



通宇电子

NEEQ : 831977

安徽通宇电子股份有限公司

(Anhui Tonayu Electronic Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 6 月美国 WDP 公司副总裁等相关汽车电子领域专家来我公司考察。

东风日产体系审核专家对公司业务骨干进行日产供应商质量体系培训。



顺利获得“邓白氏注册认证企业”称号，取得邓白氏企业编码。

释义

释义项目	指	释义
通宇电子、公司、股份公司、本公司	指	安徽通宇电子股份有限公司
宁辉智能	指	合肥宁辉智能系统有限公司
报告期	指	2017 年
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
江淮	指	安徽江淮汽车集团股份有限公司
东风	指	东风汽车集团股份有限公司
吉利	指	浙江远景汽配有限公司
华晨	指	华晨汽车集团控股有限公司
腾势	指	深圳腾势新能源汽车有限公司
东风日产	指	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司
知豆电动车	指	宁海知豆电动汽车有限公司
国能新能源	指	国能新能源汽车有限责任公司
量产	指	批量的生产，量产车指的是面向社会公开发行的车辆，国际上有个标准，量产车必须达到 50 辆才可以称之为“量产”，并且量产车是针对非量产车而言的，非量产车指的是并不对外发售，由客户定制或者特殊需求的车，比如：概念车等
BCM	指	Body Control Module，车身控制器，是将一个总成的控制或几个总成的控制集中在一个电子控制单元上，具有能减少车身线束、减少处理功能的重复设置、空间占用小、通信网络可靠、通信速率高、准确可靠，提高整车运行性能和可靠性等优点

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。

公司负责人邵晋辉、主管会计工作负责人王立三及会计机构负责人（会计主管人员）王立三保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司规模较小、盈利能力较弱的风险	公司的主营业务为汽车电子产品的设计、开发、生产及销售。公司规模较小以及盈利能力较弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速增长，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
市场竞争和市场开拓的风险	国内汽车电子企业起步较晚，在开发新客户、扩大市场范围、提高经营规模、进军国际市场时将面临着来自国际厂商的巨大竞争压力。此外，由于对更换产品的成本和风险的考虑，整车厂商通常不轻易更换已经长期合作的零部件及汽车电子产品提供商，加之外资整车厂商的外资背景在选择汽车电子产品提供商时可能存在的倾向性，因此我国民族品牌的汽车电子企业在市场开拓时面临较长的周期和不确定性。
产品质量风险	车身电子控制系统产品包含了对灯光、雨刮、车窗、门锁、后视镜、座椅等车身重要设备的控制功能，在汽车上发挥着非常重要的作用。如果车身控制系统的产品出现质量问题，将会直接影响整车产品的正常使用，轻则给驾驶员和乘客带来不便，重则可能危及行车安全。在汽车界也发生过多次因零部件质量问题而大规模召回的事件。整车厂商在选择零部件、汽车电子供应商时，对供应商产品的质量保障情况非常重视，如果供应商出现重大质量问题，整车厂商很可能选择更换供应商，该零

	部件、汽车电子供应商的品牌形象将受到负面影响，并可能导致原有客户的流失以及新业务拓展上的困难。
资金流动性风险	随着公司近年来业务的增长，公司的资金需求较大，向银行借贷了较多资金，负债金额较高。
实际控制人不当控制风险	公司存在实际控制人不当控制风险，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
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	安徽通宇电子股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui Tongyu Electronic Co.,Ltd
证券简称	通宇电子
证券代码	831977
法定代表人	邵晋辉
办公地址	安徽省合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚本亚丽娟
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	0551-65367560
传真	0551-65318237
电子邮箱	tongyudianzi@vip.163.com
公司网址	http://www.tongyudz.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园 230088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 9 月 26 日
挂牌时间	2015 年 4 月 9 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
主要产品与服务项目	电子产品的研发、设计、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邵晋辉、章亮
实际控制人	邵晋辉、章亮

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	9134010014902238XR	否

注册地址	安徽省合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园	否
注册资本	12,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江勇、谢亚娟
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二区 E 座 11 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

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	21,764,626.57	25,366,902.32	-14.20%
毛利率%	32.19%	36.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-748,485.28	1,858,530.67	-140.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,522,257.94	-244,304.69	523.10%
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）	-2.14%	5.39%	-
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）	-4.40%	-0.71%	-
基本每股收益	-0.06	0.15	-140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,866,501.12	62,747,489.16	3.38%
负债总计	30,235,169.65	27,367,672.41	10.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,631,331.47	35,379,816.75	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.88	-2.08%
资产负债率%（母公司）	46.48%	44.46%	-
资产负债率%（合并）	46.61%	43.62%	-
流动比率	146.51%	151.15%	-
利息保障倍数	0.46	2.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,589,745.51	6,241,145.04	-74.53%
应收账款周转率	175%	225%	-
存货周转率	181%	228%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.38%	21.75%	-
营业收入增长率%	-14.20%	12.12%	-
净利润增长率%	-140.27%	-169.39%	-

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	12,300,000	12,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-73,355.29
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	640,297.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,830.95
非经常性损益合计	773,772.66
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	773,772.66

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为汽车电子，汽车电子是车体汽车电子控制装置和车载汽车电子装置的总称。车体汽车电子控制系统，包括发动机控制系统、底盘控制系统和车身电子控制系统；车载汽车电子系统，包括汽车信息系统、汽车导航系统和汽车娱乐系统等。车载类又分为车厂定制的前装和市场销售的后装。目前，公司的产品主要属于车身电子控制系统这一分类。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

公司主营汽车电子产品的研发、设计、制造与销售，通过向汽车整车厂商客户提供符合其要求的汽车电子产品来获得利润。

公司主要产品覆盖汽车车身控制系统，包含车身控制器、智能接线盒、电动座椅控制单元、后视镜控制单元、发动机防盗控制单元、汽车遥控钥匙、座椅调节开关等；汽车智能中控系统，包含汽车通讯信息娱乐系统；汽车主动安全辅助系统(ADAS 系统)，包含前视防撞预警、车道偏离报警系统、360 全景行车系统、胎压报警系统、前装行车记录仪等。公司已经与一汽、江淮、东风、华晨、吉利、腾势新能源、国能新能源等国内整车厂商建立了良好的合作关系及稳固的汽车电子产品供货关系或良好的技术合作关系。

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

近年来随着汽车市场规模不断扩大，市场竞争加剧，推动了我国汽车零部件行业持续增长。全球汽车厂商对国内汽车零部件采购的青睐，国家颁布的多项产业扶持政策对提升零部件企业竞争力的支持，为我国汽车零部件行业的发展带来难得的发展机遇，我国汽车零部件产业必将迎来新一轮的发展高峰期。

报告期，鉴于公司配套产品销量的下滑，公司领导层积极调整经营思路，在开拓优质客户、提高产品竞争力、拓宽产品线等方面进展顺利，为后期销售收入的增长奠定了坚实的基础。

此外，公司将继续加强与海外汽车电子企业的沟通交流，积极拓展海外合作项目，更好地提升公司产品新项目在国内外市场的拓展。

(二) 行业情况

汽车电子产业的发展与汽车工业的发展密切相关，美国、欧洲、日本是全球传统的主要汽车市场，也是汽车电子产业的技术领先者，掌握着国际汽车电子行业的核心技术与市场发展优势。目前全球汽车电子产品主要市场仍集中于欧洲、北美、日本等地区，但是随着汽车制造产业向新兴国家和地区的逐步转移，中国、印度、南美等发展中国家和地区汽车电子新兴市场正快速发展。

