



易控电子

NEEQ : 870930

常州易控汽车电子股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



燃料电池控制系统

与亿华通合作, 实现全套燃料电池系统产
品化和批量生产



新生产基地

金坛新生产基地正式开工建设

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
本公司、公司、常州易控	指	常州易控汽车电子股份有限公司
常州易控有限	指	常州易控汽车电子有限公司
北京易控凌博	指	北京易控凌博汽车电子技术有限公司
成都易控	指	成都易控智联汽车电子有限公司
亿华通	指	北京亿华通科技股份有限公司
股东大会	指	常州易控汽车电子股份有限公司股东大会
董事会	指	常州易控汽车电子股份有限公司董事会
监事会	指	常州易控汽车电子股份有限公司监事会
三会	指	常州易控汽车电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《常州易控汽车电子股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李进、主管会计工作负责人李晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）王华娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变化风险	随着我国环保要求和排放标准的提高，国家出台了相关政策来鼓励汽车电子产业发展，并促进新能源汽车的持续增长。但不排除未来因产业政策发生不利变化而对汽车电子行业产生较大影响的可能性。产业政策的变化一方面会抑制行业发展，从而导致市场需求的降低；另一方面可能出现公司现有产品无法满足新政策的要求，使公司生产经营受到影响。
产品质量风险	由于汽车电子产品对车辆安全、环保和舒适性等性能具有重要影响，因此根据国家及行业标准，汽车级产品及零部件的质量标准高于一般工业产品。在汽车行业内也发生过多次整车制造厂因零部件质量问题而大规模召回事件。因此，整车制造商在选择零部件、汽车电子供应商时，对产品的质量和稳定性非常重视。随着我国汽车及汽车电子行业的发展，不排除未来公司在产品质量方面存在风险的可能性。
客户集中度较高的风险	公司的下游客户为油泵油嘴厂、发动机厂和整车制造厂，2018年公司的主要客户为中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂、道依茨一汽（大连）柴油机有限公司、湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司、北汽电控燃油喷射系统（天津）有限公司等。2018年，公司对前五大客户的销售金额为32,946,853.85元，占当期营业收入的比例为50.97%，客户集中度较高，不排除主要客户对公司产品需求或主要采购政策发生重大改变的可能性，进而对公司业务产

	生不利影响。
核心技术人员及技术机密流失风险	公司作为技术密集型企业，产品的研发、生产都需要较强的专业性，因此人才和技术是公司的核心资源。由于我国汽车电子产业发展时间较短，高素质的行业人才相对匮乏，随着公司业务规模的扩大和行业竞争的加剧，对专业人才的需求将增加，核心技术人员和核心技术将成为公司发展的保证。若公司未采取有效措施防止核心业务人员及技术机密的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的经营和发展能力。
应收账款金额较大的风险	截至 2018 年末，公司应收账款账面余额为 37,266,191.67 元，占当期营业收入的比例分别为 55.62%，其中公司账龄 1 年以内的应收账款的余额占应收账款余额的比例为 92.06%。公司的应收账款余额较大虽然是由于行业的特性，即公司的下游客户主要为大型国有企业，其内部资金调拨及货款资金支付的审批流程时间较长的原因形成，但若是未来公司受到市场环境及客户经营情况变化等因素的影响，公司依旧存在货款回收不及时、应收账款金额增多及应收账款周转率下降的经营风险。
存货余额较高的风险	公司 2018 年末存货余额为 31,611,354.16 元，占总资产的比例为 20.45%。报告期内，公司存货余额较大的主要原因，一方面是由于公司产品的生产要根据客户的需求进行包括电容、电阻及集成 IC 等种原材料的采购，采购周期相对较长；另一方面是公司按照客户的协议或合同的约定将产品生产完毕以后，需要运到下游客户的寄存库，待下游客户上线使用后，公司才对存货进行结转。报告期内，虽然公司按照“以销定产”的经营模式进行产品的生产及原材料的采购，公司产品不存在滞销且价格大幅度下降的情况，但不排除未来国家产业政策变化、市场状况变化等导致产品滞销及价格大幅度下降导致存货计提跌价损失的可能。
经营现金流量较小的风险	报告期内，公司的经营活动现金流量净额为-985,452.34 元。报告期内公司经营活动现金流量净额较小的主要原因是，公司生产的产品属于技术密集型产品，报告期内公司为技术升级及储备做准备的研究支出较大，且公司的生产从原材料的采购支出到客户的销售回款周期较长。若公司研发支出不能转化成产品的生产或者公司的客户出现经营困难，不能及时支付公司的经营款项，可能导致公司现有资金规模无法支撑公司的日常经营及规模扩张，造成公司的业绩增长放缓，进而影响公司正常业务的开展。
原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料主要有电容、电阻、集成 IC、PCB、控制器壳体及辅料等，原材料价格持续上涨将导致公司产品成本的上升和毛利率的下降。虽然公司已经通过优化采购流程和缩短中间采购环节以及集中规模采购等措施，在一定程度上降低了原材料价格波动的影响，但公司经营业绩受原材料价格波动的影响仍将不可避免。
技术研发投入和成果转化风险	公司为保持技术领先优势，并在氢燃料电池动力系统等新项目开拓业务，需要在产品性能优化、软件开发、新产品方案设计

	等方面需持续投入大量的研发资金。如果研发投入不能取得预期的技术成果，技术成果不能有效地实现产业化应用，或技术成果无法得到市场的认可，公司的研发投入将可能无法有效转换为技术优势。因此，公司存在一定的研发成果转化风险。
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	常州易控汽车电子股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou ECTEK Automotive Systems CO., Ltd
证券简称	易控电子
证券代码	870930
法定代表人	李进
办公地址	常州市武进区常武中路 18 号常州科教城天润科技大厦 D 座 2 楼、3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏辉
职务	董事会秘书
电话	0519-89605000
传真	0519-89605007
电子邮箱	suhui@ectek.com.cn
公司网址	http://www.ectek.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏常州武进常州科教城天润科技大厦 D 座 3 楼 213164
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	2009 年 2 月 9 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要产品与服务项目	汽车发动机研制及技术推广服务；汽车零部件的制造；机械设备、五金、交电、电子产品的销售；计算机系统服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外（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）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	57,760,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京易控凌博汽车电子技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	李进、郝守刚、张健、李启发、方成

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	91320413684935690T	否
注册地址	常州市金坛区金坛大道 88 号	否
注册资本（元）	5776.02 万	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭素玲、任爱强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	66,997,577.44	74,632,668.02	-10.23%
毛利率%	39.67%	37.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,556,648.09	2,482,334.57	-243.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,457,617.43	-1,591,054.97	-
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）	-2.71%	3.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.69%	-2.30%	-
基本每股收益	-0.06	0.05	-220.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	154,858,248.42	146,551,340.99	5.67%
负债总计	24,340,729.14	13,337,897.81	82.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,253,108.08	132,809,756.17	-2.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.30	-2.61%
资产负债率%（母公司）	15.53%	10.53%	-
资产负债率%（合并）	15.72%	9.10%	-
流动比率	5.82	10.29	-
利息保障倍数	-38.90	3.01	-

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	-4,482,632.87	-24,936,551.50	-
应收账款周转率	1.75	2.04	-
存货周转率	1.29	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.67%	61.41%	—
营业收入增长率%	-10.23%	10.57%	—
净利润增长率%	-240.62%	580.29%	—

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	57,760,200	57,760,200	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-19,425.02
政府补助	3,788,259.66
委托他人投资或管理资产的损益	819,369.73
其他营业外收入和支出	1,171.33
非经常性损益合计	4,589,375.70
所得税影响数	688,406.36
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,900,969.34

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	16,494,000.04	—	6,450,426.77	—
应收账款	39,089,899.87	—	29,889,796.67	—

应收票据及应收账款	-	55,583,899.91	-	36,340,223.44
应付票据	96,724.53	-	1,069,600.00	-
应付账款	8,321,924.16	-	11,457,008.85	-
应付票据及应付账款	-	8,418,648.69	-	12,526,608.85
管理费用	22,442,029.08	10,316,694.83	25,980,412.80	10,772,893.48
研发费用	-	12,125,334.25	-	15,207,519.32

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所在行业大类属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司是国内领先的汽车电子产品提供商，主营业务为汽车动力控制系统的研发、生产和销售。目前公司在国内的汽车动力控制技术领域处于领先地位，研发实力雄厚。

（一）采购模式

公司的标准零件主要选择国外的成熟部件，通过知名电子元器件原厂或品牌授权代理商进行采购，控制器壳体公司根据产品需要向供应商定制采购。公司会对代理商的授权情况进行审核，确保零件质量。目前，公司已与部分供应商建立了较为稳定的合作关系。

（二）生产模式

公司自主研发设计产品，并独立完成核心技术流程，如程序烧写、产品检测等，但基于节省成本、提高生产效率的考虑，公司对个别加工工序采用外协加工方式。

（三）销售模式

公司的下游客户主要为油泵油嘴厂、发动机厂和整车制造厂，因此公司产品采用直销的销售模式。由于汽车电子产品对车辆安全、环保和舒适性等性能具有重要影响，因此汽车零部件行业存在严格的供应商认证体系。

（四）盈利模式

公司拥有集“研—产—供—销”于一体的完整产业链。公司通过汽车电子产品的研发、设计、生产、销售和技术服务获取收入，并使业务收入超过成本和费用支出而实现盈利。公司凭借国内领先的核心技术、持续的研发能力、能够替代国外产品的竞争优势，以及市场对该类产品不断增长的需求，积极拓展下游客户，提升品牌知名度和市场占有率，为公司带来稳定的收入增长。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司主营业务、商业模式、盈利模式均未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司继续专注于柴油机和新能源动力控制系统产品的开发，加强技术研发创新能力，不断提升产品工艺及质量，进一步扩大公司行业地位及影响力。2018 年，受国内宏观经济环境和整车企业市场形势的影响，发动机市场产销较 2017 年出现一定幅度的下滑，一定程度上制约了部分客户短期内对公司产品的需求。

2018 年公司实现营业收入 6,699.76 万元，较 2017 年的 7,463.27 万元有所下降，其中柴油发动机控制器产品的销售收入由 2017 年的 5,659.91 万元降至 2018 年的 4,057.27 万元；燃气发动机控制系统产品(包括燃气发动机控制器、柴油-燃气双燃料控制器及燃料电池控制器系统产品)销售收入由 2017 年的 233.55 万元增至 2018 年的 906.83 万元，成为公司第二大业务收入来源。

随着国家新能源发展政策的逐步明朗，公司将在燃料电池控制系统、电驱控制系统、动力整车及智能网联控制系统等领域发力，公司未来仍有巨大的发展空间。

(二) 行业情况

柴油发动机行业作为汽车行业重要的配套产业，其周期性与汽车行业运行周期密切相关。2018 年，我国汽车产业 28 年来首次出现负增长，根据中国内燃机工业协会《中国内燃机工业销售月报》(2018 年 12 月)数据显示，伴随着整车产业的下滑，内燃机行业 2018 年全年车用柴油机产销量同比分别下降 17.70%和 17.10%，行业竞争日趋白热化。随着汽车国六和非道路国四排放标准实施的临近，农业供给侧结构性改革的推进，新能源汽车快速发展，整车及大功率发动机企业的产业链和产品线延伸以及同行企业产品促销优惠等，柴油发动机产品市场竞争激烈。

