,000.00			300,000.00		与收益相关
工业设计产业发展专项奖励		88,000.00			100,000.00		与收益相关
科技创新券补助		61,700.00					与收益相关
稳增促调专项补助		59,870.63			272,100.72		与收益相关
开放型经济扶持资金		51,600.00					与收益相关
引进国外人才和技术资助		50,000.00					与收益相关
产业链融资补助		49,700.00					与收益相关
税费返还		271,885.42			296,318.34		与收益相关
固定资产投资补助		153,450.00			153,450.00		与资产相关
企业发展激励专项资金		614,100.00			189,559.00		与收益相关
江夏区稳定岗位补贴		45,200.00			50,700.00		与收益相关
吉林实体经济奖		260,000.00					与收益相关
吉林表转化奖励金		13,000.00					与收益相关
吉林先进企业奖励资金		7,000.00					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
沈阳首次上规入库工业企业奖励		50,000.00					与收益相关
慈溪市新兴产业投资和优势传统产业技术改造补助					915,500.00		与收益相关
宁波市海外工程师引进资助经费					400,000.00		与收益相关
慈溪市省级工程技术中心经费补助					300,000.00		与收益相关
慈溪市信息化及系统集成资质补助					300,000.00		与收益相关
宁波高成长企业技术改造专项奖励					204,300.00		与收益相关
公主岭市工业转型升级扶持补助					100,000.00		与收益相关
个税申报奖励款		43,607.81			26,263.33		与收益相关
合 计	500,000.00	5,747,613.86		1,950,000.00	4,758,191.39		

七、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林长华	四平	四平	汽车零部件的研发、生产和销售	100.00		投资设立
武汉彬宇	武汉	武汉	汽车零部件的研发、生产和销售	100.00		同一控制下合并
郑州翼宇	郑州	郑州	汽车零部件的研发、生产和销售	100.00		投资设立
广州翼宇	广州	广州	汽车零部件的研发、生产和销售	100.00		投资设立
沈阳翼宇	沈阳	沈阳	汽车零部件的研发、生产和销售	100.00		投资设立
美国翼宇	美国	美国	汽车零部件的研发和销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日本一彬	日本	日本	汽车零部件的研发和销售	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，除本公司的两个下属子公司分别以美元和日元进行生产经营活动外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。因外币资产、负债规模相对较小，公司目前未采取措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、关联方资金拆借、售后回租等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满

足营运资金需求和资本开支。

3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系
王建华	董事长、总经理、持股 77.20%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	以下简称	其他关联方与本公司关系
徐姚宁		董事、实际控制人配偶
王彬宇		持股 8.89% 股东、实际控制人之子
王月华		实际控制人姐姐
姚文杰		董事、实际控制人姐夫
谢迪		持股 0.32% 股东、监事会主席
姚彩君		谢迪之配偶
褚国芬		持股 0.32% 股东、董事、副总经理、财务总监
熊军锋		持股 0.32% 股东、董事
陈月芬		持股 0.32% 股东、监事
朱金金		监事
李拥军		副总经理
乔治刚		持股 0.32% 股东、副总经理
吴利敏		持股 8.92% 股东
宁波市一彬实业投资有限责任公司	一彬投资	同一实际控制人控制

宁波翼宇汽车零部件有限公司	宁波翼宇	同一实际控制人控制
宁波中晋汽车零部件有限公司	宁波中晋	宁波翼宇之子公司
慈溪市周巷镇长华五金拉丝厂	五金拉丝厂	姚文杰控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波翼宇	采购商品	25,503,335.83	43,004,291.79
宁波中晋	采购商品		311,561.71

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波翼宇	销售商品	1,481,292.24	5,628,259.31
宁波中晋	销售商品		67,360.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
五金拉丝厂	仓库	380,000.00	180,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方与银行签订的担保合同如下：

担保方	银行名称	合同签订日期	合同编号	担保债权最高余额	主债权	保证期间
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行	2016-4-21	82100520160000731	260,000,000.00	2016年4月21日-2019年4月21日形成的债务	债务履行期限届满之日起2年
宁波翼宇	农业银行	2017-2-28	82100520170000227	64,000,000.00	2017年2月28日-2017年4月27日形成的债务	债务履行期限届满之日起2年
王建华、徐姚宁	农业银行	2017-3-8	82100520170000266	216,000,000.00	2017年3月8日-2019年3月7日形成的债务	债务履行期限届满之日起2年
宁波翼宇	中信银行	2017-3-16	2017 信甬桥银最保字第 172009 号	95,000,000.00	2016年7月20日-2019年7月20日各类债权	债务履行期限届满之日起2年
王建华、徐姚宁	中信银行	2017-3-10	2017 信甬桥银自然人最保字第 17200901 号	95,000,000.00	2017年3月10日-2020年3月10日各类债权	债务履行期限届满之日起2年
宁波翼宇、王建华	浙商银行	2017-2-23	(332299)浙商银高保	77,000,000.00	2017年2月23日-2023年	债务履行期限届