当前新能源汽车中汽车电子成本占比已经达到 47%，随着新能源汽车产量逐渐增加，汽车电子单车产值仍将持续提升。

(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	17,330,058.47	26.72%	16,024,707.35	25.54%	8.15%
应收账款	12,225,739.11	18.85%	12,583,854.14	20.05%	-2.85%
存货	9,138,672.90	14.09%	7,170,722.36	11.43%	27.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,404,686.62	19.12%	13,404,840.60	21.36%	-7.46%
在建工程	21,420.74	0.03%	3,589.74	0.01%	496.72%
短期借款	21,000,000.00	32.37%	17,000,000.00	27.09%	23.53%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,153,628.83	1.78%	432,639.54	0.69%	166.65%
应付账款	7,300,880.80	11.26%	6,413,948.70	10.22%	13.83%
无形资产	6,494,108.74	10.01%	4,735,263.47	7.55%	37.14%
资产总计	64,866,501.12	-	62,747,489.16	-	3.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期存货增加 27.44%，主要是由于报告期末为了保障客户的生产计划，增加了成品及原材料备货量导致。
- 2、在建工程增加 496.72%，主要由于报告期末对公司实验室进行改造，尚未完工所致。
- 3、短期借款增加 23.53%，为了加大研发投入及车间改造，本期新增贷款 400 万元。
- 4、其他流动资产增加 166.65%，主要是由于报告期末未抵扣进项税额增加导致。
- 5、应付账款增加 13.83%，系期末采购金额大于去年同期所致。
- 6、无形资产增加 37.14%，主要是由于报告期部分项目完成研发，顺利量产，开发支出资本化导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重		的比重	
营业收入	21,764,626.57	-	25,366,902.32	-	-14.20%
营业成本	14,757,770.49	67.81%	16,144,630.83	63.64%	-8.59%
毛利率%	32.19%	-	36.36%	-	-
管理费用	6,211,932.12	28.54%	5,495,314.54	21.66%	13.04%
销售费用	1,723,152.10	7.92%	2,587,227.39	10.20%	-33.40%
财务费用	1,275,419.32	5.86%	1,276,106.09	5.03%	-0.05%
营业利润	-1,425,305.17	-6.55%	-852,361.95	-3.36%	-67.22%
营业外收入	847,210.08	3.89%	2,102,863.95	8.29%	-59.71%
营业外支出	75,010.92	-	28.59	-	2,622.68%
净利润	-748,485.28	-3.44%	1,858,530.67	7.33%	-140.27%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用下降 33.40%，主要是由于报告期营业收入下降，公司加强产品质量管理，市场三包费用大幅降低所致。
- 2、营业利润下降 67.22%，是由于报告期营业收入下降 360.23 万元，同比下降 14.20%，而原材料采购成本及人员工资与去年同期基本持平，造成营业成本下降 138.68 万元，销售毛利率下降 4.17%。
- 3、营业外收入下降 59.71%，系根据新会计准则将原计入营业外收入的部分与企业日常相关的政府补助计入其他收益科目所致。
- 4、营业外支出增加 2,622.68%，系报告期处置一台波峰焊接机，净损失 74,928.79 元所致。

(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	20,595,937.90	24,783,867.02	-16.90%
其他业务收入	1,168,688.67	583,035.30	100.45%
主营业务成本	14,360,228.49	15,779,297.77	-8.99%
其他业务成本	397,542.00	365,333.06	8.82%

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%
车身控制器	15,981,211.29	73.43%	17,452,366.62	68.80%
遥控器	1,772,949.05	8.15%	1,718,200.79	6.77%
座椅控制器	1,116,726.25	5.13%	3,113,053.91	12.27%
后视镜控制器	698,064.63	3.21%	1,700,823.07	6.70%
保健健康仪器配件	212,968.27	0.98%	732,281.91	2.89%
其他	814,018.41	3.74%	67,140.71	0.26%
合计	20,595,937.90	94.63%	24,783,867.02	97.70%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期，国内自主品牌主机厂除吉利、长城等少数完成年度目标外，整体销量下滑严重，受此影响公司销售收入下降 14.20%，配套的座椅及后视镜类产品同比销售额减少 299.91 万元，占比下降 10.63%，保健健康仪器配件类占比下降 1.91%，系由于客户调整产品结构，公司配套产品产量下降导致。其他类占比增加 2.58%，主要是报告期公司新增灯光雨刮控制器产品收入 38.75 万元，启动模块类产品收入 28.81 万元所致。

(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	东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	15,692,940.04	72.10%	否
2	江西江铃李尔内饰系统有限公司	1,297,236.80	5.96%	否
3	湖北三环汽车电器有限公司	930,087.00	4.27%	否
4	北京祈艾特电子科技有限公司	602,714.19	2.77%	否
5	沈阳华晨金杯汽车有限公司	387,507.52	1.78%	否
	合计	18,910,485.55	86.88%	-

(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	常州市双进电子有限公司	2,299,524.32	16.93%	否
2	上海英恒电子有限公司	1,564,529.82	11.52%	否
3	常州市武进区牛塘通达机械配件厂	1,511,800.73	11.13%	否
4	文晔领科（上海）投资有限公司	1,372,406.53	10.11%	否
5	深圳市鑫亿致致科技有限公司	1,215,645.87	8.95%	否
	合计	7,963,907.27	58.64%	-

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	1,589,745.51	6,241,145.04	-74.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,677,210.65	-5,334,688.63	-68.56%
筹资活动产生的现金流量净额	2,790,816.26	2,771,002.41	0.72%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 74.53%，主要是由于报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加 632.36 万元，同比增长 63.35%所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 68.56%，是由于上一年度公司进行了大规模车间改造所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

合肥宁辉智能系统有限公司

合肥宁辉智能系统有限公司设立于 2007 年 1 月 26 日，法定代表人为章亮，住所为安徽省合肥市高新区望江西路 539 号鲲鹏产业园 1#204 室，经营范围：智能系统控制设备的设计、生产及销售；租赁。受技术、客户等客观因素影响，公司业务一直处于研究开发阶段，未能实现产品量产及销售。净利润为 -771,918.95 元，主要系由于计提了固定资产折旧及缴纳相关税费导致，其股权结构为：

序号	名称	出资额	占注册资本比例
1	安徽通宇电子股份有限公司	20,000,000.00	100%
	合计	20,000,000.00	100%

报告期内未发生取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

本期无委托理财及衍生品投资情况。

(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

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

历年来，公司依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；诚信经营，

与客户、供应商形成良好的合作关系。同时非常重视把扶贫作为企业履行社会责任的重要手段，公司选择帮助残疾人脱贫来履行企业的社会责任，安置了数位残疾人在公司就业，把他们安排在合适的工作岗位上，关心照顾他们的生活和家庭。

三、 持续经营评价

历经多年的发展，公司的汽车电子产品已经实现在数百万辆多种车型的实际成功装车应用，积累了丰厚的行业经验、客户资源和市场渠道。公司已经与一汽、江淮、东风、华晨、腾势新能源等国内整车厂商建立了良好的合作关系。公司主要产品覆盖汽车车身控制系统包含车身控制器、智能接线盒、电动座椅控制单元、后视镜控制单元、发动机防盗控制单元、汽车遥控钥匙、座椅调节开关等；汽车智能中控系统包含汽车通讯信息娱乐系统(telematics)；汽车主动安全辅助系统(ADAS 系统)包含前视防撞预警、车道偏离报警系统、360 全景行车系统、胎压报警系统)、前装行车记录仪等。

公司在人才、技术、产品和市场方面的积累是公司可持续经营发展的重要基础。目前对公司持续经营能力有重大影响的因素是公司的整体实力及规模效应不够，也就是说，公司需要进一步做大做强才能更加有效地抵御市场经济的各种风险。公司将借新三板上市的东风，在治理结构和资本运作等方面迈上新台阶，为提升公司的持续经营能力和可持续发展奠定可靠的基础。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1. 宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势

汽车工业是资金密集、技术密集、人才密集型的产业，是我国国民经济的支柱产业之一。随着人们对汽车的操控性、舒适性及安全性的需求不断升高，特别是电动汽车的日趋普及以及无人自动驾驶技术的兴起，进一步推动汽车电子产品的需求，汽车中的电子设备越来越多，机电一体化已经成为汽车发展的一个重要趋势，未来汽车发展创新的 70%以上将来源于汽车电子的贡献。汽车电子作为汽车产业链中技术含量高、创新贡献度高、产品附加值大的行业也随之受益。

汽车电子产品是提升汽车整车品质的关键性因素，在汽车整车成本的占有比例逐年提高，汽车电子产品的增长率已经超过了汽车整车的增长率。汽车电子产业迎来了行业快速发展的最好时期。

2. 公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司紧密抓住汽车及汽车电子行业迅速发展带来的机遇，以汽车电子为主营业务，抢占汽车电子技术发展的制高点，主攻汽车电子的核心技术，创新开发汽车电子新产品，拓展汽车电子产品线，积极开拓如深圳腾势新能源、东风日产等合资品牌的汽车电子市场。公司在汽车电子行业的地位及影响力逐步提升，在自主品牌和合资品牌汽车整车厂商的市场占有率有较大的提高。

3. 上述变化对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

公司进入新三板市场后，进一步提升了公司在中国品牌汽车电子产品的品牌地位。公司将积极引入新的战略投资者，为公司进一步做大做强，为持续提升经营业绩和盈利能力奠定了可靠的基础。

(二) 公司发展战略

公司将持续前期的发展战略规划，目标成为汽车电子行业的龙头企业，为客户提供更好的服务，为股东及投资者创造更多的利润和回报。公司业务战略规划仍将集中在资本运作、产品种类及客户领域