随着节能减排作为国家政策的重点鼓励方向，新能源汽车产业未来仍有巨大的发展空间。而氢燃料电池汽车因其具有良好的环境相容性(无污染，唯一的排放物为纯净水)、能量转换效率高、噪音小、续航里程长、加注燃料时间短(氢气的加注时间与传统燃油汽车相当)、无需充电(只需加注氢气即可)等特点，被视为很有前景的清洁能源汽车，我国政府对燃料电池汽车产业也给予高度重视。相比补贴大幅下滑的电动汽车，到 2020 年氢燃料电池车补贴将维持现有水平。在政策补贴叠加和技术进步支持下，未来数年氢能势必与内燃机、锂电池等产业长期共存并占据一席之地，行业当前具备爆发潜质。

(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	46,795,897.71	30.22%	17,110,380.17	11.68%	173.49%
应收票据与应收账款	51,544,833.55	33.29%	55,583,899.91	37.93%	-7.27%
存货	31,601,416.56	20.41%	31,209,424.70	21.30%	1.26%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,048,700.61	0.68%	-	-	-
固定资产	3,227,823.26	2.08%	2,294,087.45	1.57%	40.70%

在建工程	1,740,685.50	1.12%	132,075.47	0.09%	1,217.95%
短期借款	8,000,000.00	5.17%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	275.81	0.00%	25,169,216.54	17.17%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较期初增加 29,685,517.54 元，增幅 173.49%，影响货币资金波动的主要因素包括：
 (1) 报告期内，赎回理财产品 25,000,000.00 元；
 (2) 向银行增加借款 8,000,000.00 元；
 (3) 由于期间费用尤其是研发费用增加，导致经营活动产生的现金净流量为负数，达-5,176,394.18 元。
- 2、其他流动资产：较期初减少 25,168,940.73 元，减幅 100.00%。报告期内，公司由于流动资金紧张，赎回了上期购买的理财产品 25,000,000.00 元，导致其他流动资产大幅度减少。

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	66,997,577.44	-	74,632,668.02	-	-10.23%
营业成本	40,419,663.08	60.33%	46,604,106.63	62.44%	-13.27%
毛利率%	39.67%	-	37.56%	-	-
管理费用	12,505,028.88	18.66%	10,316,694.83	13.82%	21.21%
研发费用	16,490,291.05	24.61%	12,125,334.25	16.25%	36.00%
销售费用	3,705,911.65	5.53%	2,684,710.60	3.60%	38.04%
财务费用	-54,779.79	-0.08%	1,097,506.75	1.47%	-104.99%
资产减值损失	-453,030.11	-0.68%	665,966.14	0.89%	-168.03%
其他收益	19,824.64	0.03%	0	0.00%	-
投资收益	1,048,645.32	1.57%	68,614.88	0.09%	1,428.31%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	-43,573.72	-0.06%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-5,055,795.16	-7.55%	675,310.54	0.90%	-848.66%
营业外收入	1,601,128.15	2.39%	1,973,699.13	2.64%	-18.88%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	-3,495,923.90	-5.22%	2,486,021.58	3.33%	-240.62%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：研发费用相比上年增加 4,364,956.80 元，增幅 36.00%。为增强公司核心竞争力，提高产品盈利能力，公司在充分调研的基础上调整了经营战略，于报告期内开展了燃料电池、电机控制器的研发。由于上述研发活动投入较大，导致本期研发费用较上年同期大幅度增加。

2、营业利润与净利润：报告期内，公司营业利润较上年同期减少 5,731,105.70 元，减幅 848.66%；净利润较上年同期减少 5,981,945.48 元，减幅 250.23%。影响营业利润及净利润的主要因素如下：

（1）报告期内，受柴油机行业整体低迷和新能源汽车补贴下降的影响，公司上游行业车用柴油机和新能源汽车销售市场相对低迷，相应公司营业收入有所下降，导致公司毛利减少 1,450,647.03 元。

（2）受下游行业市场行情的影响，公司销售压力增加。为拓展市场，避免营业收入大幅度下滑，公司加大了市场开拓力度，相应包括销售人员工资在内的多项销售费用增加，导致报告期内销售费用较上年同期增加 1,021,201.05 元；

（3）报告期内，为提高员工的工作积极性，公司进行了薪酬结构优化调整，职工薪酬的增加导致管理费用中的工资薪酬较上期增加 2,232,629.53 元，从而管理费用整体增加。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	66,997,577.44	74,615,574.00	-10.21%
其他业务收入	0.00	17,094.02	-100.00%
主营业务成本	40,419,663.08	46,604,106.63	-13.27%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
柴油发动机控制器产品	40,572,686.75	60.56%	56,599,085.75	75.84%
燃气发动机系统产品	9,068,327.58	13.54%	2,335,457.99	3.13%
新能源汽车整车控制器产品	8,088,982.76	12.07%	8,819,176.36	11.82%
其他配套产品	8,421,165.25	12.57%	3,801,640.25	5.09%
技术服务收入	846,415.10	1.26%	3,060,213.65	4.10%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司柴油发动机控制器产品占营业收入的比例进一步下降，燃气发动机系统产品及其他配套产品占比显著上升。燃气发动机系统产品包括燃气发动机控制器、柴油-燃气双燃料发动机控制器和燃料电池控制器系统产品，该部分收入上升的原因是燃料电池汽车行业进入了快速发展期，公司与国内技术领先的燃料电池动力系统供应商亿华通达成全方面合作，实现了燃料电池控制器系统批量化生产，2018 年销量达到千套以上。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司	13,152,539.54	20.35%	否

2	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	8,700,560.00	13.46%	否
3	道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	3,911,696.00	6.05%	否
4	湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司	3,631,046.24	5.62%	否
5	北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司	3,551,012.07	5.49%	否
合计		32,946,853.85	50.97%	-

(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	上海诚胜实业有限公司	7,900,451.66	17.24%	否
2	文晔领科（上海）投资有限公司	4,525,449.00	9.88%	否
3	深圳市威柏德电子有限公司	3,613,016.50	7.89%	否
4	常州鹏典电子科技有限公司	2,447,644.00	5.34%	否
5	常州首信天发电子有限公司	1,765,000.65	3.85%	否
合计		20,251,561.81	44.20%	-

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	-4,482,632.87	-24,936,551.50	-
投资活动产生的现金流量净额	21,504,224.43	-25,589,581.37	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,726,050.00	60,983,410.53	-85.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-4,482,632.87，较上期增加20,453,918.63 元。其主要构成分析如下：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金 54,079,133.92 元，较上年同期减少 12,750,174.97 元，减幅19.08%，主要系营业收入减少所致；

（2）收到其他与经营活动有关的现金 5,849,961.91 元，较上年同期增加 3,609,232.96 元，增幅161.07%，主要是收到的政府补助增加所致。报告期内，收到政府补助 5,642,900.00 元，较上年同期增加 3,722,900.00 元；

（3）购买商品、接受劳务支付的现金 18,900,621.49 元，较上年同期减少 38,735,285.04 元，减幅67.21%，主要是公司以非现金资产清偿债务减少应付账款和应付票据 25,660,240.74 元所致。

（4）支付给职工以及为职工支付的现金 25,837,324.11 元，较上年同期增加 3,425,730.26 元，增幅15.29%，主要是职工薪酬标准的提高所致。

（5）支付其他与经营活动有关的现金 14,710,527.44 元，较上年同期增加-5,008,229.71 元，减幅51.62%，主要是付现研发费用增加。

2、投资活动产生的现金流量：报告期内，投资活动产生的现金流量净额 21,504,224.43 元，较上期增加 47,093,805.80 元。报告期内的投资活动主要包括赎回理财产品、购建固定资产及对外投资。其中：赎回理财产品 25,000,000.00 万元，并取得投资收益 819,369.73 元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出 3,495,720.28 万元；投资于湖北易控汽车系统技术有限公司 800,000.00 元。

上年同期购买的理财产品报告期收回，是投资活动产生的现金流量净额大幅度增加的主要原因。

3、筹资活动产生的现金流量：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 8,726,050.00 元，较上期减少 52,257,360.53 元，减幅 85.69%。本期主要的筹资活动包括向银行借款 8,000,000.00 元及子公司吸收少数股东投资 800,000.00 元。

上年同期公司吸收股东投资 75,400,000.00 元，是上年同期筹资活动产生的现金净流量远大于报告期的主要原因。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司：

1、常州易控凌博汽车电子有限公司

成立于 2014 年 11 月 15 日，统一社会信用代码 91320412321160283B，注册资本 500 万元，住所为常州市武进区常武中路 18 号常州科教天润科技大厦 D 座 3 楼，为公司全资子公司。报告期内无实际经营业务。

2、成都易控智联汽车电子有限公司（曾用名：成都易控汽车电子技术有限公司）

成都易控汽车电子技术有限公司成立于 2012 年 6 月 6 日，统一社会信用代码 91510112597274273M，住所为四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)成龙大道二段 888 号 46 栋 4 楼。2018 年 10 月 9 日，成都易控汽车电子技术有限公司更名为成都易控智联汽车电子有限公司，注册资本由 200 万元增至 333.33 万元，常州易控持股比例由 100%降至 60%。

成都易控主要从事车载智能互联设备的开发与销售，报告期内实现营业收入 3,893,090.73 元，净利润 96,664.37 元。

3、常州华控泰科汽车零部件有限公司

成立于 2017 年 5 月 17 日，统一社会信用代码 91320413MA1P0XTF9L，注册资本 200 万元，住所为常州市金坛区明湖路 399 号，主要从事汽车零部件的销售，公司持有其 51%的股份。报告期内实现营业收入 1,003,980.00 元，净利润-52,279.72 元。

本年新增或减少的控股、参股公司：

苏州易控汽车电子有限公司

成立于 2012 年 12 月 19 日，统一社会信用代码 91320509060160989G，住所为吴江经济技术开发区交通路 1268 号，报告期内无实际经营业务，于 2018 年 8 月 15 日注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过购买银行保本型理财产品进行短期理财，银行理财产品余额 2500.00 万元，计入其他流动资产。无委托贷款、衍生品投资。银行理财产品属于使用闲置募集资金购买风险低、流动性好的保证收益型产品，上述使用闲置募集资金购买理财产品事项已于 2017 年 10 月 27 日召开的公司第一届董事会第九次会议审议通过。

(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、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-16,494,000.04
	应收账款	-39,089,899.87
	应收票据及应收账款	55,583,899.91
2	应付票据	-96,724.53
	应付账款	-8,321,924.16
	应付票据及应付账款	8,418,648.69
3	管理费用	-12,125,334.25
	研发费用	12,125,334.25

(2) 其他会计政策变更

无

2、会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年8月15日，全资子公司苏州易控汽车电子有限公司被注销，公司本年度合并范围比上年减少1家。

(八) 企业社会责任

公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，完善公司治理，努力增加就业机会，积极承担社会责任，保护股东和相关方合法权益。

公司自成立以来始终积极关爱员工，提供了旅游、体检、就餐补助等多种福利，为员工缴纳补充公积金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

三、 持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，盈利能力逐步增强。综合分析国家产业政策的制定及行业的发展趋势判断，燃料电池产业将进入快速发展的通道，公司营业规模在未来年度将继续持续增长。

公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要

财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 产业政策变化风险

汽车电子主要受汽车电子行业相关法律、法规和汽车产业政策的规范和约束。随着我国环保要求和排放标准的提高，国家出台了相关政策来鼓励汽车电子产业发展，并促进新能源汽车的持续增长。但不排除未来因产业政策发生不利变化而对汽车电子行业产生较大影响的可能性。产业政策的变化一方面会抑制行业发展，从而导致市场需求的降低；另一方面可能出现公司现有产品无法满足新政策的要求，使公司生产经营受到影响。

