



睿博光电

NEEQ : 833810

重庆睿博光电股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司发挥全球研发、生产、制造的优势，大力拓展新业务。于2019年1月获得宝马10系的高位刹车灯业务，2019年3月获得戴姆勒电动汽车高位制动灯业务，比亚迪环境灯等业务，预计年销售收入约30,836万元。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 29 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、睿博光电 | 指 | 重庆睿博光电股份有限公司 |
| 主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 重庆睿博光电股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 重庆睿博光电股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 重庆睿博光电股份有限公司监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 最近一次的《重庆睿博光电股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 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》 |
| 博奥实业 | 指 | 重庆博奥实业有限公司，重庆睿博光电股份有限公司控股股东 |
| 博森一号 | 指 | 重庆博森一号企业管理中心（有限合伙） |
| 博森二号 | 指 | 重庆博森二号企业管理中心（有限合伙） |
| 博森三号 | 指 | 重庆博森三号企业管理中心（有限合伙） |
| 报告期 | 指 | 2019年6月30日、2019年1-6月 |
| 长安福特 | 指 | 重庆长安福特汽车有限公司 |
| 模具 | 指 | 用来成型物品的工具，主要通过所成型材料物理状态的改变来实现物品外形的加工。 |
| REBO（德国）、睿博德国 | 指 | Rebo Lighting&Electronics GmbH（更名前为TLE），BoxunIndustry(Germany)GmbH全资子公司 |
| REBO（美国）、睿博美国 | 指 | REBOHOLDINGUSA, INC，重庆睿博光电股份有限公司全资子公司 |
| Rebo LE | 指 | Rebo Lighting&Electronics, LLC，REBOHOLDINGUSA, INC 全资子公司 |
| Rebo Properties | 指 | Rebo Properties LLC，REBOHOLDINGUSA, INC 全资子公司 |
| 正泽汽车 | 指 | 重庆正泽汽车零部件有限公司 |
| 博迅工业 | 指 | 重庆博迅工业有限公司 |
| 博迅工业（德国） | 指 | Boxun Industry (Germany) GmbH，重庆睿博光电股份有限公司全资子公司 |
| 正焯汽车 | 指 | 重庆正焯汽车零部件有限公司 |
| Volkswagen AG | 指 | 大众股份公司 |
| AUDI AG | 指 | 奥迪股份公司 |
| BMW AG | 指 | 宝马股份公司 |

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。

公司负责人陈华述、主管会计工作负责人彭曦及会计机构负责人（会计主管人员）斯炎鑫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 公司董事会秘书办公室 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 重庆睿博光电股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Chongqing Rebo Lighting&Electronics Co.,Ltd.(REBO) |
| 证券简称 | 睿博光电 |
| 证券代码 | 833810 |
| 法定代表人 | 陈华述 |
| 办公地址 | 重庆市北部新区翠云街道翠桃路 37 号（凉井工业园区）4 号楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 胡小玲 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 023-88329637 |
| 传真 | 023-88319637 |
| 电子邮箱 | Xiaoling.hu@rebo-group.com |
| 公司网址 | www.cqrebo.com |
| 联系地址及邮政编码 | 重庆市北部新区翠云街道翠桃路 37 号（凉井工业园区）4 号楼邮编：400112 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011 年 3 月 17 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 19 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 汽车零部件及配件制造（C3660） |
| 主要产品与服务项目 | 汽车 LED 照明系统的研发、设计、制造和销售；电子产品及相关系统的研发、技术服务、制造和销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 76,231,777 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 4 |
| 控股股东 | 重庆博奥实业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 汪武扬 |

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 | 91500000569903458K | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | 否 |
| 注册地址 | 重庆市北部新区翠云街道翠桃路37号（凉井工业园区）4号楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 76,231,777 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------|
| 主办券商 | 西南证券 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区桥北苑8号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 490,646,002.81 | 529,645,307.79 | -7.36% |
| 毛利率% | 18.09% | 7.26% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -22,318,301.89 | -51,548,594.04 | 57.42% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -22,613,709.85 | -52,457,016.44 | 56.89% |
| 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） | -21.94% | -46.30% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -22.23% | -46.34% | - |
| 基本每股收益 | -0.29 | -0.69 | 57.42% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 681,027,032.44 | 664,393,078.22 | 2.50% |
| 负债总计 | 552,355,254.57 | 510,030,229.06 | 8.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 90,212,298.18 | 113,211,106.41 | -20.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18 | 1.49 | -20.58% |
| 资产负债率%（母公司） | 47.90% | 43.25% | - |
| 资产负债率%（合并） | 81.11% | 76.77% | - |
| 流动比率 | 1.58 | 1.39 | - |
| 利息保障倍数 | -1.91 | -12.32 | - |

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 | -43,757,908.55 | 3,418,784.34 | -1,385.69% |
| 应收账款周转率 | 2.83 | 3.73 | - |
| 存货周转率 | 2.47 | 4.06 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率% | 2.50% | 180.75% | - |
| 营业收入增长率% | -7.36% | 583.75% | - |
| 净利润增长率% | 52.28% | -774.61% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 76,231,777 | 76,231,777 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------|-------------------|
| 非流动性资产损益 | 2,094.03 |
| 稳岗补贴 | 50,246 |
| 与资产相关的政府补助记入其他收益 | 245,545.79 |
| 非经常性损益合计 | 297,885.82 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,477.87 |
| 非经常性损益净额 | 295,407.95 |