的拓展等方面：

1、公司将进一步完善公司法人治理结构、实现资本运作，积极引入新的合作伙伴，增强风险抵御能力，提升持续发展能力，做专做精做强公司。

2、在保持与现有客户的良好合作关系的前提下，计划在十三五期间新增多家大客户（含合资厂商），将合作关系提升为稳固的产品供应关系，力争实现销售收入及利润的快速增长。

3、公司已经具有新能源汽车电子方面的技术储备，并开始了在自动驾驶方面的技术研发，公司计划在二到三年内逐步将技术转化为产品，并逐步推向市场，形成批量生产能力，进一步提高新产品占销售收入的比例。

4、面临合资及外资品牌汽车电子厂商的竞争和挑战，公司已经在知名品牌、核心技术、行业影响力、标准制定等方面做出研发及攻关部署，进一步提升公司的竞争力。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司 will 加强内部管理，完善客户服务体系，提升客户满意度和忠诚度，增加新产品研发投入，提升产品创新能力，大力开拓新客户，提升公司综合竞争力，树立企业品牌形象，从而保持公司经营业绩稳定向上发展。

（四） 不确定性因素

公司经营业绩取决于下游汽车行业的发展状况。而汽车行业受经济周期和国家政策的影响较大，汽车行业的波动会对本公司的生产经营产生较大影响。如果未来宏观经济出现周期性波动或者国家政策发生转变导致汽车行业经营环境变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。另外，一款新车型从研发到上市要经历长达两到三年的漫长过程，公司的车身控制系统产品基本与整车同步技术开发，故也同样需要较长的时间才能够实现量产，而公司产品的销量和收入完全取决于整车厂商的车型被市场认可的程度。以上均是影响公司经营的不确定因素。

公司历经多年的发展，积累了丰厚的行业经验、技术储备、客户资源和市场渠道，再加之公司针对市场的发展和需求，制定了切实可行的新产品开发及客户拓展规划，同时密切关注行业信息，根据国家相关政策，及时调整产品结构和商业模式。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

公司持续到本年度的风险及其管理措施分析如下：

1、规模较小、盈利能力较弱的风险

公司目前的业务规模较小，且盈利能力较弱，从而导致公司抵御市场风险的能力不强。

应对措施：在本年度内公司将坚持产品领先战略，主力加强研发和市场两方面的能力。奠定了公司抵御风险、创造价值、可持续发展的牢固基础。同时丰富了公司的产品线和市场渠道，提升了资金周转及资本运作能力，公司将建立健全公司法人治理结构、实现资本运作引入风险投资，增强风险抵御能力，提升持续发展能力。

2、市场竞争和市场开拓的风险

目前，国际汽车电子企业厂商在品牌、核心技术、产品质量、客户资源、行业影响力、规则制定上仍然拥有稳固的优势。而国内企业起步较晚，在开发新客户、扩大市场范围、提高经营规模、进军国际市场时将面临着来自国际厂商的巨大竞争压力。

应对措施：公司已经和江淮、东风、一汽等国内整车厂商建立了良好的合作关系，并已经进一步拓展更多的具有市场影响力的客户如腾势新能源、国能新能源、华晨等。未来公司将通过加强产品研发、品牌建设、经营管理以不断提升整体竞争力，以应对市场竞争和市场开拓的风险。

3、产品质量风险

车身电子控制系统产品在汽车上发挥着非常重要的作用，如果出现质量问题，将会直接影响整车产品的正常使用。同时会影响整车厂商对供应商的选择，导致公司原有客户的流失以及新业务拓展上的困难。

应对措施：目前，公司建立了一套严格而完善的质量管理和控制体系，并通过了国际汽车质量管理体系标准 ISO/TS16949 的认证。公司的质量体系也得到了客户江淮和东风等原有客户和潜在合作厂商的认可。

4、资金流动性风险

由于前期的经营发展需求，向银行借贷了较多资金，负债率较高，公司存在资金的流动性风险。

应对措施：前期公司通过定向增发引入了新的投资者，并且努力加强对资金的管控，经营性现金流逐渐好转，资金紧张的流动性风险暂时已经得到了有效的缓解。

5、实际控制人不当控制的风险

公司存在实际控制人不当控制风险，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。

应对措施：通过引入投资人，降低实际控制人的持股比例；同时完善公司治理机构，加强内部控制制度建设，确保公司规范运作，公司的重大生产经营决策、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执行，以应对实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的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	1,800,000.00	396,439.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,000,000.00	6,000,000.00
6. 其他		
总计	7,800,000.00	6,396,439.90

1、2017年1月17日，本公司与章亮、邵晋辉于董事会秘书办公室签订协议，交易标的为章亮、邵晋辉以其坐落于合肥市蜀山区香樟大道人工湖路西侧D幢金安桃李园D3幢102-302室的自有房产向合肥市高新融资担保有限公司提供反担保，为公司从中国光大银行合肥长江西路支行取得600.00万元借款提供保证。

2、公司拟与关联方金寨县金辉科技有限公司签订原材料采购合同，预计2017年1月1日至2017年12月31日，计划采购塑料外壳等原材料，总金额不超过180万元。

上述关联交易由第一届董事会第十二次会议审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》，并提交公司2017年第一次临时股东大会审议通过。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司承诺：今后将严格按照票据法的有关规定执行，不再发生不规范的票据融资行为。具体措施包

括：一是组织管理层及财务人员深入学习《票据法》，树立规范使用票据的意识；二是强化内部控制，严格票据业务的审批程序；三是与各中介机构加强沟通和协调；四是严格考核，加大奖罚力度，彻底杜绝该类行为。公司实际控制人就公司上述不规范的票据行为承诺：“如公司因不规范的票据融资行为受到有关部门做出的罚款等行政处罚，本人承诺给予公司等额的经济补偿。”截止 2017 年 12 月 31 日，应付票据 1,166,000.00 元中，无上述方法融资余额。

2、2017 年 12 月 31 日，公司已为所有符合社会保险缴纳规定的员工缴纳了社会保险。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人邵晋辉、章亮向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司控股股东、实际控制人邵晋辉、章亮未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产(房屋)	抵押	6,942,569.64	10.70%	银行贷款抵押物
无形资产(土地使用权)	抵押	3,028,834.69	4.67%	银行贷款抵押物
投资性房地产	抵押	742,038.40	1.14%	银行贷款抵押物
应收票据	质押	1,166,000.00	1.80%	银行承兑汇票拆票，质押给银行
货币资金	质押	1,200,000.00	1.85%	一年期银行贷款质押
总计	-	13,079,442.73	20.16%	-

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	7,637,500	62.09%	-	7,637,500	62.09%
	其中：控股股东、实际控制人	1,387,500	11.28%	-	1,387,500	11.28%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,662,500	37.91%	-	4,662,500	37.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500	33.84%	-	4,162,500	33.84%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,300,000	-	0	12,300,000	-
普通股股东人数						9

(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	邵晋辉	4,250,000	-	4,250,000	34.55%	3,187,500	1,062,500
2	章宁	2,200,000	100,000	2,300,000	18.70%	-	2,300,000
3	章青	1,300,000	-	1,300,000	10.57%	-	1,300,000
4	章亮	1,300,000	-	1,300,000	10.57%	975,000	325,000
5	马静	900,000	-	900,000	7.32%	-	900,000
合计		9,950,000	100,000	10,050,000	81.71%	4,162,500	5,887,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人邵晋辉和章亮为夫妻关系，章宁为其子女，章青为章亮的妹妹。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

邵晋辉，女，1963 年生，中国籍，无境外永久居留权。1982 年毕业于豫西光学技工学校；1982 年至 1984 年就职于兵器部第 5124 厂，任检验科员；1984 年至 1987 年就读于洛阳兵器工业职工大学，大专学历；1987 年至 1989 年就职于兵器部第 5124 厂质量处，任工程师；1989 年至 1997 年就职于兵器部第 214 研究所，任工程师；1997 年至 2014 年担任有限公司总经理；现连任股份公司董事、总经理，任期日至 2020 年 12 月 5 日。