对策：一方面，公司将继续夯实现有业务，提高销售规模，并通过雄厚的技术研发实力增加客户的粘性，加强公司的核心竞争力；另一方面，公司也积极进行新产品的开发，将业务扩展至动力系统综合控制领域，拓展销售渠道，增强公司的综合竞争力，从而提高公司外部风险抵抗力。

（二） 产品质量风险

由于汽车电子产品对车辆安全、环保和舒适性等性能具有重要影响，因此根据国家及行业标准，汽车级产品及零部件的质量标准高于一般工业产品。在汽车行业内也发生过多起整车制造厂因零部件质量问题而大规模召回事件。因此，整车制造商在选择零部件、汽车电子供应商时，对产品的质量和稳定性非常重视。随着我国汽车及汽车电子行业的发展，不排除未来公司在产品质量方面存在风险的可能性。

对策：公司十分重视产品的质量，严格执行“ISO/TS16949:2009 质量管理体系”，同时，公司制定了高于同类产品行业标准的企业标准，并在常州市武进质量技术监督局进行了备案。同时，公司建立了较为完善的质量管理控制体系，使产品质量控制贯穿于整个原材料采购、产品生产、产成品出货、产品销售的全过程，并实施严格的监控措施保证其正常、有效运行。

（三） 客户集中度较高的风险

公司的下游客户为油泵油嘴厂、发动机厂和整车制造厂，2018 年公司的主要客户为中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂、道依茨一汽（大连）柴油机有限公司、湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司、北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司等。2018 年，公司对前五大客户的销售金额为 32,946,853.85 元，占当期营业收入的比例为 50.97%，客户集中度较高，不排除主要客户对公司产品需求或主要采购政策发生重大改变的可能性，进而对公司业务产生不利影响。

对策：一方面，公司不断加强技术研发实力，确保产品能够持续满足下游客户的需求；另一方面，公司也在积极进行市场拓展，不仅扩大现有产品的销售渠道，同时进行新产品的研发创新，使销售范围逐渐扩大，减少公司对主要客户的依赖程度，提升公司对上述风险的应对能力。

（四）核心技术人员及技术机密流失风险

公司作为技术密集型企业，产品的研发、生产都需要较强的专业性，因此人才和技术是公司的核心资源。由于我国汽车电子产业发展时间较短，高素质的行业人才相对匮乏，随着公司业务规模的扩大和行业竞争的加剧，对专业人才的需求将增加，核心技术人员和核心技术将成为公司发展的保证。若公司未采取有效措施防止核心业务人员及技术机密的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的经营和发展能力。

对策：公司的核心技术已通过申请专利或软件著作权的方式规避流失风险。公司为员工创造了优良的工作环境，提供有竞争力的薪酬待遇，有计划地引进符合公司发展战略的业务人员，解决人才短缺问题。

（五）应收账款余额较大的风险

截至 2018 年末，公司应收账款账面余额为 37,266,191.67 元，占当期营业收入的比例分别为 55.62%，其中公司账龄 1 年以内的应收账款的余额占应收账款余额的比例为 92.06%。公司的应收账款余额较大虽然是由于行业的特性，即公司的下游客户主要为大型国有企业，其内部资金调拨及货款资金支付的审批流程时间较长的原因形成，但若是未来公司受到市场环境及客户经营情况变化等因素的影响，公司依旧存在货款回收不及时、应收账款金额增多及应收账款周转率下降的经营风险。

对策：针对上述风险，公司将加大应收账款催收力度，注重了应收账款的日常管理及到期催收工作，公司要求销售人员提前做好客户的信用评估，对客户的偿债能力、履约状况及守信程度进行全面的跟踪，公司要求财务人员定期与客户财务进行对账或者函证，同时充分进行坏账准备的计提。

（六）存货余额较高的风险

公司 2018 年末存货余额为 31,611,354.16 元，占总资产的比例为 20.45%。公司存货余额较大的主要原因，一方面是由于公司产品的生产要根据客户的需求进行包括电容、电阻及集成 IC 等种原材料的采购，采购周期相对较长；另一方面是公司按照客户的协议或合同的约定将产品生产完毕以后，需要运到下游客户的寄存库，待下游客户上线使用后，公司才对存货进行结转。虽然公司按照“以销定产”的经营模式进行产品的生产及原材料的采购，公司产品不存在滞销且价格大幅度下降的情况，且由于产业政策的支持，公司 2018 年度营业收入增长及以后年度将持续增长，但不排除未来国家产业政策变化、市场状况变化等导致产品滞销及价格大幅度下降导致存货计提跌价损失的可能。

对策：针对上述风险，公司建立健全内部控制制度设置科学的库存管理流程从严规范存货采购、消耗领用环节；注重原材料的采购频率及时间把控，与原材料的海外采购代理商提前进行沟通，缩小原材料的采购周期；同时公司加强与客户的沟通，公司产品运到其寄存库时，协调客户尽快使公司的产品上线使用。

（六）经营现金流量较小的风险

报告期内，公司的经营活动现金流量净额为-5,176,394.18 元。报告期内公司经营活动现金流量净额较小的主要原因是，公司生产的产品属于技术密集型产品，报告期内公司为技术升级及储备做准备的研发支出较大，且公司的生产从原材料的采购支出到客户的销售回款周期较长。若公司研发支出不能转化成产品的生产或者公司的客户出现经营困难，不能及时支付公司的经营款项，可能导致公司现有资金规模无法支撑公司的日常经营及规模扩张，造成公司的业绩增长放缓，进而影响公司正常业务的开展。

对策：为应对经营现金流量风险，在技术研发方面，公司提高产品研发的成功率及加快市场的开发，使经过技术升级的汽车动力控制系统产品尽早实现规模化生产；另一方面，公司积极拓展了融资渠道，

在争取银行对公司信用额度贷款的同时，加快新的战略投资者对公司资金的支持。

（七）原材料价格上涨的风险

公司生产所需的原材料主要有电容、电阻、集成 IC、PCB、控制器壳体及辅料等，原材料价格反弹或持续上涨将导致公司产品成本的上升和毛利率的下降。

对策：虽然公司已经通过优化采购流程和缩短中间采购环节以及集中规模采购等措施，在一定程度上降低了原材料价格波动的影响，但公司经营业绩受原材料价格波动的影响仍将不可避免。

（二） 报告期内新增的风险因素

（一）技术研发投入和成果转化风险

公司为保持技术领先优势，并在燃料电池动力控制系统、电机控制器等新项目开拓业务，需要在产品性能优化、软件开发、新产品方案设计等方面需持续投入大量的研发资金。如果研发投入不能取得预期的技术成果，技术成果不能有效地实现产业化应用，或技术成果无法得到市场的认可，公司的研发投入将可能无法有效转换为技术优势。因此，公司存在一定的研发成果转化风险。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

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	0	192,307.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	2,983,200.00
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. 其他	-	-

(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
李进	为公司贷款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-008
北京易控凌博汽车电子技术有限公司	为公司贷款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-008

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：

关联担保是关联方自愿无偿为公司向银行贷款提供担保，便于公司取得银行贷款补充流动资金，有助于公司经营的持续健康发展，具有必要性。

(四) 承诺事项的履行情况

1、股东、管理层对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东北京易控凌博承诺：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，本公司所持有的股份将依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》分三批解除转让限制。本公司转让公司股《公司法》份将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定进行。本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。

公司实际控制人李进、郝守刚、张健、李启发、方成承诺：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，本人所持有的股份将依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》分三批解除转让限制。本人转让公司股份将严格遵守、《公司章程》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定进行。本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。

持有公司股份的其他董事、监事及高级管理人员林辉、蒋幼平、段萌、李中、苏辉、李晓峰、胡伟滋承诺：本人在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。本人将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，并按照上述规定转让所持公司股份。本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。

2、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免避免同业竞争的承诺

具体内容如下：本人未直接或间接从事与常州易控相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害常州易控利益的其他竞争行为；本人将不以任何方式参与或从事与常州易控相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害常州易控利益的其他竞争行为。

如常州易控将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与常州易控构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与常州易控的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如常州易控有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给常州易控；如常州易控无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

本人保证本人关系密切的家庭成员及其任职、实际控制的其他企业，也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给常州易控造成

的全部经济损失。

本《承诺函》自签署之日起生效，直至本人不再作为常州易控的股东亦不在常州易控担任任何董事、监事、高级管理人员职务时终止。

3、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易承诺

具体内容如下：本人/本公司将尽力减少、规范或避免本人/本公司及本人/本公司所实际控制的其他企业及其他关联方与股份公司及其子公司之间发生关联交易。对于无法避免的交易均将遵循市场规则，本着公平、合理的原则，按照《公司章程》、《公司关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，履行相关的内部决策程序，保证不通过关联交易谋取不正当利益或损害股份公司及其子公司以及其他股东的合法权益，并按规定履行信息披露义务。

截至本报告披露之日，上述声明与承诺均在履行中，各承诺人亦未发生违反声明与承诺的情况。

(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	质押	4,034,600.51	2.61%	被质押用于开具银行承兑汇票
总计	-	4,034,600.51	2.61%	-

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	30,309,533	52.47%	6,600,000	36,909,533	63.90%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	13.85%	0	8,000,000	13.85%
	董事、监事、高管	500,000	0.87%	0	500,000	0.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,450,667	47.53%	-6,600,000	20,850,667	36.10%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	27.70%	0	16,000,000	27.70%
	董事、监事、高管	8,100,000	14.02%	0	8,100,000	14.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,760,200	—	0	57,760,200	—
普通股股东人数		17				

(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	北京易控凌博汽车电子有限公司	24,000,000	0	24,000,000	41.55%	16,000,000	8,000,000
2	常州易控企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,476,000	0	4,476,000	7.75%	3,350,667	1,125,333
3	林辉	3,600,000	0	3,600,000	6.23%	0	3,600,000
4	拉萨经济技术开发区厚石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000	0	3,400,000	5.89%	0	3,400,000
5	国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	5.19%	0	3,000,000
合计		38,476,000	0	38,476,000	66.61%	19,350,667	19,125,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司控股股东北京易控凌博汽车电子技术有限公司的法定代表人、执行董事李进担任公司股东常州易控企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。除此之外,公司股东之间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

北京易控凌博汽车电子技术有限公司直接持有公司股份数为 2,400.00 万股, 占总股本的比例为 41.55%, 为公司控股股东。

北京易控凌博汽车电子技术有限公司现持有北京市工商行政管理局海淀分局于 2016 年 5 月 31 日颁发的《营业执照》, 统一社会信用代码 91110108676643487P, 住所北京市海淀区知春路甲 48 号 4 号楼 111 室, 法定代表人李进, 注册资本 100 万元人民币, 经营期限自 2008 年 05 月 30 日至 2028 年 05 月 29 日。

报告期内, 公司的控股股东为北京易控凌博汽车电子技术有限公司, 未发生变化。

(二) 实际控制人情况

李进、郝守刚、张健、李启发、方成等 5 名自然人分别持有公司控股股东北京易控凌博 29.67%、13.50%、9.25%、8.25%、8.25%的股权, 合计持有该公司 68.92%的股权。同时, 上述 5 名自然人于 2013 年 1 月 1 日共同签署了《一致行动人协议》, 在涉及公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权及在股东会上行使表决权时保持一致, 在行使上述权利之前, 一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调, 直至达成一致意见。若各方在充分沟通后对行使何种表决权仍达不成一致意见时, 则在股东会上对该等重大事项以各方多数意见行使表决权。经核查, 自该协议签署以来, 上述 5 位自然人在公司控股股东北京易控凌博的历次股东会上, 涉及经营发展的重大事项等行使表决权时均保持一致。综上, 基于李进、郝守刚、张健、李启发、方成等 5 名自然人在公司控股股东北京易控凌博的持股比例及其共同签署的《一致行动人协议》, 认定其共同拥有控股股东北京易控凌博的控制权, 其实际控制公司的表决权比例为 47.75%, 并考虑到其在公司控股股东北京易控凌博和公司的任职情况等, 能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响, 对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响。根据我国《公司法》第二百一十六条及《上市公司收购管理办法》第八十四条关于实际控制人的规定, 认定李进、郝守刚、张健、李启发、方成等 5 名自然人为公司的共同实际控制人。