担保方	银行名称	合同签订日期	合同编号	担保债权最高余额	主债权	保证期间
			字(2017)第 00011 号		2月22日各类债权	满之日起2年

①售后回租

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华、宁波翼宇	母公司售后回租	11,875,000.00	2016-07-13	2018-04-24	是
王建华、宁波翼宇	母公司售后回租	9,062,500.00	2016-12-13	2018-05-25	是
王建华、宁波翼宇	母公司售后回租	12,000,000.00	2017-07-06	2021-08-06	否
王建华、宁波翼宇	母公司售后回租	7,000,000.00	2018.05.25	2023-04-25	否
王建华、宁波翼宇	广州翼宇售后回租	7,000,000.00	2017-07-31	2022-01-31	否
王建华、宁波翼宇	沈阳翼宇售后回租	2,000,000.00	2017-07-28	2022-01-28	否
王建华、宁波翼宇	吉林长华售后回租	9,500,000.00	2017-07-28	2022-01-28	否
王建华、宁波翼宇	吉林长华售后回租	4,500,000.00	2017-08-02	2022-02-02	否
王建华、宁波翼宇	郑州翼宇售后回租	18,000,000.00	2017-07-28	2022-01-28	否
王建华、宁波翼宇	郑州翼宇售后回租	9,000,000.00	2018.05.27	2023-04-27	否
王建华、宁波翼宇	武汉彬宇售后回租	9,750,000.00	2018.05.27	2023-04-27	否
王建华、宁波翼宇	武汉彬宇售后回租	10,250,000.00	2018.05.27	2023-04-27	否

②银行借款

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	7,500,000.00	2017-03-20	2018-01-18	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	6,000,000.00	2017-06-12	2018-01-31	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	9,000,000.00	2017-07-06	2018-07-02	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	11,500,000.00	2017-07-14	2018-01-02	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	10,400,000.00	2017-08-04	2018-01-08	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	5,100,000.00	2017-08-07	2018-01-08	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	9,700,000.00	2017-08-08	2018-08-07	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	9,500,000.00	2017-08-08	2018-08-07	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	1,306,840.00	2017-08-17	2018-07-02	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	13,000,000.00	2017-09-05	2018-03-01	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	11,500,000.00	2018-01-04	2018-07-02	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	15,500,000.00	2018-01-11	2018-05-03	是

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	13,000,000.00	2018-03-06	2018-07-26	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	15,500,000.00	2018-05-14	2018-06-14	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	15,500,000.00	2018-06-20	2018-09-06	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	20,000,000.00	2018-06-21	2018-09-17	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	9,000,000.00	2018-07-06	2021-07-05	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	11,500,000.00	2018-07-06	2018-09-21	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	13,000,000.00	2018-07-31	2018-10-25	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	12,000,000.00	2018-09-04	2021-09-03	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	12,800,000.00	2018-09-14	2018-12-06	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	14,200,000.00	2018-10-08	2018-12-12	是
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	15,000,000.00	2018-10-12	2021-10-11	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	13,000,000.00	2018-10-25	2021-01-25	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	12,800,000.00	2018-12-05	2021-03-05	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	14,200,000.00	2018-12-12	2021-03-11	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	10,000,000.00	2018-01-24	2023-1-22	否
王建华、徐姚宁、王彬宇、宁波翼宇	农业银行借款	17,500,000.00	2018-01-24	2023-1-22	否
王建华、徐姚宁、宁波翼宇	中信银行借款	2,000,000.00	2017-07-12	2018-02-05	是
王建华、徐姚宁、宁波翼宇	中信银行借款	8,000,000.00	2017-07-12	2018-06-27	是

注：根据公司本期与农业银行签订的借款合同中相关担保条款，本期新增银行借款由王建华、徐姚宁及宁波翼宇提供担保，不涉及王彬宇担保事项。上表所列王彬宇为本年度新增银行借款提供担保事项系依据 2016 年 4 月 21 日王建华、徐姚宁、王彬宇及宁波翼宇与农业银行签订的编号为 82100520160000731 的《最高额保证合同》相关规定，即王建华、徐姚宁、王彬宇及宁波翼宇应对公司与银行自 2016 年 4 月 21 日起至 2019 年 4 月 21 日止形成的所有债务提供最高额 2.60 亿元的担保。

③承兑汇票

银行名称	银行承兑汇票余额	备注
中国农业银行	50,146,510.00	
浙商银行	80,093,238.53	
中信银行	177,122,438.31	
合计	307,362,186.84	