章亮，男，1962 年生，中国籍，无境外永久居留权。1983 年毕业于太原机械学院，本科学历；1983 年至 1989 年就职于兵器部第 5124 厂理化仪表科，任工程师；1989 年至 1997 年就职于兵器部第 214 研究所，任工程师；1997 年至 2014 年任有限公司执行董事；现连任股份公司董事长，任期日至 2020 年 12 月 5 日。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邵晋辉、章亮，邵晋辉、章亮系夫妻关系，二人合计持有公司 45.12% 的股份，章亮任公司董事长、邵晋辉任公司总经理，二人为公司实际控制人，股份公司成立至今实际控制人未发生改变。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国光大银行合肥长江西路支行	6,000,000.00	5.66%	2017年11月02日 -2018年11月01日	否
银行贷款	徽商银行合肥长江西路支行	12,000,000.00	6.53%	2017年1月17日 -2018年1月16日	否
银行贷款	合肥科技农村商业银行骆岗支行	3,000,000.00	6.53%	2017年1月19日 -2018年1月18日	否
合计	-	21,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
章亮	董事长	男	55	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	是
邵晋辉	董事、总经理	女	54	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	是
康南生	董事	男	68	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	否
张利	董事	女	63	研究生	2017年12月06日至2020年12月05日	否
罗世法	董事	男	56	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	否
钱传文	董事	男	52	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	是
王德文	董事	男	45	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	否
耿为民	监事	女	64	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	否
邵敏漪	监事	女	53	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	否
李晨	监事	男	35	本科	2017年12月06日至2020年12月05日	是
姚本亚 丽娟	副总经理、 董事会秘书	女	38	大专	2017年12月06日至2020年12月05日	是
章赞	副总经理	男	36	研究生	2017年12月06日至2020年12月05日	是
王立三	财务总监	男	35	大专	2017年12月06日至2020年12月05日	是
董事会人数：						7
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：

董事长章亮与总经理邵晋辉系夫妻关系，监事邵敏漪为总经理邵晋辉妹妹；
其他人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
章亮	董事长	1,300,000	-	1,300,000	10.57%	-
邵晋辉	董事、总经理	3,400,000	850,000	4,250,000	34.55%	-
合计	-	4,700,000	850,000	5,550,000	45.12%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
钱传文	-	新任	董事	控股股东、实际控制人提名，经股东会、董事会审议通过
惠毓伦	董事	离任	-	个人申请离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

钱传文先生，1966年生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京航空航天大学；2011年至2014年就职于合肥华骏汽车部件有限公司，任副总经理，2015年就职于安徽微威胶件集团有限公司，任副总经理；2016年至今就职于股份公司，现任股份公司总经理助理、董事。

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
管理人员	5	6
生产人员	23	32
销售人员	5	6
技术人员	35	37
财务人员	4	4
员工总计	72	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	30	33

专科	23	30
专科以下	14	16
员工总计	72	85

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。

公司根据制定的相关薪酬管理制度，按月发放薪酬，同时依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

1、人员变动，人才引进

报告期内，公司保持正常人员流动，通过加强自动化生产程度，提高生产效率，降低制造成本，对一线生产人员进行了相应的裁减，同时重视优秀人才的引进，积极响应当地的人才引进政策，积极做好人才申报工作，公司核心队伍相对稳定。

2、培训

公司重视员工培训，每年会根据公司的发展状况及部门需求制定年度培训计划，利用内外部资源开展各种培训，包括团队协作及沟通，6S 现场管理，员工教育，生产现场的安全预防，产品工艺流程等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司长远发展打下坚实的基础。

3、招聘

公司重视人员招募，不仅在网站上发布招聘信息，同时注重参加人才招聘会，加强与合肥工业大学等单位的产学研合作，建立了人才储备库，很好的补充了各类人才。

4、员工薪酬

公司根据制定的相关薪酬管理制度，按月发放薪酬，同时依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

5、需要公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王越鹏	软件工程师	-
李德祥	硬件工程师	-
廖鹏	系统工程师	-
吴仁道	试验室主任	-

核心人员的变动情况：

报告期公司核心员工无变动。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开股东大会、董事会及监事会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

报告期公司未对章程进行修改。

(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	5	<p>1、《关于公司 2017 年度银行贷款续贷计划的议案》、《关于向徽商银行合肥长江西路支行申请续贷提供担保方式的议案》、《关于向合肥科技农村商业银行骆岗支行申请续贷提供担保方式的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《安徽通宇电子股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《安徽通宇电子股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《安徽通宇电子股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》、《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、《2017 年半年度报告》。</p> <p>4、《关于公司董事会换届选举的议案》。</p> <p>5、《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任邵晋辉女士为总经理的议案》、《关于聘任章赞先生为副总经理的议案》、《关于聘任姚本亚丽娟女士为副总经理的议案》、《关于聘任姚本亚丽娟女士为董事会秘书的议案》、《关于聘任王立三先生为财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、《2016 年度监事会工作报告的议案》、《安徽通宇电子股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《安徽通宇电子股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《安徽通宇电子股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》、《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、《2017 年半年度报告》。</p> <p>3、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、《关于公司 2017 年度银行贷款续贷计划的议案》、《关于向徽商银行合肥长江西路支行申请续贷提供担保方式的议案》、《关于向合肥科技农村商业银行骆岗支行申请续贷提供担保方</p>

		<p>式的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告的议案》、《安徽通宇电子股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《安徽通宇电子股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《安徽通宇电子股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》、《关于续聘利安达会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。</p> <p>3、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证各个股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

本年度公司与现有投资者及潜在投资者均保持了良好的沟通，严格按照相关法律及规定的要求及时、准确的进行了信息披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和

风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及各股东控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员、股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立

公司主要从事汽车电子产品的研发、生产、销售和技术服务，报告期内主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的采购、生产、仓储、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。截至报告期末，公司股东及其控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司的业务具有独立性。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营相关且独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。公司资产独立。

3、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》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。根据《公司章程》，公司董事会由 7 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司财务独立。

5、机构独立

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立该制度。

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	无
审计报告编号	利安达审字[2018]第 2140 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二区 E 座 11 层
审计报告日期	2018-3-27
注册会计师姓名	江勇、谢亚娟
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

利安达审字[2018]第 2140 号

安徽通宇电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽通宇电子股份有限公司（以下简称“通宇电子公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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，公允反映了通宇电子公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 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，我们独立于通宇电子公司，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

通宇电子公司管理层对其他信息负责。其他信息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

通宇电子公司管理层（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，管理层负责评估通宇电子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通宇电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督通宇电子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，就可能对通宇电子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通宇电子公司不能持续经营。

（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。

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

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

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

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年三月二十七日

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	六、1	17,330,058.47	16,024,707.35
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	六、2	1,926,000.00	2,640,000.00
应收账款	六、3	12,225,739.11	12,583,854.14
预付款项	六、4	2,363,947.71	2,189,241.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	159,051.49	326,420.64
买入返售金融资产			
存货	六、6	9,138,672.90	7,170,722.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,153,628.83	432,639.54
流动资产合计		44,297,098.51	41,367,585.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	745,156.90	782,578.90
固定资产	六、9	12,404,686.62	13,404,840.60
在建工程	六、10	21,420.74	3,589.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	6,494,108.74	4,735,263.47
开发支出	六、12	267,253.56	1,814,006.27
商誉			

长期待摊费用	六、13	92,530.67	
递延所得税资产	六、14	544,245.38	639,624.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,569,402.61	21,379,903.63
资产总计		64,866,501.12	62,747,489.16
流动负债：			
短期借款	六、15	21,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	1,166,000.00	2,978,000.00
应付账款	六、17	7,300,880.80	6,413,948.70
预收款项	六、18	52,060.93	9,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	437,472.30	385,838.81
应交税费	六、20	178,178.65	342,256.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	100,576.97	238,128.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,235,169.65	27,367,672.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		30,235,169.65	27,367,672.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	25,256,403.56	25,256,403.56
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	六、25	-2,925,072.09	-2,176,586.81
归属于母公司所有者权益合计		34,631,331.47	35,379,816.75
少数股东权益			
所有者权益合计		34,631,331.47	35,379,816.75
负债和所有者权益总计		64,866,501.12	62,747,489.16

法定代表人：邵晋辉

主管会计工作负责人：王立三

会计机构负责人：王立三

(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		17,323,924.28	16,011,787.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,926,000.00	2,640,000.00
应收账款	十一、1	12,225,739.11	12,583,854.14
预付款项		2,261,508.69	2,097,797.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	159,051.49	326,420.64
存货		9,138,672.90	7,170,722.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,153,628.83	432,639.54
流动资产合计		44,188,525.30	41,263,221.88
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	17,435,494.05	17,435,494.05
投资性房地产		745,156.90	782,578.90
固定资产		5,345,528.23	5,869,199.41
在建工程		21,420.74	3,589.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,465,274.05	1,631,178.22
开发支出		267,253.56	1,814,006.27
商誉			
长期待摊费用		92,530.67	
递延所得税资产		544,245.38	639,624.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,916,903.58	28,175,671.24
资产总计		72,105,428.88	69,438,893.12
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,166,000.00	2,978,000.00
应付账款		7,300,880.80	6,413,948.70
预收款项		52,060.93	9,500.00
应付职工薪酬		437,472.30	385,838.81
应交税费		105,336.01	297,069.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,454,196.09	3,788,486.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,515,946.13	30,872,844.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,515,946.13	30,872,844.04
所有者权益：			
股本		12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,691,897.61	22,691,897.61
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		3,597,585.14	3,574,151.47
所有者权益合计		38,589,482.75	38,566,049.08
负债和所有者权益合计		72,105,428.88	69,438,893.12