李进先生, 汉族, 出生于 1979 年 8 月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 清华大学毕业, 博士研究生学历, 动力机械及工程热物理专业。2009 年 1 月至 2016 年 8 月任常州易控有限董事长兼总经理; 2010 年 6 月至 2016 年 8 月任北京易控凌博执行董事兼经理; 2016 年 8 月至今任北京易控凌博执行董事; 2016 年 8 月至今任常州易控董事长兼总经理。

郝守刚先生，汉族，出生于 1977 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学毕业，硕士研究生学历，动力机械及工程热物理专业。2008 年 5 月至今任北京易控凌博监事；2009 年 1 月至 2016 年 8 月任常州易控有限董事；2016 年 8 月至今任常州易控董事、副总经理。

张健先生，汉族，出生于 1963 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，西北工业大学毕业，硕士研究生学历，材料工程专业。1984 年 7 月至 1997 年 9 月任西安飞机工业公司材料与工艺研究所焊接组组长；1997 年 10 月至 1999 年 9 月任西清电子股份有限公司总经理助理；1999 年 10 月至 2003 年 3 月任西清智能表业有限公司总经理；2003 年 4 月至 2005 年 2 月任江铃集团南昌江铃新动力汽车制造有限公司总经理；2005 年 2 月至 2016 年 8 月任北京易控凌博汽车电子技术有限公司副总经理；2016 年 8 月至今任北京易控凌博汽车电子技术有限公司总经理；2009 年 2 月至今任常州易控总经理助理。

李启发先生，汉族，出生于 1976 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学毕业，硕士研究生学历，动力工程及工程热物理专业。2009 年 1 月至 2016 年 8 月任常州易控有限监事；2011 年 11 月至 2015 年 11 月任常州易控有限工程部部长；2015 年 11 月至今任常州易控有限生产部部长；2016 年 8 月至今任常州易控职工监事。

方成先生，汉族，出生于 1980 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学毕业，博士研究生学历，动力工程及工程热物理专业。2009 年 2 月至 2015 年 1 月任常州易控有限研发部副部长；2012 年 6 月至 2016 年 8 月任常州易控有限董事；2016 年 8 月至今任常州易控董事、副总经理。

报告期内，公司的共同实际控制人为李进、郝守刚、张健、李启发、方成等 5 名自然人，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月26日	2017年10月23日	10.00	7,500,000	75,000,000	0	0	0	4	0	是

募集资金使用情况：

截至2018年12月31日，募集资金使用情况如下：公司使用募集资金偿还银行借款本息35,702,860.49元，购买银行保本型理财产品20,000,000.00元，补充流动资金19,589,680.26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
银行贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	3,000,000	4.35%	2018年5月31日至2019年5月30日	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司金坛开发区支行	5,000,000	5.655%	2018年12月21日至2019年6月12日	否
合计	-	8,000,000	-	-	-

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
李进	董事长、总经理	男	1979年8月	博士	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
欧阳明高	董事	男	1958年10月	博士	2016年8月27日至 2019年8月26日	否
曾令秋	董事	男	1980年7月	硕士	2016年8月27日至 2019年8月26日	否
成波	董事	男	1962年2月	博士	2016年8月27日至 2019年8月26日	否
段萌	董事	男	1981年2月	大专	2016年8月27日至 2019年8月26日	否
郝守刚	董事、副总经理	男	1977年1月	硕士	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
方成	董事、副总经理	男	1980年1月	博士	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
周胜	监事会主席	男	1976年3月	本科	2016年8月27日至 2019年8月26日	否
何林	监事	男	1961年1月	硕士	2016年8月27日至 2019年8月26日	否
刘立群	监事	男	1973年8月	硕士	2017年11月15日至 2019年8月26日	否
李启发	职工监事	男	1976年5月	硕士	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
李中	职工监事	男	1983年7月	硕士	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
苏辉	董事会秘书	男	1962年3月	本科	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
李晓峰	副总经理、财务负责人	男	1974年2月	本科	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
胡伟滋	副总经理	男	1965年4月	硕士	2016年8月27日至 2019年8月26日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人为李进、郝守刚、张健、李启发、方成，其中李进担任公司董事长兼总经理，郝守

刚和方成担任公司董事兼副总经理。公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东及实际控制人也不存在关联关系。

(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
李进	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
欧阳明高	董事	0	0	0	0%	0
曾令秋	董事	0	0	0	0%	0
成波	董事	0	0	0	0%	0
段萌	董事	2,000,000	0	2,000,000	3.46%	0
郝守刚	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
方成	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
周胜	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘立群	监事	0	0	0	0%	0
何林	监事	0	0	0	0%	0
李启发	职工监事	0	0	0	0%	0
李中	职工监事	0	0	0	0%	0
苏辉	董事会秘书	0	0	0	0%	0
李晓峰	副总经理兼财务负责人	0	0	0	0%	0
胡伟滋	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	2,000,000	0	2,000,000	3.46%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、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
高层管理人员	6	6
技术人员	56	63
生产人员	40	37
销售人员	11	11
财务人员	6	6
质量管理人员	5	5
其他管理人员	6	6
采购人员	4	4
员工总计	134	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	17	17
本科	59	62
专科	34	38
专科以下	20	17
员工总计	134	138

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，公司完善了绩效评价体系和任职资格评定制度，上调了员工薪酬，建立了有竞争力的薪酬体系。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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

公司经创立大会及第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理等公司法人治理结构；公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理机制良好。

公司共有 17 名股东，股东人数、资格均符合《公司法》要求。公司第一届董事会及监事会于 2016 年 8 月 27 日成立，董事会由 7 人组成，董事长由董事会选举产生，监事会由 5 人组成，监事会主席由监事会选举产生，总理由李进担任，全面负责公司运营。李晓峰、方成、胡伟滋、郝守刚出任公司副总经理。李晓峰出任财务负责人。苏辉出任董事会秘书。公司实行董事会领导下的经营班子负责制，严格依照《公司章程》的内容约定履行职责。

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》等公司管理制度，建立了较为科学的决策机制及风险控制机制。

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。首先，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（试行）》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，制定了《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等，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，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高管能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2017 年董事会工作报告，2017 年年度报告及摘要，2017 年度财务决算报告，2018 年年度财务预算报告，2017 年利润分配方案，续聘 2018 年度审计机构，公司募集资金存放与实际使用情况专项报告，追认变更募集资金用途，追认关联交易； 2、2018 年半年度报告，公司募集资金存放与使用情况专项报告； 3、对外投资设立参股子公司暨关联交易，变更募集资金用途，对外投资。
监事会	3	1、2017 年监事会工作报告、2017 年年度报告及摘要、2017 年度财务决算报告、2018 年年度财务预算报告、2017 年利润分配方案、续聘 2018 年度审计机构、追认变更募集资金用途； 2、2018 年半年度报告，公司募集资金存放与使用情况专项报告； 3、变更募集资金用途。
股东大会	2	1、2017 年董事会工作报告，2017 年监事会工作报告，2017 年年度报告及摘要，2017 年度财务决算报告，2018 年年度财务预算报告，2017 年利润分配方案，续聘 2018 年度审计机构，追认变更募集资金用途，追认关联交易； 2、对外投资设立参股子公司暨关联交易，变更募集资金用途

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

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，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、法规和证监会有关法律法规的要求，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，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。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关规章制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴财光华审会字（2019）第 321034 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	郭素玲、任爱强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 321034 号

常州易控汽车电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州易控汽车电子股份有限公司（以下简称“易控电子”）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，公允反映了易控电子 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

易控电子管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括易控电子 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

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，管理层负责评估易控电子的持续经营能力，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易控电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易控电子的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易控电子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易控电子不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：郭素玲

（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：任爱强

2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	46,795,897.71	17,110,380.17
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	五、2	51,544,833.55	55,583,899.91
预付款项	五、3	7,311,292.30	797,350.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、4	479,699.75	1,995,232.41
买入返售金融资产			-
存货	五、5	31,601,416.56	31,209,424.70
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	275.81	25,169,216.54
流动资产合计		137,733,415.68	131,865,504.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,048,700.61	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,227,823.26	2,294,087.45
在建工程	五、9	1,740,685.50	132,075.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	10,775,180.47	11,886,038.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	332,442.90	373,635.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,124,832.74	14,685,836.44
资产总计		154,858,248.42	146,551,340.99
流动负债：			
短期借款	五、12	8,000,000.00	-
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	五、13	9,934,363.21	8,418,648.69
预收款项	五、14	212,881.53	443,059.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	3,793,213.76	1,862,568.40
应交税费	五、16	1,442,285.02	1,614,611.76
其他应付款	五、17	285,151.69	480,816.22
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		23,667,895.21	12,819,704.22
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			
预计负债			
递延收益	五、18	672,833.93	518,193.59
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		672,833.93	518,193.59
负债合计		24,340,729.14	13,337,897.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	57,760,200.00	57,760,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	73,611,846.64	73,611,846.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	7,780.99	7,780.99
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-2,126,719.55	1,429,928.54
归属于母公司所有者权益合计		129,253,108.08	132,809,756.17
少数股东权益		1,264,411.20	403,687.01
所有者权益合计		130,517,519.28	133,213,443.18
负债和所有者权益总计		154,858,248.42	146,551,340.99

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：李晓峰

会计机构负责人：王华娟

（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		45,843,163.84	16,198,023.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	49,532,491.80	55,004,491.91

预付款项		6,445,847.94	797,350.82
其他应收款	十二、2	404,438.95	1,995,232.41
存货		31,553,939.34	31,190,656.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275.81	25,002,731.98
流动资产合计		133,780,157.68	130,188,486.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,407,465.73	3,807,465.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,172,674.74	2,289,276.47
在建工程		1,740,685.50	132,075.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,775,180.47	11,886,038.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		296,173.69	373,377.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,392,180.13	18,488,233.19
资产总计		153,172,337.81	148,676,719.97
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,781,112.09	8,418,184.69
预收款项		211,881.53	443,059.15
合同负债			
应付职工薪酬		3,528,621.84	1,862,568.40
应交税费		951,276.91	1,158,796.03
其他应付款		643,599.20	3,255,052.96
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		23,116,491.57	15,137,661.23
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			
预计负债			
递延收益		672,833.93	518,193.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		672,833.93	518,193.59
负债合计		23,789,325.50	15,655,854.82
所有者权益：			
股本		57,760,200.00	57,760,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,482,565.80	74,482,565.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,780.99	7,780.99
一般风险准备			
未分配利润		-2,867,534.48	770,318.36
所有者权益合计		129,383,012.31	133,020,865.15
负债和所有者权益合计		153,172,337.81	148,676,719.97