(4) 关联方资金拆借

① 本金

关联方名称	期初本金	本期拆入	本期偿还	期末本金
王建华	25,040,000.00		23,000,000.00	2,040,000.00
王月华	84,000,000.00			84,000,000.00
姚彩君	16,000,000.00		16,000,000.00	
一彬投资	35,500,000.00			35,500,000.00
宁波翼宇	22,208,880.63		22,208,880.63	
合 计	182,748,880.63		61,208,880.63	121,540,000.00

② 利息

关联方名称	期初利息	本期计提	本期支付	期末利息
王建华	1,105,924.66	929,280.84	1,105,924.66	929,280.84
王月华	3,612,768.18	3,705,290.88	3,613,308.18	3,704,750.88
姚彩君	705,666.67	527,800.00	705,666.67	527,800.00
一彬投资	2,035,333.33	1,565,697.52	2,035,333.33	1,565,697.52
合 计	7,459,692.84	6,728,069.24	7,460,232.84	6,727,529.24

(5) 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	3,161,563.29	3,098,695.54

5、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波翼宇	503,100.88	25,155.04		
合 计	503,100.88	25,155.04		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
宁波翼宇	48,938,690.32	34,589,592.57
合 计	48,938,690.32	34,589,592.57

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		
宁波翼宇		113,600.00
合 计		113,600.00
其他应付款：		
宁波翼宇		22,208,880.63
王建华	2,969,280.84	26,145,924.66
王月华	87,704,750.88	87,612,768.18
姚彩君	527,800.00	16,705,666.67
一彬投资	37,065,697.52	37,535,333.33
合 计	128,267,529.24	190,208,573.47

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2014 年 12 月 24 日，格特拉克（江西）传动系统有限公司（以下简称格特拉克公司）就该公司向本公司采购换挡板总成等多种变速箱零部件产生的质量问题向法院起诉。

2016 年 2 月 29 日，江西省南昌市中级人民法院作出《民事判决书》（（2015）洪民二初字第 443 号），本公司应赔偿格特拉克公司返工返修费用 484,667.00 元及支付诉讼费 3,025.00 元，合计 487,692.00 元。

双方对该判决均不服，上诉至江西省高级人民法院。2017 年 4 月 1 日，江西省高级人民法院作出《民事裁定书》（（2016）赣民终 432 号），原审判决认定基本事实不清，裁定撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民二初字第 443 号民事判决，发回江西省南昌市中级人民法院重审。

2019 年 3 月 29 日，江西省南昌市中级人民法院作出《民事判决书》（（2017）赣 01 民初 152 号），判决本公司于本判决生效之日起十日内向格特拉克公司支付经济损失 29,956,318.03 元。另本公司应负责案件受理费 191,581.00 元，保全费 5,000.00 元，鉴定费 155,000.00 元，合计 30,307,899.03 元。公司按照判决金额全额计提预计负债 30,307,899.03 元。公司已于 2019 年 4 月 23 日提起上诉并按规定办理完毕了上诉状、副本的递交等相关上诉工作。

十二、资产负债表日后事项

子公司广州翼宇发生火灾事故

2019年4月7日，子公司广州翼宇发生火灾事故，起火原因正在调查中。本次火灾未造成人员伤亡，但造成广州翼宇厂房、部分设备及原材料、产成品受损，生产经营受到较大影响，损失情况正在统计、评估中。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司拥有6家子公司，一家孙公司以及两家分公司。分公司分别为成都分公司和天津分公司，未进行独立核算。本公司主营业务产品比较单一，主营经营塑料汽车零部件的研发、生产与销售汽车。公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

2、其他事项

2012年11月28日，吉林长华因实际施工建设中超占1984平方米（未利用地），未办理用地审批手续受到公主岭市国土资源局处罚，处罚决定中要求责令退还非法占用的土地并处以非法占地每平方米5元罚款，吉林长华按规定缴纳了罚款；根据吉林长华与吉林公主岭经济开发区管委会签订的《企业设立合同书》的内容，项目用地为1.5万平方米，当时规划批准10679平方米，尚有部分土地未到位造成非法占用土地。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	31,465,259.14	32,848,766.16
应收账款	255,841,567.93	231,463,831.07
合计	287,306,827.07	264,312,597.23

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,334,557.61	20,191,943.44
商业承兑汇票	1,130,701.53	12,656,822.72
合计	31,465,259.14	32,848,766.16

② 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	14,650,899.42

项 目	年末已质押金额
商业承兑汇票	1,003,938.73
合 计	15,654,838.15

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,250,809.33	
商业承兑汇票	5,885,689.43	
合 计	22,136,498.76	