(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		21,764,626.57	25,366,902.32
其中：营业收入	六、26	21,764,626.57	25,366,902.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,500,608.00	26,219,264.27
其中：营业成本	六、26	14,757,770.49	16,144,630.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、27	423,993.59	414,574.60
销售费用	六、28	1,723,152.10	2,587,227.39
管理费用	六、29	6,211,932.12	5,495,314.54
财务费用	六、30	1,275,419.32	1,276,106.09
资产减值损失	六、31	108,340.38	301,410.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	1573.50	
其他收益	六、33	1,309,102.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,425,305.17	-852,361.95
加：营业外收入	六、34	847,210.08	2,102,863.95
减：营业外支出	六、35	75,010.92	28.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-653,106.01	1,250,473.41
减：所得税费用	六、36	95,379.27	-608,057.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-748,485.28	1,858,530.67
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		-748,485.28	1,858,530.67
2. 终止经营净利润			
（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		-748,485.28	1,858,530.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-748,485.28	1,858,530.67

归属于母公司所有者的综合收益总额		-748,485.28	1,858,530.67
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		-0.06	0.15
（二）稀释每股收益		-0.06	0.15

法定代表人：邵晋辉

主管会计工作负责人：王立三

会计机构负责人：王立三

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	21,764,626.57	25,366,902.32
减：营业成本	十一、4	14,757,770.49	16,144,630.83
税金及附加		203,789.76	222,026.32
销售费用		1,723,152.10	2,587,227.39
管理费用		5,660,198.76	4,595,326.48
财务费用		1,275,437.56	1,276,279.43
资产减值损失		108,340.38	301,410.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1573.50	
其他收益		1,309,102.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-653386.22	240,001.05
加：营业外收入		847,210.08	2,102,863.95
减：营业外支出		75010.92	28.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,812.94	2,342,836.41
减：所得税费用		95,379.27	-608,057.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,433.67	2,950,893.67
（一）持续经营净利润		23,433.67	2,950,893.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		23,433.67	2,950,893.67
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		26,304,007.22	24,756,976.46
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		1,309,102.76	1,229,839.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	679,827.09	889,341.99
经营活动现金流入小计		28,292,937.07	26,876,158.16
购买商品、接受劳务支付的现金		16306334.99	9,982,720.30
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		4,620,221.03	4,655,276.51
支付的各项税费		2,105,358.44	1,748,479.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,671,277.10	4,248,536.45
经营活动现金流出小计		26703191.56	20,635,013.12
经营活动产生的现金流量净额		1,589,745.51	6,241,145.04

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		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,810.65	5,334,688.63
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		1,677,810.65	5,334,688.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,677,210.65	-5,334,688.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		21,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,209,183.74	1,228,997.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37		
筹资活动现金流出小计		18,209,183.74	18,228,997.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,790,816.26	2,771,002.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,703,351.12	3,677,458.82
加：期初现金及现金等价物余额		13,426,707.35	9,749,248.53
六、期末现金及现金等价物余额		16,130,058.47	13,426,707.35

法定代表人：邵晋辉

主管会计工作负责人：王立三

会计机构负责人：王立三

(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		26,304,007.22	24,756,976.46
收到的税费返还		1,309,102.76	1,229,839.71

收到其他与经营活动有关的现金		679,827.09	889,260.72
经营活动现金流入小计		28,292,937.07	26,876,076.89
购买商品、接受劳务支付的现金		16,288,277.86	9,891,276.69
支付给职工以及为职工支付的现金		4,620,221.03	4,655,276.51
支付的各项税费		1,912,810.12	1,424,908.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,875,096.70	4,526,218.04
经营活动现金流出小计		26,696,405.71	20,497,679.53
经营活动产生的现金流量净额		1,596,531.36	6,378,397.36
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		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,810.65	5,334,688.63
投资支付的现金			
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		1,677,810.65	5,334,688.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,677,210.65	-5,334,688.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,209,183.74	1,228,997.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,209,183.74	18,228,997.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,790,816.26	2,771,002.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,710,136.97	3,814,711.14
加：期初现金及现金等价物余额		13,413,787.31	9,599,076.17
六、期末现金及现金等价物余额		16,123,924.28	13,413,787.31

(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	12,300,000.00				25,256,403.56						-2,176,586.81		35,379,816.75
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	12,300,000.00				25,256,403.56						-2,176,586.81		35,379,816.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-748,485.28		-748,485.28
（一）综合收益总额											-748,485.28		-748,485.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	12,300,000.00				25,256,403.56							-2,925,072.09	34,631,331.47

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	12,300,000.00				25,256,403.56							-4,035,117.48		33,521,286.08
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	12,300,000.00				25,256,403.56						-4,035,117.48		33,521,286.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,858,530.67		1,858,530.67
（一）综合收益总额											1,858,530.67		1,858,530.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	12,300,000.00				25,256,403.56						-2,176,586.81		35,379,816.75
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------	--	---------------

法定代表人：邵晋辉

主管会计工作负责人：王立三

会计机构负责人：王立三

(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	12,300,000.00				22,691,897.61						3,574,151.47	38,566,049.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,000.00				22,691,897.61						3,574,151.47	38,566,049.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											23,433.67	23,433.67
（一）综合收益总额											23,433.67	23,433.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,300,000.00				22,691,897.61						3,597,585.14	38,589,482.75

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	12,300,000.00				22,691,897.61						623,257.80	35,615,155.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,000.00				22,691,897.61						623,257.80	35,615,155.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,950,893.67	2,950,893.67
（一）综合收益总额											2,950,893.67	2,950,893.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,300,000.00				22,691,897.61						3,574,151.47	38,566,049.08

安徽通宇电子股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

1、历史沿革

(1) 公司概况

安徽通宇电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)其前身为合肥通宇电子有限责任公司(以下简称“通宇电子有限公司”),系由章亮、章青、张军、蒋娟清共同投资设立,于 1997 年 9 月 26 日取得由合肥市工商行政管理局批准成立的。成立时公司注册资本为人民币 50.00 万元,实收资本为人民币 50.00 万元。其中:由章青以货币资金出资 20.00 万元,占股本总额的 40.00%;张军以货币资金出资 10.00 万元,占股本总额的 20.00%;蒋娟清以货币资金出资 9.70 万元,占股本总额的 19.40%;章亮以实物资产(位于长江西路 669 号 H5502 住宅楼)出资 11.80 万元,占股本总额的 23.60%,超投的部分(1.50 万元)作为资本公积。上述出资经安徽凯吉通会计师事务所凯吉通验字(1997)第 259 号验证。

(2) 资本变更情况

2001 年 4 月 5 日,经公司股东会决议,同意股东张军、蒋娟清将其所持公司股份全部转让给章亮,之后章亮在公司所持股份占 60.00%。

2003 年 11 月 4 日,公司股东会决定将公司法人由章青改为邵晋辉。

2007 年 8 月 8 日,经公司股东会决议,同意增加注册资本 250.00 万元,其中:邵晋辉以货币资金向本公司增资 140.00 万元,章青以货币资金向本公司增资 110.00 万元。增资后的注册资本变更为 300.00 万元,其中:邵晋辉出资 140.00 万元,占股本总额的 46.67%;章青出资 130.00 万元,占股本总额的 43.33%;章亮出资 30.00 万元,占股本总额的 10.00%。本次增资经安徽天信会计师事务所皖天信验字(2007)611 号验证。

2007 年 8 月 28 日,经公司股东会决议,同意章亮以货币资金 11.80 万元置换原实物出资。本次出资置换经安徽一凡会计师事务所皖一验字(2007)0156 号验证。

2009 年 11 月 10 日,经公司股东会决议,同意增加注册资本 200.00 万元,其中:邵晋辉以货币资金向本公司增资 100.00 万元,章亮以货币资金向本公司增资 100.00 万元。增资后的注册资本变更为 500.00 万元,其中:邵晋辉出资 240.00 万元,占股本总额的 48.00%;章青出资 130.00 万元,占股本总额的 26.00%;章亮出资 130.00 万元,占股本总额的 26.00%。本

次增资经安徽辰龙会计师事务所皖辰龙验字（2009）第 186 号验证。

2011 年 6 月 22 日，经公司股东会决议，同意增加注册资本 100.00 万元，邵晋辉以货币资金向本公司增资 100.00 万元。增资后的注册资本变更为 600.00 万元，其中：邵晋辉出资 340.00 万元，占股本总额的 56.66%；章青出资 130.00 万元，占股本总额的 21.67%；章亮出资 130.00 万元，占股本总额的 21.67%。本次增资经安徽一凡会计师事务所皖一验字（2011）0144 号验证。