(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		66,997,577.44	74,632,668.02
其中：营业收入	五、23	66,997,577.44	74,632,668.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,121,842.56	73,982,398.64
其中：营业成本	五、23	40,419,663.08	46,604,106.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	508,757.80	488,079.44
销售费用	五、25	3,705,911.65	2,684,710.60
管理费用	五、26	12,505,028.88	10,316,694.83
研发费用	五、27	16,490,291.05	12,125,334.25
财务费用	五、28	-54,779.79	1,097,506.75
其中：利息费用		86,577.10	1,319,864.94
利息收入		154,078.22	289,173.26
资产减值损失	五、29	-453,030.11	665,966.14
信用减值损失			
加：其他收益	五、30	19,824.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,048,645.32	68,614.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、32		-43,573.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,055,795.16	675,310.54
加：营业外收入	五、33	1,601,128.15	1,973,699.13
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,454,667.01	2,649,009.67
减：所得税费用	五、34	41,256.89	162,988.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,495,923.90	2,486,021.58
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）		-3,495,923.90	2,486,021.58
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		60,724.19	3,687.01
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,556,648.09	2,482,334.57
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）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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-3,495,923.90	2,486,021.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,556,648.09	2,482,334.57
归属于少数股东的综合收益总额		60,724.19	3,687.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.05
（二）稀释每股收益		-0.06	0.05

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：李晓峰

会计机构负责人：王华娟

（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	十二、4	64,626,489.40	73,299,102.74
减：营业成本	十二、4	38,980,731.22	45,897,020.83
税金及附加		502,573.31	487,748.50
销售费用		3,486,243.30	2,630,504.43
管理费用		11,909,054.42	9,895,850.90
研发费用		16,277,948.44	12,125,334.25
财务费用		-53,292.46	1,094,728.63
其中：利息费用		86,577.10	1,319,864.94
利息收入		149,939.76	287,728.06
资产减值损失		-514,690.22	665,184.14
信用减值损失			
加：其他收益		19,781.46	
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	780,519.69	68,614.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
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）			-43,573.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,161,777.46	527,772.22
加：营业外收入		1,601,128.15	1,872,886.68
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,560,649.31	2,400,658.90
减：所得税费用		77,203.53	98,648.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,637,852.84	2,302,010.09
（一）持续经营净利润		-3,637,852.84	2,302,010.09
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,637,852.84	2,302,010.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.05
（二）稀释每股收益		-0.06	0.05

（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		54,079,133.92	66,829,308.89
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			19,354.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	5,849,961.91	2,240,728.95
经营活动现金流入小计		59,929,095.83	69,089,391.86
购买商品、接受劳务支付的现金		18,900,621.49	57,635,906.53
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		25,837,324.11	22,411,593.85
支付的各项税费		4,963,255.66	4,276,145.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	14,710,527.44	9,702,297.73
经营活动现金流出小计		64,411,728.70	94,025,943.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,482,632.87	-24,936,551.50
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		799,944.71	68,614.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	25,000,000.00	
投资活动现金流入小计		25,799,944.71	68,614.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,495,720.28	658,196.25
投资支付的现金		800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、35		25,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,295,720.28	25,658,196.25
投资活动产生的现金流量净额		21,504,224.43	-25,589,581.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	75,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35		7,857,023.38
筹资活动现金流入小计		8,800,000.00	128,257,023.38
偿还债务支付的现金		-	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,950.00	1,319,864.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35		7,953,747.91
筹资活动现金流出小计		73,950.00	67,273,612.85
筹资活动产生的现金流量净额		8,726,050.00	60,983,410.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.09
五、现金及现金等价物净增加额		25,747,641.56	10,457,277.57
加：期初现金及现金等价物余额		17,013,655.64	6,556,378.07
六、期末现金及现金等价物余额		42,761,297.20	17,013,655.64

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：李晓峰

会计机构负责人：王华娟

(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		55,296,015.07	65,992,518.53
收到的税费返还			19,354.02
收到其他与经营活动有关的现金		5,810,944.06	2,139,125.53
经营活动现金流入小计		61,106,959.13	68,150,998.08
购买商品、接受劳务支付的现金		19,016,597.69	56,886,813.44
支付给职工以及为职工支付的现金		25,676,287.96	22,269,197.05
支付的各项税费		4,960,105.18	4,275,249.44
支付其他与经营活动有关的现金		14,027,244.32	9,286,053.78
经营活动现金流出小计		63,680,235.15	92,717,313.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,573,276.02	-24,566,315.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		980,574.98	
取得投资收益收到的现金		799,944.71	68,614.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	
投资活动现金流入小计		26,780,519.69	68,614.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,443,241.87	658,196.25
投资支付的现金		600,000.00	710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			25,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,043,241.87	26,368,196.25
投资活动产生的现金流量净额		22,737,277.82	-26,299,581.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			75,000,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		391,649.74	7,857,023.38
筹资活动现金流入小计		8,391,649.74	127,857,023.38
偿还债务支付的现金			58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,950.00	1,319,864.94
支付其他与筹资活动有关的现金		2,774,436.74	7,953,747.91
筹资活动现金流出小计		2,848,386.74	67,273,612.85
筹资活动产生的现金流量净额		5,543,263.00	60,583,410.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.09
五、现金及现金等价物净增加额		25,707,264.80	9,717,513.44

加：期初现金及现金等价物余额		16,101,298.53	6,383,785.09
六、期末现金及现金等价物余额		41,808,563.33	16,101,298.53

(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	57,760,200.00				73,611,846.64				7,780.99		1,429,928.54	403,687.01	133,213,443.18
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	57,760,200.00				73,611,846.64				7,780.99		1,429,928.54	403,687.01	133,213,443.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,556,648.09	860,724.19	-2,695,923.90
（一）综合收益总额											-3,556,648.09	60,724.19	-3,495,923.90
（二）所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00
1. 股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	57,760,200.00				73,611,846.64				7,780.99	-2,126,719.55	1,264,411.20		130,517,519.28

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	50,260,200.00				6,395,573.06						-1,044,625.04		55,611,148.02
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	50,260,200.00				6,395,573.06						-1,044,625.04	-	55,611,148.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,500,000.00				67,216,273.58				7,780.99		2,474,553.58	403,687.01	77,602,295.16
（一）综合收益总额											2,482,334.57	3,687.01	2,486,021.58
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00				67,216,273.58				-		-	400,000.00	75,116,273.58
1．股东投入的普通股	7,500,000.00				67,216,273.58							400,000.00	75,116,273.58
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								7,780.99		-7,780.99			
1. 提取盈余公积								7,780.99		-7,780.99			
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	57,760,200.00				73,611,846.64			7,780.99		1,429,928.54	403,687.01	133,213,443.18	

法定代表人：李进

主管会计工作负责人：李晓峰

会计机构负责人：王华娟

(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	57,760,200.00				74,482,565.80				7,780.99		770,318.36	133,020,865.15
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	57,760,200.00				74,482,565.80				7,780.99		770,318.36	133,020,865.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,637,852.84	-3,637,852.84
（一）综合收益总额											-3,637,852.84	-3,637,852.84
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	57,760,200.00				74,482,565.80				7,780.99		-2,867,534.48	129,383,012.31

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	50,260,200.00				7,266,292.22						-1,523,910.74	56,002,581.48
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,260,200.00				7,266,292.22						-1,523,910.74	56,002,581.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,500,000.00				67,216,273.58				7,780.99		2,294,229.10	77,018,283.67
（一）综合收益总额											2,302,010.09	2,302,010.09
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00				67,216,273.58				-		-	74,716,273.58
1．股东投入的普通股	7,500,000.00				67,216,273.58							74,716,273.58
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									7,780.99		-7,780.99	
1．提取盈余公积									7,780.99		-7,780.99	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	57,760,200.00				74,482,565.80				7,780.99		770,318.36	133,020,865.15

常州易控汽车电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

常州易控汽车电子股份有限公司（以下简称“易控电子”、“公司”或“本公司”），前身是常州易控汽车电子有限公司，由常州市工商行政管理局批准设立，企业法人营业执照注册号：320483000440780；公司住所：常州市武进区常武中路 18 号常州科教天润科技大厦 D 座 3 楼；法定代表人：李进；股本：5,776.02 万元。

公司成立时的注册资本为 3,000.00 万元，其中北京易控凌博汽车电子技术有限公司认缴出资 2,400.00 万元，持股 80%；李进认缴出资 300.00 万元，持股 10%；蒋幼平认缴 300.00 万元，持股 10%。

2016 年 8 月，常州易控汽车电子有限公司召开临时股东会决议，以 2016 年 6 月 30 日为基准日经审计的净资产，整体变更为股份公司，同时更名为常州易控汽车电子股份有限公司。公司于 2016 年 9 月 27 日取得股份公司营业执照。

公司股票自 2017 年 2 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：易控电子，证券代码：870930。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 57,760,200.00 元，股本总额为 57,760,200.00 股（1 元/股），其中非流通股总计 20,850,667.00 股，流通股总计 36,909,533.00 股。

本公司实际控制方为李进、郝守刚、张健、李启发、方成。

公司经营范围：汽车发动机研制及技术推广服务；汽车零部件的制造；机械设备、五金、交电、电子产品的销售；计算机系统服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的经营期限自 2009 年 02 月 09 日至 2039 年 02 月 08 日。

本公司及子公司主要从事汽车电子。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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，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“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）。

6、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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、12、（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。

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的现金、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；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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，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。

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股东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股东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其摊余成本法确定，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营业周期。

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

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

(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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其
--------------	--------------------------------

金额标准	他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

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

b. 组合中，应收关联方组合的款项，不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	无法按应收款项的原有条件收回
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（4）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。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已

转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、委托加工物资、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、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三、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。

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股东权益的其他变动，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，按本附注三、6、

（3）“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股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
仪器设备	年限平均法	5	5	19.00
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
生产工具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（3）大修理费用

(4) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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、辞退福利以及其他长

期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）收入确认原则

① 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品

公司根据与客户签订的销售合同的约定，将产品发至客户的寄存库，客户验收合格且上线（或用在其生产线上）使用后，公司确认产品的销售收入。

②技术服务

公司根据客户使用公司销售的汽车动力控制系统产品的需求，进行的前期配套研发、试验等的定制化技术开发，公司按照经客户验收或者经客户评审会确认的完工进度，依据完工百分比确认收入。

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

B、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-16,494,000.04
	应收账款	-39,089,899.87
	应收票据及应收账款	55,583,899.91
2	应付票据	-96,724.53
	应付账款	-8,321,924.16

	应付票据及应付账款	8,418,648.69
3	管理费用	-12,125,334.25
	研发费用	12,125,334.25

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率%	子公司税率%
增值税	应税收入	17、16、6	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	10

说明：根据财税〔2018〕32号文件的规定，本公司从2018年5月1日起，增值税税率由原来的17%调整为16%。

2、优惠税负及批文

本公司于2016年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据相关规定，公司2016年、2017年、2018年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。子公司常州易控凌博汽车电子有限公司、苏州易控汽车电子有限公司、子公司成都智联易控汽车电子有限公司（2017年度所得税率为25%）、常州华控泰科汽车零部件有限公司等4个子公司均按小微企业10%的征收率征收所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	109,354.20	89,662.99
银行存款	42,651,943.00	16,923,992.65
其他货币资金	4,034,600.51	96,724.53
合计	46,795,897.71	17,110,380.17

说明：截至2018年12月31日，其他货币资金4,034,600.51元系开具应付票据承

兑保证金，除此之外，报告期末公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	16,264,530.22	16,494,000.04
应收账款	35,280,303.33	39,089,899.87
合计	51,544,833.55	55,583,899.91

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	16,264,530.22		16,264,530.22

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	16,494,000.04		16,494,000.04