公司商业承兑汇票主要系信誉较好的大型整车厂出具，均未发生过违约，且没有迹象显示未来会发生违约事件，故公司终止确认该商业承兑汇票。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,508,997.57	99.82	10,667,429.64	4.00	255,841,567.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	469,483.63	0.18	469,483.63	100.00	
合 计	266,978,481.20	100.00	11,136,913.27	4.17	255,841,567.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,854,475.89	99.81	10,390,644.82	4.30	231,463,831.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	469,483.63	0.19	469,483.63	100.00	
合 计	242,323,959.52	100.00	10,860,128.45	4.48	231,463,831.07

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	172,641,755.68	8,632,087.78	5%
1至2年	271,376.88	27,137.69	10%
2至3年	290,532.01	58,106.40	20%
3至4年	15,485.03	7,742.52	50%
4至5年	2,404,649.16	1,923,719.33	80%
5年以上	18,635.92	18,635.92	100%
合计	175,642,434.68	10,667,429.64	

B、组合中，合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	90,866,562.89		
合计	90,866,562.89		

C、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
庆铃汽车股份有限公司	469,483.63	469,483.63	100.00	对账差异，预计无法收回
合计	469,483.63	469,483.63		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 276,784.82 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上汽通用汽车有限公司	非关联方	45,140,191.45	1年以内	16.91	2,257,009.57
郑州翼宇	关联方	29,126,222.17	1年以内	14.97	
		10,848,952.73	1-2年		
上海李尔汽车系统有限公司	非关联方	17,042,286.78	1年以内	6.38	852,114.34
武汉彬宇	关联方	16,147,041.82	1年以内	6.05	
吉林长华	关联方	14,033,003.71	1年以内	5.26	
合计	—	132,337,698.66	—	49.57	3,109,123.91

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,959,302.78	134,811,968.45
合 计	142,959,302.78	134,811,968.45

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,996,613.39	100.00	37,310.61	0.03	142,959,302.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	142,996,613.39	100.00	37,310.61	0.03	142,959,302.78

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,844,975.55	100.00	33,007.10	0.02	134,811,968.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	134,844,975.55	100.00	33,007.10	0.02	134,811,968.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,212.21	2,810.61	5%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10%

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4至5年	5,000.00	4,000.00	80%
5年以上	30,000.00	30,000.00	100%
合计	96,212.21	37,310.61	

B、组合中，合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	142,900,401.18		
合计	142,900,401.18		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借	142,900,401.18	134,679,833.64
备用金	32,267.04	59,938.89
押金及保证金	35,000.00	35,000.00
其他	28,945.17	70,203.02
合计	142,996,613.39	134,844,975.55

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,303.51 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉彬宇	资金拆借	14,100,435.25	1年以内	45.18	
		40,700,000.00	1-2年		
		9,802,122.44	2-3年		
吉林长华	资金拆借	1,921,081.70	1年以内	31.80	
		10,129,400.00	1-2年		
		33,428,427.33	2-3年		
郑州翼宇	资金拆借	16,512,984.45	1年以内	11.55	
沈阳翼宇	资金拆借	16,305,950.01	1年以内	11.40	
余姚市永连五金厂(普通合伙)	押金保证金	30,000.00	5年以上	0.02	30,000.00
合计	—	142,930,401.18	—	99.95	30,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	56,552,707.83		56,552,707.83	30,991,489.17		30,991,489.17
合 计	56,552,707.83		56,552,707.83	30,991,489.17		30,991,489.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
吉林长华	7,978,282.07			7,978,282.07		
武汉彬宇	3,755,671.37	10,000,000.00		13,755,671.37		
郑州翼宇	8,128,080.97	12,000,000.00		20,128,080.97		
广州翼宇	4,986,083.46			4,986,083.46		
美国翼宇	4,602,700.00	2,274,185.00		6,876,885.00		
日本一彬	1,540,671.30	1,287,033.66		2,827,704.96		
合 计	30,991,489.17	25,561,218.66		56,552,707.83		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,430,814.81	563,882,535.81	649,040,228.24	536,688,111.40
其他业务	96,238,854.07	88,158,547.73	14,202,575.04	5,531,226.69
合 计	784,669,668.88	652,041,083.54	663,242,803.28	542,219,338.09

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	54,273.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,247,613.86	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,212,746.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-22,910,858.99	
所得税影响额	-3,306,199.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-19,604,659.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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利润	9.67	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.27	0.58	0.58

宁波一彬电子科技股份有限公司

2019年4月24日

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

浙江省慈溪市周巷镇开发二路1号宁波一彬电子科技股份有限公司证券部

宁波一彬电子科技股份有限公司

董事会

2019年4月26日