2014 年 4 月 21 日，经股东会决议，同意增加注册资本 200.00 万元，章宁以知识产权向本公司增资 200.00 万元。增资后的注册资本变更为 800.00 万元，其中：邵晋辉出资 340.00 万元，占股本总额的 42.50%；章宁出资 200.00 万元，占股本总额的 25.00%；章亮出资 130.00 万元，占股本总额的 16.25%；章青出资 130.00 万元，占股本总额的 16.25%。本次增资经北京大企国际会计师事务所（普通合伙）大企国际内验字[2014]第 1010A 号验证。

2014 年 6 月 8 日，经股东会决议，同意章宁以货币资金 200.00 万元置换原知识产权出资，2014 年 6 月 24 日，章宁将款项存入公司账户。

2014 年 12 月 26 日，经公司股东会决议，同意增加注册资本 200.00 万元，其中：安徽汇智富创业投资有限公司向本公司增资 200 万。增资后的注册资本变更为 1,000.00 万元，其中：邵晋辉出资 340.00 万元，占股本总额的 34.00%；章宁出资 200.00 万元，占股本总额的 20.00%；章亮出资 130.00 万元，占股本总额的 13.00%；章青出资 130.00 万元，占股本总额的 13.00%；安徽汇智富创业投资有限公司出资 200.00 万元，占股本总额的 20.00%。本次增资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所利安达验字[2015]U10010002 号验证。

2015 年 7 月 25 日，经公司股东会决议，同意增加注册资本 230.00 万元，其中：合肥通合投资管理合伙企业（有限合伙）向本公司增资 50.00 万；国信证券股份有限公司向本公司增资 50.00 万；广发证券股份有限公司向本公司增资 40.00 万；马静向本公司增资 90.00 万。增资后的注册资本变更为 1,230.00 万元，其中：邵晋辉出资 340.00 万元，占股本总额的 27.64%；章宁出资 200.00 万元，占股本总额的 16.26%；章亮出资 130.00 万元，占股本总额的 10.57%；章青出资 130.00 万元，占股本总额的 10.57%；安徽汇智富创业投资有限公司出资 200.00 万，占股本总额的 16.26%；合肥通合投资管理合伙企业（有限合伙）出资 50.00 万，占股本总额的 4.07%；国信证券股份有限公司 50.00 万，占股本总额的 4.07%；广发证券股份有限公司出资 40.00 万，占股本总额的 3.25%；马静出资 90.00 万，占股本总额的 7.32%。本次增资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）利安达验字[2015]第 2045 号验证。

2016 年 5 月 19 日，经公司股东会决议，安徽汇智富创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让通宇电子 600,000 股股份给邵晋辉，占通宇电子总股本的 4.88%；2016 年 6 月 2 日安徽汇智富创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式转让通宇电子 250,000 股股份给邵晋辉，转让通宇电子 200,000 股股份给章宁，合计转让 450,000 股，占通宇电子总股本的 3.66%。变更后注册资本总额不变，注册资本总额为

1,230.00 万元，其中：邵晋辉出资 425.00 万元，占股本总额的 34.55%；章宁出资 220.00 万元，占股本总额的 17.88%；章亮出资 130.00 万元，占股本总额的 10.57%；章青出资 130.00 万元，占股本总额的 10.57%；安徽汇智富创业投资有限公司出资 95.00 万，占股本总额的 7.72%；合肥通合投资管理合伙企业（有限合伙）出资 50.00 万，占股本总额的 4.07%；国信证券股份有限公司 50.00 万，占股本总额的 4.07%；广发证券股份有限公司出资 40.00 万，占股本总额的 3.25%；马静出资 90.00 万，占股本总额的 7.32%

（4）公司挂牌

2015 年 1 月 23 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司股票挂牌，简称“通宇电子”，股份代码 831977。

公司住所：安徽省合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园。

营业执照：9134010014902238XR(11)

公司法定代表人：邵晋辉

营业期限：1997 年 9 月 26 日至长期

2、所处行业

公司所属行业为汽车电子行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：电子产品的设计、开发、生产及销售。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是汽车电子产品及保健健康仪器配件，其中汽车电子产品包括：车身控制器、遥控器及其他产品。

5、公司的基本组织架构：

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，高级管理人员负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末公司内设运营中心（营销部、采购部、人力资源部）、技术中心（工程部、质量部、研发技术部）、内部控制中心（财务部、内部控制体系管理部）等部门。

（二）本年度合并财务报表范围

纳入合并财务报表范围子公司情况。

单位：万元

公司名称	法定代表人	注册资本	注册地	主营业务	持股比例		合计享有表决权
					直接	间接	
合肥宁辉智能系统有限公司	章亮	2,000.00	安徽省合肥市高新区望江西路 539 号鲲鹏产业园 1#204	智能系统控制设备的设计、生产及销售；租赁。	100%		100%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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、非同一控制下的企业合并

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，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“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）。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行

调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并

丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即

期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止

确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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，按照成本计量。

② 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各

账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对于关联方的应收款项单独进行减值测试，如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，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存。

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一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产和处置组

1、确认标准

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。

2、会计处理方法

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。

（十四）长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

2、初始投资成本确定

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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以

公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5.00	5-30	19.00-3.17
机器设备	5.00	5-10	19.00-9.50
电子设备	5.00	3-10	31.67-9.50
运输设备	5.00	5-10	19.00-9.50
其他	5.00	3-5	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限
汽车电子技术开发项目术	5	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

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

(二十) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发

生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分

享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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、建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、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

(二十五) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营

性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于一

般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司上述三项规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经公司 2017 年 7 月 25 日会议决议审议通过了执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》的议案。	2017 年度计入其他收益 1,309,102.76 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”。比较数据相应调整。	经公司 2018 年 2 月 10 日会议决议审议通过了执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的议案。	2017 年度将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，金额为 1573.50 元。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%，5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司企业所得税适用 15% 的税率，子公司（合肥宁辉智能系统有限公司）企业所得税适用 25% 的税率，由于子公司无日常经营业务，经税务机关批准按照收入的 5% 核定征收企业的应纳税所得额。

本公司从事不动产租赁业务的收入，原先 5% 税率计缴营业税。《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 5%（采用简易征收办法的）。

2、税收优惠

2015 年 10 月 15 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受 15% 的优惠税率。

公司取得安徽省经济和信息化委员会颁发的通宇 Z960010J-B01 系列座舱中央控制盒软件

V2.1, 通宇 Z5H0010J-F0100 座舱中央控制盒软件 V2.7, 通宇 Z5H0010J-F0101 座舱中央控制盒软件 V2.7, 东风风神 AX3 座舱中央控制盒软件 V4.0, 通宇后视镜控制器软件 V2.0, 通宇座椅控制器软件 V1.0, 全自动步进刻字机控制系统 V1.0, 东风风神 AX1 座舱中央控制盒软件 V2.0 软件产品的著作权登记证书, 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税(2011)100 号第一条规定, 公司系增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “年初”指 2017 年 1 月 1 日, “年末”指 2017 年 12 月 31 日, “上年”指 2016 年度, “本年”指 2017 年度。

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 2017 年 1 月 1 日, “年末”指 2017 年 12 月 31 日; “本年”指 2017 年度, “上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,909.88	
银行存款	16,125,148.59	13,426,707.35
其他货币资金	1,200,000.00	2,598,000.00
合计	17,330,058.47	16,024,707.35
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 其他货币资金 1,200,000.00 元为贷款保证金。

2、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	1,926,000.00	2,640,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,926,000.00	2,640,000.00

(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	1,166,000.00
商业承兑汇票	
合计	1,166,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,804,693.61	100.00	578,954.50	100.00	12,225,739.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,804,693.61	—	578,954.50	—	12,225,739.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,069,041.52	100.00	485,187.38	100.00	12,583,854.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,069,041.52	—	485,187.38	—	12,583,854.14

(2) 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	10,078,776.24	100,787.76	1.00
1 至 2 年	670,167.31	67,016.73	10.00
2 至 3 年	2,055,750.06	411,150.01	20.00
合计	12,804,693.61	578,954.50	

(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	年末余额	比例 (%)	坏账准备
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	5,144,843.19	40.18	51,448.43
合肥励铭电子科技有限公司	2,046,376.19	15.98	409,275.24
东风汽车集团股份有限公司 (新能源工厂)	1,088,218.20	8.50	10,882.18
湖北三环汽车电器有限公司	782,949.98	6.11	7,829.50
沈阳华晨金杯汽车有限公司	679,948.22	5.31	6,799.48
合计	9,742,335.78	76.08	486,234.83