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,496,678.60	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	37,266,191.67	100.00	1,985,888.34	5.33	35,280,303.33
其中：账龄组合	33,045,642.47	88.67	1,985,888.34	6.01	31,059,754.13
关联方组合	4,220,549.20	11.33			4,220,549.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,266,191.67	100.00	1,985,888.34	5.33	35,280,303.33

(续)

类别	2017.12.31				
	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	41,459,614.73	100.00	2,369,714.86	5.72	39,089,899.87
其中：账龄组合	40,146,814.73	96.83	2,369,714.86	5.90	37,777,099.87
关联方组合	1,312,800.00	3.17			1,312,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,459,614.73	100.00	2,369,714.86	5.72	39,089,899.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	30,421,289.89	92.06	1,521,064.49	5.00	36,430,601.88	90.02	1,821,530.09	5.00
1-2年	2,254,548.88	6.82	225,454.89	10.00	3,380,059.15	8.09	338,005.92	10.00
2-3年	76,190.00	0.23	15,238.00	20.00	109,200.00	0.20	21,840.00	20.00
3-4年	109,200.00	0.33	54,600.00	50.00	74,413.70	0.29	37,206.85	50.00
4-5年	74,413.70	0.23	59,530.96	80.00	7,040.00	0.20	5,632.00	80.00
5年以上	110,000.00	0.33	110,000.00	100.00	145,500.00	0.30	145,500.00	100.00
合计	33,045,642.47	100.00	1,985,888.34		40,146,814.73	100.00	2,369,714.86	

B、组合中，将应收关联方的款项划分为关联方组合，不计提坏账准备。

应收账款	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
湖北易控汽车系统技术有限公司	4,220,549.20			关联方

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,369,714.86		383,826.52		1,985,888.34

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	2018.12.31	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
------	------	------------	----------------	----	----------

单位名称	款项性质	2018.12.31	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
北油电控燃油喷射系统(天津)有限公司	货款	7,906,239.50	21.22	1 年以内	395,311.98
湖北易控汽车系统技术有限公司	货款	3,460,512.00	9.29	1 年以内	
		760,037.20	2.04	1-2 年	
中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司	货款	2,530,275.99	6.79	1 年以内	126,513.80
张家口聚通科技有限公司	货款	2,506,700.00	6.73	1 年以内	125,335.00
一汽解放大连柴油机有限公司	货款	2,197,982.11	5.90	1 年以内	109,899.11
合计		19,361,746.80	51.97		757,059.89

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,311,292.30	100.00	522,350.82	65.51
1-2 年			275,000.00	34.49
2-3 年				
3 年以上				
合计	7,311,292.30	100.00	797,350.82	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	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
骄阳山水江苏(油气)工程技术有限公司	否	3,200,000.00	43.77	1 年以内	未到结算期
常州汇通商舟信息科技有限公司	否	1,300,000.00	17.78	1 年以内	未到结算期
扬州道盛金属有限公司	否	1,000,000.00	13.68	1 年以内	未到结算期
陈丽娟	否	500,000.00	6.84	1 年以内	未到结算期
山东工拓机电设备有限公司	否	496,000.00	6.78	1 年以内	未到结算期
合计		6,496,000.00	88.85		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	479,699.75	1,995,232.41

合计	479,699.75	1,995,232.41
----	------------	--------------

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	521,057.21	100.00	41,357.46	7.94	479,699.75
其中：账龄组合	521,057.21	100.00	41,357.46	7.94	479,699.75
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	521,057.21	100.00	41,357.46	7.94	479,699.75

(续)

类别	2017.12.31				
	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	2,115,731.06	100.00	120,498.65	5.70	1,995,232.41
其中：账龄组合	2,115,731.06	100.00	120,498.65	5.70	1,995,232.41
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,115,731.06	100.00	120,498.65	5.70	1,995,232.41

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	268,365.21	51.50	13,408.26	5.00	1,851,889.06	87.53	92,594.45	5.00
1-2 年	248,892.00	47.77	24,909.20	10.00	260,042.00	12.29	26,004.20	10.00
2-3 年								

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3-4 年					3,800.00	0.18	1,900.00	50.00
4-5 年	3,800.00	0.73	3,040.00	80.00				
5 年以上								
合计	521,057.21	100.00	41,357.46		2,115,731.06	100.00	120,498.65	

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	120,498.65		79,141.19		41,357.46

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	61,424.06	3,850.00
公积金	134,044.72	102,717.72
社保	51,193.64	47,121.34
保证金	272,042.00	260,042.00
备用金	2,352.79	2,000.00
政府补助		1,700,000.00
合计	521,057.21	2,115,731.06

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2018.12.31	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
李灼胜	否	保证金	142,842.00	1-2 年	27.41	14,284.20
蒋琮	否	保证金	106,200.00	1-2 年	20.38	10,620.00
公积金个人部分	否	公积金	118,144.72	1 年以内	22.67	5,907.24
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	否	押金	57,574.06	1 年以内	11.05	2,878.70
社保个人部分	否	社保	45,235.28	1 年以内	8.68	2,261.76
合计			469,996.06		90.19	35,951.90

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,349,433.37		14,349,433.37
在途物资	46,983.22		46,983.22
库存商品	13,069,743.73	9,937.60	13,059,806.13
委托加工物资	2,365,805.73		2,365,805.73
在产品	1,779,388.11		1,779,388.11
合计	31,611,354.16	9,937.60	31,601,416.56

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,695,528.86		14,695,528.86
库存商品	13,704,248.82		13,704,248.82
委托加工物资	2,564,008.56		2,564,008.56
在产品	245,638.46		245,638.46
合计	31,209,424.70		31,209,424.70

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		9,937.60				9,937.60

(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
库存商品	售价低于产品成本价		

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	275.81	169,216.54
理财产品-工行WL35BBX		15,000,000.00
理财产品-江南农商行R1171		10,000,000.00
合计	275.81	25,169,216.54

7、长期股权投资

被投资单位	期初	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	----	--------	------	------

	余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	其他权益变动		期末余额
一、合营企业								
湖北易控汽车系统技术有限公司		800,000.00					800,000.00	

8、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	3,227,823.26	2,294,087.45
固定资产清理		
合计	3,227,823.26	2,294,087.45

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机械设备	运输设备	生产工具	仪器设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	370,979.61	1,214,412.47	2,750,500.39	282,495.00	198,227.77	1,652,887.57	6,469,502.81
2、本年增加金额	20,683.63	361,889.41	583,953.27	254,787.43	13,034.48	222,906.59	1,457,254.81
（1）购置	20,683.63	361,889.41	568,597.12	254,787.43	13,034.48	222,906.59	1,441,898.66
（2）在建工程转入			15,356.15				15,356.15
3、本年减少金额							
（1）处置或报废							
4、年末余额	391,663.24	1,576,301.88	3,334,453.66	537,282.43	211,262.25	1,875,794.16	7,926,757.62
二、累计折旧							-
1、年初余额	330,245.96	959,219.15	972,585.61	268,370.25	174,248.38	1,470,746.01	4,175,415.36
2、本年增加金额	8,106.94	149,403.77	265,496.86	35,298.68	5,932.02	59,280.73	523,519.00
（1）计提	8,106.94	149,403.77	265,496.86	35,298.68	5,932.02	59,280.73	523,519.00
3、本年减少金额							
（1）处置或报废							
4、年末余额	338,352.90	1,108,622.92	1,238,082.47	303,668.93	180,180.40	1,530,026.74	4,698,934.36
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	53,310.34	467,678.96	2,096,371.19	233,613.50	31,081.85	345,767.42	3,227,823.26

项目	办公设备	电子设备	机械设备	运输设备	生产工具	仪器设备	合计
2、年初账面价值	40,733.65	255,193.32	1,777,914.78	14,124.75	23,979.39	182,141.56	2,294,087.45

注：截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,740,685.50	132,075.47
工程物资		
合计	1,740,685.50	132,075.47

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金坛厂房	842,892.10		842,892.10	132,075.47		132,075.47
DCDC测试台架	897,793.40		897,793.40			
合计	1,740,685.50		1,740,685.50	132,075.47		132,075.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
哈工大设备		46,358.53			46,358.53		
70所测试设备		15,356.15		15,356.15			
金坛厂房	132,075.47	710,816.63				842,892.10	
DCDC测试台架		897,793.40				897,793.40	
合计	132,075.47	1,670,324.71		15,356.15	46,358.53	1,740,685.50	

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	21,084,654.71	21,084,654.71
2、本年增加金额	58,490.57	58,490.57
3、本年减少金额		
4、年末余额	21,143,145.28	21,143,145.28
二、累计摊销		
1、年初余额	9,198,616.41	9,198,616.41

项目	软件	合计
2、本年增加金额	1,169,348.40	1,169,348.40
（1）计提	1,169,348.40	1,169,348.40
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	10,367,964.81	10,367,964.81
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,775,180.47	10,775,180.47
2、年初账面价值	11,886,038.30	11,886,038.30

注：①无形资产期初余额系北京易控凌博汽车电子技术有限公司于2009年11月26日第二期出资投入的知识产权，该知识产权业经中天银（北京）资产评估有限公司评估并出具了中天银评报字【2009】第0801号资产评估报告，评估价值2,088.38万元。明细如下：

序号	名称	专利证书编号	首次发表日期
1	电控柴油机管理系统软件V1.0	2009R045986	2008.9.21
2	柴油机ECG标定数据管理软件V1.0	2009R045999	2008.9.20
3	柴油机共轨系统压力控制软件V1.0	2009R045997	2008.9.20
4	柴油机分缸平衡法软件V1.0	2009R045993	2008.9.20

截至2018年12月31日，公司无形资产不存在减值的情形。

11、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	302,442.90	2,037,183.40	373,635.22	2,490,213.51
未实现内部交易	30,000.00	200,000.00		
合计	332,442.90	2,237,183.40	373,635.22	2,490,213.51

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	53,402,394.38	58,916,896.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31
2018年		17,212,583.17
2019年	11,367,009.32	11,367,009.32
2020年	20,286,343.48	20,286,343.48
2021年	6,243,183.93	6,243,183.93
2022年	3,807,776.70	3,807,776.70
2023年	11,698,080.95	
合 计	53,402,394.38	58,916,896.60

本期产生可弥补亏损共 11,697,499.61 元，将于 2023 年到期，其中 11,697,499.61 元由母公司产生，其他 581.34 元由子公司产生。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	8,000,000.00	

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
江南农村商业银行常州分行	2018-5-31	2019-5-31	人民币	4.35	3,000,000.00
中国工商银行金坛开发区支行	2018-12-21	2019-6-12	人民币	5.655	5,000,000.00

(3) 短期借款说明

江南农村商业银行常州分行签订最高额借款（信用）合同，借款金额为 3,000,000.00 元，由李进提供最高额保证。

中国工商银行金坛开发支行签订最高额保证合同，借款金额为 5,000,000.00 元，由北京易控凌博汽车电子技术有限公司提供最高额保证。

13、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	4,034,600.51	96,724.53
应付账款	5,899,762.70	8,321,924.16
合计	9,934,363.21	8,418,648.69

(1) 应付票据情况

①应付票据分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	4,034,600.51	96,724.53

注：本期末无已到期未支付的应付票据

（2）应付账款情况

①应付账款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	5,899,762.70	8,321,924.16

②账龄分析

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,637,431.17	95.56	8,041,708.07	96.63
1-2 年	80,333.10	1.36	36,108.47	0.43
2-3 年	6,723.56	0.11	183,541.78	2.21
3年以上	175,274.87	2.97	60,565.84	0.73
合计	5,899,762.70	100.00	8,321,924.16	100.00