4、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	2,346,323.85	99.25	2,189,241.50	100.00
1至2年	17,623.86	0.75		
2至3年				
3年以上				
合计	2,363,947.71	—	2,189,241.50	—

5、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	198,597.44	100.00	39,545.95	100.00	159,051.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,597.44	—	39,545.95	—	159,051.49

(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	353,093.33	100.00	26,672.69	100.00	326,420.64

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	353,093.33	100.00	26,672.69	100.00	326,420.64

(2) 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	18,708.86	187.09	1.00
1 至 2 年	78,288.58	7,828.86	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	100,100.00	30,030.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	198,597.44	39,545.95	

(3) 按欠款方归集的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
合肥高新技术创业服务中心	保证金	100,000.00	3-4 年	50.35	30,000.00
段惠	备用金	50,000.00	1-2 年	25.18	5,000.00
个人社保部分	代垫社保	28,288.58	1-2 年	14.24	2,828.86
中国石油天然气股份有限公司安徽合肥销售分公司兴球加油站	押金	4,708.86	1 年以内	2.37	47.09
乐清市太玮开关厂	备用金	5,000.00	1 年以内	2.52	50.00
乐清市太玮开关厂	备用金	1,000.00	5 年以上	0.50	1,000.00
合计		188,997.44		95.16	

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,375,403.15		4,375,403.15	3,771,728.88		3,771,728.88
库存商品	4,753,903.76		4,753,903.76	3,022,693.63		3,022,693.63

在产品	9,365.99	9,365.99	376,299.85	376,299.85
合计	9,138,672.90	9,138,672.90	7,170,722.36	7,170,722.36

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣税金	1,153,628.83	432,639.54
合计	1,153,628.83	432,639.54

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	1,181,746.72			1,181,746.72
1、年初余额	1,181,746.72			1,181,746.72
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	1,181,746.72			1,181,746.72
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	399,167.82			399,167.82
2、本年增加金额	37,422.00			37,422.00
(1) 计提或摊销	37,422.00			37,422.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	436,589.82			436,589.82
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(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	745,156.90			745,156.90
2、年初账面价值	782,578.90			782,578.90

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,012,333.16	5,845,258.12	2,828,262.57	1,234,938.52	19,920,792.37
2、本年增加金额	-	778,143.56		1,537,275.97	2,315,419.53
(1) 购置		778,143.56		454,746.30	1,232,889.86
(2) 在建工程转入				1,082,529.67	1,082,529.67
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		220,000.00	1,500,709.74		1,720,709.74
(1) 处置或报废		220,000.00	1,500,709.74		1,720,709.74
4、年末余额	10,012,333.16	6,403,401.68	1,327,552.83	2,772,214.49	20,515,502.16
二、累计折旧					
1、年初余额	2,615,850.72	2,297,096.09	821,294.88	781,710.08	6,515,951.77
2、本年增加金额	453,397.80	672,880.96	191,119.32	422,024.08	1,739,422.16
(1) 计提	453,397.80	672,880.96	191,119.32	422,024.08	1,739,422.16
3、本年减少金额		144,558.39			144,558.39
(1) 处置或报废		144,558.39			144,558.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	3,069,248.52	2,825,418.66	1,012,414.20	1,203,734.16	8,110,815.54
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) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,943,084.64	3,577,983.02	315,138.63	1,568,480.33	12,404,686.62
2、年初账面价值	7,396,482.44	3,548,162.03	2,006,967.69	453,228.44	13,404,840.60

10、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
购鹤壁市天万电子5P插头套护模具	3,589.74		3,589.74	3,589.74		3,589.74
实验室改造工程	17,831.00		17,831.00			
合计	21,420.74		21,420.74	3,589.74		3,589.74

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	---	---	---
1、年初余额	3,762,527.60	2,504,050.62	6,266,578.22
2、本年增加金额	-	2,636,497.38	2,636,497.38
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,636,497.38	2,636,497.38
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
4、年末余额	3,762,527.60	5,140,548.00	8,903,075.60
二、累计摊销	—	—	—
1、年初余额	658,442.35	872,872.40	1,531,314.75
2、本年增加金额	75,250.56	802,401.55	877,652.11
(1) 计提	75,250.56	802,401.55	877,652.11
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	733,692.91	1,675,273.95	2,408,966.86
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,028,834.69	3,465,274.05	6,494,108.74
2、年初账面价值	3,104,085.25	1,631,178.22	4,735,263.47

12、开发支出

项目	年初余额	本年增加金	本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
知豆电动车 D3 车身控制模块项目	453,202.62	281,670.83	734,873.45		-
雕刻机项目	202,043.50		202,043.50		-
东风 D27 座舱中央控制盒项目	725,043.07	55,811.74	780,854.81		-
华晨 M85 加热通风模板 (SHVU)	58,592.20				58,592.20
华晨 M85 座椅控制器 (SCU) 项目	208,661.36				208,661.36
江淮制动压力信号转换器项目	166,463.52		166,463.52		-
一汽 D090 座椅环境控制器项目		267,654.86	267,654.86		-
东风 A60 EV BCM 项目		484,607.24	484,607.24		-
合计	1,814,006.27	1,089,744.67	2,636,497.38		267,253.56

注：企业每个研发项目根据中标情况进行的，下游主机厂商在生产一款新车前会对相关电子产品进行招标，对新车未来销售前景进行预计，企业进行投标，中标后开始立项研发，所以企业每个项目上马后直接进入开发

阶段，开发完成后根据公司研发管理制度由项目组成员组织验收，经手工样件-工装样件-小批量试生产-客户试装并验收合格后转为量产阶段，公司以取得客户量产订单时确认为无形资产，如项目开发终止则将归集的开发支出转到当期管理费用中。

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	年末数
食堂装修款		99,140.00	6609.33		92,530.67
合计		99,140.00	6609.33		92,530.67

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	618,500.44	92,775.07	157,222.45	76,779.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,009,802.07	451,470.31	3,781,930.66	562,845.64
合计	3,628,302.51	544,245.38	3,939,153.11	639,624.65

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		6,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	7,000,000.00
合计	21,000,000.00	17,000,000.00

短期借款分类的说明：截止 2017 年 12 月 31 日，徽商银行合肥长江西路支行借款 1,200 万元，由宁辉研发楼抵押，此借款为抵押、保证借款，保证人章亮、邵晋辉；

中国光大银行合肥长江西路支行借款 600 万元，为质押、保证借款，金寨县金辉科技有限公司、合肥高新融资担保有限公司存单质押，由邵晋辉、章亮担保；合肥科技农村商业银行骆岗支行借款 300 万元，为质押、保证贷款，以专利权为质押，其中 200 万元保证人为章亮、邵晋辉、合肥国投建设融资担保有限公司，100 万元保证人为章亮、邵晋辉。

16、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,166,000.00	2,978,000.00
合计	1,166,000.00	2,978,000.00

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,303,435.89	4,411,955.00
1-2 年 (含 2 年)	354,989.08	2,001,993.70
2-3 年 (含 3 年)	642,455.83	
3-4 年 (含 4 年) 或 3 年以上		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合计	7,300,880.80	6,413,948.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还原因
艾睿 (中国) 电子贸易有限公司南京分公司	36,000.00	合同未执行完
合肥市科创快速模具技术发展有限公司	30,000.00	合同未执行完
北京八大处奥博科技发展有限公司	26,151.33	合同未执行完
合肥晟泰克汽车电子有限公司	25,155.90	合同未执行完
黄山市徽州凌霄工贸公司	15,384.00	合同未执行完
合计	132,691.23	

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	51,860.93	9,500.00
1-2 年 (含 2 年) 或 1 年以上	200.00	
合计	52,060.93	9,500.00

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	385,838.81	4,475,312.84	4,423,679.35	437,472.30
二、离职后福利-设定提存计划		485,050.06	485,050.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	385,838.81	4,960,362.90	4,908,729.41	437,472.30

(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	351,051.44	4,158,142.05	4,122,759.65	386,433.84

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费				-
3、社会保险费	-	230,714.42	230,714.42	-
其中：医疗保险费		199,817.37	199,817.37	-
工伤保险费		22,236.09	22,236.09	-
生育保险费		8,660.96	8,660.96	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	34,787.37	86,456.37	70,205.28	51,038.46
合计	385,838.81	4,475,312.84	4,423,679.35	437,472.30

(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		469,479.12	469,479.12	
2、失业保险费		15,570.94	15,570.94	
合计		485,050.06	485,050.06	

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	87,822.85	262,191.64
土地使用税	24,024.55	47,456.04
房产税	54,374.48	-590.16
城市维护建设税	6,086.16	18,353.43
教育附加	4,347.26	13,109.60
其他	1,523.35	1,736.35
合计	178,178.65	342,256.90