③应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2018.12.31	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
浙江凯吉汽车零部件制造有限公司	855,172.41	1年以内	14.50
文晔领科（上海）投资有限公司	562,757.99	1年以内	9.54
成都易控智联汽车电子有限公司	536,486.39	1年以内	9.09
常州鹏典电子科技有限公司	395,165.31	1年以内	6.70
昆山广悦快捷电子有限公司	337,969.81	1年以内	5.73
合计	2,687,551.91		45.56

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	115,081.53	25,256.00
技术服务费	97,800.00	417,803.15
合计	212,881.53	443,059.15

（2）账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	2018.12.31	账龄	未结转原因
福建力佳股份有限公司	97,800.00	2-3 年	45.94

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	1,862,568.40	26,528,476.26	24,597,830.90	3,793,213.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,239,493.21	1,239,493.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,862,568.40	27,767,969.47	25,837,324.11	3,793,213.76

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,726,841.36	23,947,227.87	21,918,655.47	3,755,413.76
2、职工福利费		146,644.90	108,844.90	37,800.00
3、社会保险费		607,033.86	607,033.86	
其中：医疗保险费		508,510.04	508,510.04	
工伤保险费		47,672.82	47,672.82	
生育保险费		50,851.00	50,851.00	
4、住房公积金		1,594,248.00	1,594,248.00	
5、工会经费和职工教育经费	135,727.04	233,321.63	369,048.67	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,862,568.40	26,528,476.26	24,597,830.90	3,793,213.76

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		1,207,711.34	1,207,711.34	
2、失业保险费		31,781.87	31,781.87	
合计		1,239,493.21	1,239,493.21	

16、应交税费

税种	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	453,790.14	454,626.20
增值税	820,732.74	1,028,962.72
城市维护建设税	57,432.98	72,027.39
教育费附加	24,614.14	30,868.89

税种	2018.12.31	2017.12.31
地方教育附加	16,409.41	20,579.25
印花税	4,183.22	7,247.31
个人所得税	65,122.39	300.00
合计	1,442,285.02	1,614,611.76

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	12,627.10	
其他应付款	272,524.59	480,816.22
合 计	285,151.69	480,816.22

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	12,627.10	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
房租	36,356.00	321,580.00
保证金	10,000.00	10,000.00
差旅费	75,768.59	396.60
办公费	12,000.00	54,500.00
中介服务费	100,000.00	94,339.62
人才资助	38,400.00	
合计	272,524.59	480,816.22

②账龄分析

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	261,981.19	96.30	470,816.22	97.92
1至2年	10,543.40	3.70	10,000.00	2.08
2至3年				
3年以上				
合 计	272,524.59	100.00	480,816.22	100.00

③截至 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
智能农机装备项目	518,193.59	1,260,000.00	1,498,638.26	279,555.33	政府补助
重型卡车混合动力系统关键技术研究		642,900.00	600,639.97	42,260.03	政府补助
公路客车大功率燃料电池发动机研发		440,000.00	88,981.43	351,018.57	政府补助
合计	518,193.59	2,342,900.00	2,188,259.66	672,833.93	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能农机装备项目	518,193.59	1,260,000.00			1,498,638.26		279,555.33	与收益相关
重型卡车混合动力系统关键技术研究		642,900.00			600,639.97		42,260.03	与收益相关
公路客车大功率燃料电池发动机研发		440,000.00			88,981.43		351,018.57	与收益相关
合计	518,193.59	2,342,900.00			2,188,259.66		672,833.93	

19、股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,760,200.00						57,760,200.00

20、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	73,611,846.64			73,611,846.64

21、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	7,780.99			7,780.99

22、未分配利润

项目	2018 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,429,928.54	
调整年初未分配利润合计数		

项目	2018 年度	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	1,429,928.54	
加：本期净利润	-3,556,648.09	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
股改转增股本		
其他		
期末未分配利润	-2,126,719.55	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	66,997,577.44	74,615,574.00
其他业务收入		17,094.02
营业收入合计	66,997,577.44	74,632,668.02
主营业务成本	40,419,663.08	46,604,106.63
营业成本合计	40,419,663.08	46,604,106.63

（2）主营业务（分品种）

项目	2018 年度	2017 年度
销售产品收入	66,151,162.34	71,555,360.35
技术服务收入	846,415.10	3,060,213.65
主营业务收入合计	66,997,577.44	74,615,574.00
销售产品成本	40,084,477.13	44,958,861.12
技术服务成本	335,185.95	1,645,245.51
主营业务成本合计	40,419,663.08	46,604,106.63

（3）主营业务（分产品）

项目	2018 年度	2017 年度
柴油发动机控制器产品	40,572,686.75	56,599,085.75
燃气发动机系统产品	9,068,327.58	2,335,457.99
新能源汽车整车控制器产品	8,088,982.76	8,819,176.36
其他配套产品	8,421,165.25	3,801,640.25
技术服务收入	846,415.10	3,060,213.65

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入合计	66,997,577.44	74,615,574.00
柴油发动机控制器产品	26,932,853.68	38,783,517.50
燃气发动机系统产品	4,461,792.30	863,530.84
新能源汽车整车控制器产品	3,426,002.83	4,256,058.40
其他配套产品	5,263,828.32	1,055,754.38
技术服务成本	335,185.95	1,645,245.51
主营业务成本合计	40,419,663.08	46,604,106.63

(4) 收入前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司	13,152,539.54	20.35
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	8,700,560.00	13.46
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	3,911,696.00	6.05
湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司	3,631,046.24	5.62
北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司	3,551,012.07	5.49
合计	32,946,853.85	50.97

24、税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	283,142.84	269,630.33
教育费附加	121,346.93	115,605.20
地方教育费附加	87,023.28	77,047.10
印花税	17,244.75	25,796.81
合计	508,757.80	488,079.44

25、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	2,394,225.44	1,846,027.89
办公费	336,139.37	269,546.98
差旅费	219,567.05	145,200.69
市内交通费	13,374.90	7,869.00
折旧与摊销	6,385.78	2,736.72
低值易耗品摊销	646,606.91	276,707.83
招待费	76,366.08	23,737.25
样品		57,184.29
宣传费	8,962.26	54,206.17

项目	2018 年度	2017 年度
其他	4,283.86	1,493.78
合计	3,705,911.65	2,684,710.60

26、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	6,907,693.42	4,675,063.89
折旧与摊销	199,581.68	106,482.86
办公费	813,416.89	506,653.99
差旅费	506,703.46	335,746.76
交通运输、车辆费	195,776.87	154,197.25
水电费	88,614.88	194,115.88
中介服务费	719,657.41	1,673,120.02
业务招待费	781,209.09	447,914.58
房租	2,133,370.38	2,056,491.57
劳保费	748.72	
样品和维护费	17,446.05	25,902.93
基建费	137,410.03	120,492.55
安全生产费		10,131.98
其他	3,400.00	10,380.57
合计	12,505,028.88	10,316,694.83

27、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	10,174,333.27	8,875,197.14
研究活动直接投入的费用	1,936,029.85	1,603,924.66
折旧与长期待摊费用	213,230.19	352,646.98
设计费用	1,182,182.97	250,000.00
装备调试费	13,874.80	11,943.40
开发技术的现场试验费	485,393.55	41,582.30
研发成果的论证鉴定验收费	137,918.78	3,600.00
与研发活动直接相关的其他费用	2,333,453.55	986,439.77
合计	16,490,291.05	12,125,334.25

28、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	86,577.10	1,319,864.94

项目	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	154,078.22	289,173.26
汇兑损失		0.09
减：汇兑损益		
手续费	16,272.85	63,627.00
现金折扣	-197.20	3,187.98
合计	-54,779.79	1,097,506.75

29、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-462,967.71	665,966.14
存货跌价准备	9,937.60	
合计	-453,030.11	665,966.14

30、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
个税手续费返还	19,781.46	
附加税费减免	43.18	
合计	19,824.64	

31、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,425.02	
权益法核算的长期股权投资收益	248,700.61	
理财产品取得的投资收益	819,369.73	68,614.88
合 计	1,048,645.32	68,614.88

32、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计		-43,573.72	
其中：固定资产处置利得		-43,573.72	
无形资产处置利得			
合 计		-43,573.72	

33、营业外收入

项 目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,600,000.00	1,600,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00

项 目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,128.15	1,128.15	23,699.13	23,699.13
合计	1,601,128.15	1,601,128.15	1,973,699.13	1,973,699.13

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度		2017 年度	
	与资产相关	与收益相关	与资产相关	与收益相关
成都市人才资助金				100,000.00
常州市股改上市奖		375,000.00		150,000.00
金坛区股改上市奖				1,700,000.00
常州市科技计划资金		500,000.00		
常州财政局奖励		3,000.00		
省企业研发费奖励资金		722,000.00		
合计		1,600,000.00		1,950,000.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	64.57	836.06
递延所得税费用	41,192.32	162,152.03
合计	41,256.89	162,988.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	-3,454,667.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-518,200.05
子公司适用不同税率的影响	-14,327.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-27,783.81
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,374.61
研发费用加计扣除的影响	-1,222,348.92
税率变动的影响	154.80
未实现内部销售损益确认递延所得税资产	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	2018 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,744,388.12
税率调整导致期初递延所得税资产	
所得税费用	41,256.89

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,642,900.00	1,920,000.00
利息收入	154,078.22	289,331.48
往来款	33,202.23	31,397.47
其他	19,781.46	
合计	5,849,961.91	2,240,728.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
销售费用付现	658,693.52	835,945.99
管理费用付现	5,397,753.78	7,197,040.62
研发费用付现	6,102,727.59	
往来款	346,820.01	1,602,337.83
银行手续费	16,272.88	66,973.29
递延收益支付	2,188,259.66	
合计	14,710,527.44	9,702,297.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	25,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品		25,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到的保证金		4,757,023.38
收到的拆借款		3,100,000.00
合计		7,857,023.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付的拆借款		3,100,000.00
支付的保证金		4,853,747.91
合计		7,953,747.91

36、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,495,923.90	2,486,021.58
加：资产减值准备	-453,030.11	665,966.14
固定资产折旧	523,519.00	614,503.09
无形资产摊销	1,169,348.40	1,138,202.42
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	43,573.72
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	86,577.10	1,319,864.94
投资损失	-1,048,645.32	-68,614.88
递延所得税资产减少	41,192.32	162,152.03
递延所得税负债增加		
存货的减少	-401,929.46	-3,149,377.53
经营性应收项目的减少	-959,786.21	-20,079,890.09
经营性应付项目的增加	56,045.31	-8,065,420.26
递延收益摊销		
其他		-3,532.66
经营活动产生的现金流量净额	-4,482,632.87	-24,936,551.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,761,297.20	17,013,655.64
减：现金的年初余额	17,013,655.64	6,556,378.07

补充资料	2018 年度	2017 年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,747,641.56	10,457,277.57

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	42,761,297.20	17,013,655.64
其中：库存现金	109,354.20	89,662.99
可随时用于支付的银行存款	42,651,943.00	16,923,992.65
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,761,297.20	17,013,655.64

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31	受限原因
货币资金-其他货币资金	4,034,600.51	银行承兑汇票保证金

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	
智能农机装备项目	1,260,000.00			1,260,000.00				是
重型卡车混合动力系统关键技术研究	642,900.00			642,900.00				是
公路客车大功率燃料电池发动机研发	440,000.00			440,000.00				是
省企业研发费奖励资金	722,000.00					722,000.00		是
常州市企业股改专项资金	375,000.00					375,000.00		是
常州市科技计划项目资金	500,000.00					500,000.00		是
常州财政局奖励	3,000.00					3,000.00		是