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	100,576.97	238,128.00

22、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
知识产权资助	4,200.03					4,200.03	4,200.03

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件产品退还增值税	1,309,102.76				1,309,102.76			1,309,102.76
贷款贴息	19,890.41					19,890.41		19,890.41
财政局给予企业岗位补贴	616,206.56					616,206.56		616,206.56
合计	1,949,399.76				1,309,102.76	640,297.00		1,949,399.76

23、股本

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	12,300,000.00						12,300,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	25,256,403.56			25,256,403.56
其他资本公积				
合计	25,256,403.56			25,256,403.56

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,176,586.81	-4,035,117.48
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	-2,176,586.81	-4,035,117.48
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-748,485.28	1,858,530.67
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,925,072.09	-2,176,586.81

26、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

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,595,937.90	14,360,228.49	24,783,867.02	15,779,297.77
其他业务	1,168,688.67	397,542.00	583,035.30	365,333.06
合计	21,764,626.57	14,757,770.49	25,366,902.32	16,144,630.83

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	96,852.27	110,418.05
教育费附加	41,508.12	47,272.00
地方教育费附加	27,672.07	31,514.65
水利基金	13,059.08	14,977.32
印花税	9,533.00	6,532.50
房产税	161,128.44	108,647.99
城镇土地使用税	71,480.61	94,912.09
车船使用税	2,760.00	300.00
合计	423,993.59	414,574.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	393,724.12	392,350.10
办公差旅费	328,012.73	202,982.18
招待费	169,716.96	102,542.80
水电费	-	2,624.80
维修费	-	599.00
质量服务费	679,113.43	1,823,871.76
仓储费	7,452.83	11,729.21
其他	145,132.03	50,527.54
合计	1,723,152.10	2,587,227.39

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	1,408,375.17	1,222,104.18
折旧	714,408.21	713,740.31
无形资产摊销	802,401.55	626,027.38
招待费	224,905.63	114,923.06
水电费	129,825.35	110,418.58

项目	本年发生额	上年发生额
税金		4,907.90
维修费	50,297.15	461,663.40
审计咨询服务费	393,133.47	527,951.16
研发费用转入	1,620,864.04	823,909.84
车辆保险费	43,937.01	57,996.86
培训费	14,172.41	55,781.13
办公差旅费	510,516.80	473,890.74
其他	299,095.33	302,000.00
合计	6,211,932.12	5,495,314.54

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,209,183.74	1,178,764.44
减：利息收入	37,974.83	16,409.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	104,210.41	92,558.32
未确认融资费用		
其他		21,193.15
合计	1,275,419.32	1,276,106.09

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	108,340.38	301,410.82

32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置空压机收益	1,573.50		1,573.50
合计	1,573.50		1,573.50

33、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助退税（与日常相关）	1,309,102.76		

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	847,210.08	2,085,339.71	847,210.08
其他		17,524.24	
合计	847,210.08	2,102,863.95	847,210.08

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	74928.79		74928.79
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	82.13	28.59	82.13
合计	75,010.92	28.59	75,010.92

36、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		
递延所得税费用	95,379.27	-608,057.26
合计	95,379.27	-608,057.26

37、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
政府补助	640,297.00	855,500.00
利息收入	37,956.59	16,236.48
其他	1,573.50	17,605.51
合计	679,827.09	889,341.99

注：收到的其他与经营活动有关的现金说明：政府补助中包括四部分，一部分为知识产权资助金额 4,200.03 元，一部分为高新技术企业项目财政补助 616,206.56 元，一部分为贷款贴息补助金额为 19,890.41 元。

(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
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	1,329,427.98	2,442,734.58
管理费用	2,237,556.58	2,194,933.29
财务费用	104,210.42	92,226.25
营业外支出	82.13	28.59
往来款		-481,386.26
合计	3,671,277.10	4,248,536.45

38、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	-748,485.28	1,858,530.67
加：资产减值准备	108,340.38	301,410.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,739,422.16	1,451,786.03
无形资产摊销	877,652.11	626,027.38
长期待摊费用摊销	6,609.33	
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）	74,928.79	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,209,183.74	1,200,197.59
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）	95,379.27	-608,057.26
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）	-1,967,950.54	-180,965.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,064,777.97	-2,255,247.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-870,114.42	3,847,462.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,589,745.51	6,241,145.04
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,130,058.47	13,426,707.35
减：现金的年初余额	13,426,707.35	9,749,248.53
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	2,703,351.12	3,677,458.82

(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	16,130,058.47	13,426,707.35
其中：库存现金	4,909.88	
可随时用于支付的银行存款	16,125,148.59	13,426,707.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	16,130,058.47	13,426,707.35
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。

39、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	1,200,000.00	一年期银行存单质押贷款
无形资产（土地使用权）	3,028,834.69	公司用于抵押借款
固定资产	6,942,569.64	公司用于抵押借款
应收票据	1,166,000.00	公司用于质押
投资性房地产	742,038.40	公司用于抵押借款
合计	13,079,442.73	

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥宁辉智能系统有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工业	100		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司对子公司的持股比例(%)	本公司对母公司的表决权比例(%)
合肥宁辉智能系统有限公司	安徽省合肥市	工业	20,000,000.00	100	100

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邵晋辉	股东、实际控制人
章亮	股东、实际控制人
金寨县金辉科技有限公司	同一实际控制人
章宁	股东
章青	股东
安徽汇智富创业投资有限公司	股东
马静	股东
国信证券	股东
广发证券	股东
合肥通合投资管理合伙企业(有限合伙)	股东

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十一、公司财务报表主要项目注释

1、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	12,804,693.61	100.00	578,954.50	4.52	12,225,739.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,804,693.61	100.00	578,954.50	4.52	12,225,739.11

(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	13,069,041.52	100.00	485,187.38	3.71	12,583,854.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,069,041.52	100.00	485,187.38	3.71	12,583,854.14

(2) 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	10,078,776.24	100,787.76	1
1 至 2 年	670,167.31	67,016.73	10
2 至 3 年	2,055,750.06	411,150.01	20
3 至 4 年			30
4 至 5 年			50
5 年以上			100
合计	12,804,693.61	578,954.50	

(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	年末余额	比例 (%)	坏账准备
东风汽车集团股份有限公司 (新能源工厂)	1,088,218.20	8.50	10,882.18
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	5,144,843.19	40.18	51,448.43
湖北三环汽车电器有限公司	782,949.98	6.11	7,829.50
合肥励铭电子科技有限公司	2,046,376.19	15.98	409,275.24
沈阳华晨金杯汽车有限公司	679,948.22	5.31	6,799.48

单位名称	年末余额	比例 (%)	坏账准备
合计	9,742,335.78	76.08	486,234.83

2、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	198,597.44	100.00	39,545.95	19.91	159,051.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,597.44	100.00	39,545.95	19.91	159,051.49

(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	353,093.33	100.00	26,672.69	7.55	326,420.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	353,093.33	100.00	26,672.69	7.55	326,420.64

(2) 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	18,708.86	187.09	1.00%
1至2年	78,288.58	7,828.86	10.00%
2至3年			20.00%
3至4年	100,100.00	30,030.00	30.00%
4至5年			50.00%
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00%
合计	198,597.44	39,545.95	

(5) 按欠款方归集的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
合肥高新技术创业服务中心	保证金	100,000.00	3-4年	50.35	30,000.00
段惠	备用金	50,000.00	1-2年	25.18	5,000.00
个人社保部分	代垫社保	28,288.58	1-2年	14.24	2,828.86
中国石油天然气股份有限公司安徽合肥销售分公司兴球加油站	押金	4,708.86	1年以内	2.37	47.09
乐清市太玮开关厂	备用金	5,000.00	1年以内	2.52	50.00
乐清市太玮开关厂	备用金	1,000.00	5年以上	0.50	1,000.00
合计	—	188,997.44	—	95.16	38,925.95

3、长期股权投资

(1) 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
合肥宁辉智能系统有限公司	17,435,494.05			17,435,494.05		
合计	17,435,494.05			17,435,494.05		

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	20,595,937.90	14,360,228.49	24,783,867.02	15,779,297.77
其他业务	1,168,688.67	397,542.00	583,035.30	365,333.06
合计	21,764,626.57	14,757,770.49	25,366,902.32	16,144,630.83

十二、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	-73,355.29	处置未丧失使用功能的 固定资产损益
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	640,297.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,830.95	
合计	773,772.66	

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	-2.14%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.40%	-0.12	-0.12

十三、财务报表的披露

本财务报表于 2018 年 3 月 27 日由董事会通过及批准发布。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室