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	
合计	3,942,900.00			2,342,900.00		1,600,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
省企业研发费奖励资金	与收益相关		722,000.00	
常州市企业股改专项资金	与收益相关		375,000.00	
常州市科技计划项目资金	与收益相关		500,000.00	
常州财政局奖励	与收益相关		3,000.00	
智能农机装备项目	与收益相关			1,498,638.26
重型卡车混合动力系统关键技术研究	与收益相关			600,639.97
公路客车大功率燃料电池发动机研发	与收益相关			88,981.43
合计			1,600,000.00	2,188,259.66

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州易控汽车电子有限公司	980,574.98	100.00	注销	2018.8.15	注销完成	-19,425.02

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州易控汽车电子有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	----	-----	------	----------	------

	经营地			直接	间接	
常州易控凌博汽车电子有限公司	常州市	常州市武进区常武中路18号	汽车电子	100.00		投资设立
苏州易控汽车电子有限公司	苏州市	吴江经济技术开发区交通路1268号	汽车电子	66.67		投资设立
成都易控汽车电子技术有限公司	成都市	四川省成都经济技术开发区成龙大道二段888号46栋4楼	汽车电子	60.00		同一控制下企业合并
常州华控泰科汽车零部件有限公司	常州市	常州市金坛区明湖路399号	汽车电子	51.00		投资设立

2018年10月，公司对成都易控汽车电子技术有限公司的持股比例由75%下降为60%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
常州华控泰科汽车零部件有限公司	49.00	-25,617.06		378,069.95

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北易控汽车系统技术有限公司	湖北	十堰市	汽车电子控制系统设计、研发、销售等		40.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北易控汽车系统技术有限公司	
流动资产	9,274,722.01	7,501,363.77
其中：现金和现金等价物	2,357,376.63	418,485.60
非流动资产	41,934.99	172,173.33
资产合计	9,316,657.00	7,673,537.10
流动负债	6,683,599.07	5,662,230.69

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北易控汽车系统技术有限公司	
非流动负债		
负债合计	6,683,599.07	5,662,230.69
少数股东权益	2,633,057.93	2,011,306.41
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	1,053,223.17	804,522.56
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,048,700.61	
营业收入	7,728,958.52	
财务费用	37,539.23	
所得税费用	10,045.40	
净利润	621,751.52	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	621,751.52	
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京易控凌博汽车电子技术有限公司	北京	技术服务	100 万	41.551	41.551

本公司的实际控制方为李进、郝守刚、方成、李启发、张健，其中李进在本公司任董事长、总经理；郝守刚、方成在本公司任董事、副总经理；李启发在本公司任监事。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北京易控凌博汽车电子技术有限公司	控股股东，持股比例 41.5511%

关联方名称	关联方与本公司关系
常州易控企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.7493%
林辉	股东，持股比例 6.2327%
拉萨经济技术开发区厚石股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 5.8864%
国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	股东，持股比例 5.1939%
蒋幼平	股东，持股比例 5.1800%
欧阳明高	董事
曾令秋	董事
成波	董事
段萌	股东，董事，持股比例 3.4625%
周胜	监事会主席
刘立群	监事
何林	监事
李中	职工监事
胡伟滋	副总经理
李晓峰	副总经理、财务负责人
苏辉	董事会秘书

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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
湖北易控汽车系统技术有限公司	采购货物	192,307.69	

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
湖北易控汽车系统技术有限公司	销售商品和技术服务	2,983,200.00	943,396.23

（2）关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李进	3,000,000.00	2018.5.31	2019.5.30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李进	3,000,000.00	2018.5.31	2019.5.30	否
北京易控凌博汽车电子技术有限公司	5,000,000.00	2018.12.21	2019.6.12	否

(3) 关联方应收应付款项

关联方	2018.12.31	2017.12.31
应收账款:		
湖北易控汽车系统技术有限公司	4,220,549.20	1,000,000.00

(4) 关联租赁

2014年1月1日,苏州易控与公司董事成波担任董事长的公司苏州华业汽车科技发展有限公司签署《物业租赁合同》,约定苏州易控租赁苏州华业汽车科技发展有限公司坐落于江苏省吴江市交通南路1268号产业楼房屋30平方米,租赁期限为2014年1月1日至2018年12月31日,租金及物业管理费为480元/月,公司支付的租赁费以实际使用苏州华业汽车科技发展有限公司租赁面积为准,因苏州易控暂未经营,未实际使用其租赁面积,故公司未支付其租赁费。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	3,224,939.00	2,956,810.36

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	16,264,530.22	16,194,000.04
应收账款	33,267,961.58	38,810,491.87
合 计	49,532,491.80	55,004,491.91

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

项目	2018.12.31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	16,264,530.22		16,264,530.22

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	16,194,000.04		16,194,000.04

②期末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,496,678.60	

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	35,195,129.43	100.00	1,927,167.85	6.05	33,267,961.58
其中: 账龄组合	31,871,232.67	90.56	1,927,167.85	6.05	29,944,064.82
关联方组合	3,323,896.76	9.44			3,323,896.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,195,129.43	100.00	1,927,167.85	6.05	33,267,961.58

(续)

类别	2017.12.31				
	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	41,179,174.73	100.00	2,368,682.86	5.75	38,810,491.87
其中: 账龄组合	40,131,174.73	97.46	2,368,682.86	5.90	37,762,491.87
关联方组合	1,048,000.00	2.54			1,048,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	41,179,174.73	100.00	2,368,682.86	5.75	38,810,491.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	29,246,880.09	91.77	1,462,344.00	5.00	36,419,961.88	90.75	1,820,998.09	5.00
1-2 年	2,254,548.88	7.07	225,454.89	10.00	3,375,059.15	8.41	337,505.92	10.00
2-3 年	76,190.00	0.24	15,238.00	20.00	109,200.00	0.27	21,840.00	20.00
3-4 年	109,200.00	0.34	54,600.00	50.00	74,413.70	0.19	37,206.85	50.00
4-5 年	74,413.70	0.23	59,530.96	80.00	7,040.00	0.02	5,632.00	80.00
5 年以上	110,000.00	0.35	110,000.00	100.00	145,500.00	0.36	145,500.00	100.00
合计	31,871,232.67	100.00	1,927,167.85		40,131,174.73	100.00	2,368,682.86	

B、组合中，将应收关联方的款项划分为关联方组合，不计提坏账准备。

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
常州华控泰科汽车零部件有限公司	1,159,450.80			关联方
成都易控智联汽车电子有限公司	1,404,408.76			关联方
湖北易控汽车系统技术有限公司	760,037.20			关联方
合计	3,323,896.76			

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,368,682.86		441,515.01		1,927,167.85

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	2018.12.31	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
北油电控燃油喷射系统（天津）有限公司	货款	7,906,239.50	22.46	1 年以内	395,311.98
中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司	货款	2,530,275.99	7.19	1 年以内	126,513.80
张家口聚通科技有限公司	货款	2,506,700.00	7.12	1 年以内	125,335.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
一汽解放大连柴油机有限公司	货款	2,197,982.11	6.25	1 年以内	109,899.11
浙江银轮机械股份有限公司	货款	1,917,709.00	5.45	1 年以内	95,885.45
合计		17,058,906.60	48.47		852,945.34

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	441,824.79	100.00	37,385.84	8.47	404,438.95
其中：账龄组合	441,624.79	99.95	37,385.84	8.47	404,238.95
关联方组合	200.00	0.05			200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	441,824.79	100.00	37,385.84	8.47	404,438.95

(续)

类别	2017.12.31				
	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	2,115,731.06	100.00	120,498.65	5.70	1,995,232.41
其中：账龄组合	2,115,731.06	100.00	120,498.65	5.70	1,995,232.41
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,115,731.06	100.00	120,498.65	5.70	1,995,232.41

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
1 年以内	188,932.79	36.26	9,436.64	5.00	1,851,889.06	87.53	92,594.45	5.00
1-2 年	248,892.00	47.77	24,909.20	10.00	260,042.00	12.29	26,004.20	10.00
2-3 年								
3-4 年					3,800.00	0.18	1,900.00	50.00
4-5 年	3,800.00	0.73	3,040.00	80.00				
5 年以上								
合计	441,624.79	84.76	37,385.84		2,115,731.06	100.00	120,498.65	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	120,498.65		83,112.81		37,385.84

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	3,850.00	3,850.00
公积金	118,144.72	102,717.72
社保	45,235.28	47,121.34
保证金	272,042.00	260,042.00
政府补助		1,700,000.00
备用金	2,552.79	2,000.00
合计	441,824.79	2,115,731.06

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 关联方	款项性质	2018.12.31	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
李灼胜	否	保证金	142,842.00	1-2 年	32.33	14,284.20
蒋琼	否	保证金	106,200.00	1-2 年	24.04	10,620.00
公积金个人部分	否	公积金	118,144.72	1 年以内	26.74	94,515.78
社保个人部分	否	社保	45,235.28	1 年以内	10.24	2,261.76
常州科教城现代 工业中心	否	保证金	23,000.00	1 年以内	5.21	1,150.00
合计			435,422.00		98.56	108,547.54

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	3,407,465.73		3,407,465.73	3,807,465.73		3,807,465.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
苏州易控汽车电子有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
成都易控汽车电子技术有限公司	2,367,465.73	600,000.00		2,967,465.73
常州易控凌博电子有限公司	20,000.00			20,000.00
常州华控泰科汽车零部件有限公司	420,000.00			420,000.00
合计	3,807,465.73	600,000.00	1,000,000.00	3,407,465.73

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,626,489.40	38,980,731.22	73,282,008.72	45,897,020.83
其他业务			17,094.02	
合计	64,626,489.40	38,980,731.22	73,299,102.74	45,897,020.83

(2) 主营业务 (分品种)

项目	2018 年度	2017 年度
销售产品	63,780,074.30	70,962,530.42
技术服务	846,415.10	2,319,478.30
主营业务收入合计	64,626,489.40	73,282,008.72
销售产品	38,645,545.27	44,996,831.30
技术服务	335,185.95	900,189.53
主营业务成本合计	38,980,731.22	45,897,020.83

(3) 主营业务 (分产品)

项目	2018 年度	2017 年度
柴油发动机控制器产品	40,865,598.44	56,486,760.10
燃气发动机系统产品	8,990,741.37	2,335,457.99
新能源汽车整车控制器产品	8,088,982.76	8,819,176.36
其他配套产品	5,834,751.73	3,321,135.97
技术服务	846,415.10	2,319,478.30
主营业务收入合计	64,626,489.40	73,282,008.72

项目	2018 年度	2017 年度
柴油发动机控制器产品	27,340,682.07	38,755,993.68
燃气发动机系统产品	4,404,792.30	863,530.84
新能源汽车整车控制器产品	3,426,002.83	4,256,058.40
其他配套产品	3,474,068.07	1,121,248.38
技术服务	335,185.95	900,189.53
主营业务成本合计	38,980,731.22	45,897,020.83

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,425.02	
理财产品取得的投资收益	799,944.71	68,614.88
合 计	780,519.69	68,614.88

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动性资产处置损益	-19,425.02
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
政府补助	3,788,259.66
对非金融企业收取的资金占用费	
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	819,369.73
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
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	

项目	2018 年度
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	1,171.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	4,589,375.70
减：非经常性损益的所得税影响数	688,406.36
非经常性损益净额	3,900,969.34
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,900,969.34

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	-2.71	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-5.69	-0.13	-0.13

常州易控汽车电子股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

常州市武进区常武中路 18 号常州科教城天润科技大厦 D 座 3 楼