补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是汽车氛围灯、传感器等电子元器件的研发、生产、销售型企业，经过全球化战略布署，公司拥有美国、德国及中国重庆的三处生产制造、研发基地，形成一个全球化研发、生产、制造和供应的体系。客户涵盖大众、奥迪、奔驰、德国宝马、福特、丰田、吉利汽车、沃尔沃、长城汽车等多家国内外汽车整车制造企业。

报告期内，公司主要业务和商业模式未发生变化。

1、采购模式：公司主要原材料由采购部统一向供应商采购，采购部负责供应商的选点与评定、询价、议价，根据汽车行业生产件与相关服务件的质量管理体系制定《供方控制程序》，建立、完善并遵守规范完整的公司采购制度，确保采购优质性价比的原材料和选择优质服务供方，并配合技术部新产品开发、工艺完善等。

2、生产模式：公司生产电子系统产品采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据客户的订单制定生产计划，组织生产。对于开发完成后的产品，一般按车型项目与客户签订框架性销售合同并确定生产计划，每月公司根据客户订单要求形成计划或指令，组织生产。

3、销售模式：公司的销售采用直销的方式，由研发部直接开发客户，并与各汽车主机厂同步设计，负责售后服务等相关事宜，公司根据客户的车型项目确定购销合同，并将产成品交由物流公司及时发运至客户指定的中转库。

4、公司与客户采用“成本加成”定价方式，在原材料、人工、费用等基础上加一定利润比例，同时参考产品对应车型的市场定位、对应车型销售价格、产品的实际复杂程度等综合因素确定产品价格，并通过签署年度价格协议的方式予以确认；当原材料等价格波动到一定幅度时，公司将与客户协商调整产品价格。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司受整车制造行业宏观经济周期的影响较大，整车制造行业发展出现负增长，对公司的生产经营产生不利影响。

1、营业收入：公司 2019 年上半年营业收入 490,704,757.78 元，比上年同期的 529,645,307.79 元下降了 7.35%，下降主要是受汽车行业整体下滑的影响，特别是国内市场。公司国内部分客户整车销售下滑幅度较大，受此影响，母公司销售与去年同期相比，下滑 34.12%。

2、毛利率：公司 2019 年上半年毛利率大幅上涨，主要是由于并购后加强了供应链管理，整合了全球供应链资源，带来原材料成本下降；同时，通过全球内部对标，加强了人工成本，变动制造费用和固定制造成本的管理，从而降低了运营成本，增加了毛利。

3、净利润：公司 2019 年上半年亏损 25,010,564.96 元，与上年同期净利润-52,415,380.44 元相比，减亏幅度达到 52.28%，主要是在前期完成资产重组的基础上，加强了全球化的协同合作，落实精细化的成本管理原则，降低了营业成本，提高了毛利率，睿博德国、睿博美国大幅减亏。

4、销售费用：公司 2019 年上半年销售费用与去年同期相比下降 6.97%，主要是营业收入与去年同期相比下降所致。

5、公司应收账款期末数比期初数增加主要是由于新项目代客户开发的模具增加，客户模具审核期较长，影响现金收款。

6、预付账款大幅度减少主要是由于集团对全球付款条款进行梳理，控制预付账款，以降低资金风险。

7、长期待摊费用主要是下属子公司的客户资产（客户按摊销方式在零件款中支付给子公司）重新分类至存货引起减少存货主要是下属子公司的长期待摊费用重新分类至存货引起的增加；

2019年下半年，公司将继续在全球化平台的基础上，积极整合集团各子公司优势资源，发挥协同效应，进一步降低亏损。

三、 风险与价值

1、汽车行业波动的风险：公司主营业务是为整车制造企业提供配套车灯产品，整车制造行业受宏观经济周期的影响较大，2018年全国汽车产销增速进一步放缓，根据中国汽车工业协会统计数据，2018年中国全年汽车产销分别为2,780.9万辆和2,808.1万辆，同比下降4.16%和2.76%，自1990年以来，首次出现负增长。如果未来经济形势恶化，整车制造行业发展增速出现进一步下滑，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司通过并购重组，布局全球主要汽车生产地，已经初步形成全球化的研发、生产、制造体系，应对单一汽车市场变化能力、抗风险能力得到加强；针对行业出现的变化，特别是汽车行业整体面临困局的情况下，公司将采取多元化战略，近年来一直致力于研发新能源汽车零部件以及汽车互联网模块，扩大公司销售品种及规模，为公司转型升级提供强大支撑；同时落实精细化的成本管理原则，降低营业成本；发挥协同作用，以国外稳定国内，与更加优质的客户合作，提高自身的抗风险能力；公司未来将更加关注行业发展动态，密切关注汽车整车制造业的动向，并且适时做出公司战略上的调整。

2、技术研发和产品开发风险：伴随汽车不断更新换代，尤其是近年来新能源汽车的蓬勃发展，汽车车灯技术需要不断更新进步，才能更好满足整车制造企业的要求。同时，汽车车灯产品开发周期较长，前期投入较大，如果配套的整车车型销售数量不能达到预期，将面临前期投入无法收回的风险，进而对公司盈利造成不利影响。

应对措施：针对公司面临的技术风险，公司一方面加大研发投入，不断进行技术革新、工艺和材料的改进满足客户的期望；另一方面通过与客户的沟通合作，前期参与客户的设计与开发，充分评估市场风险以确保研发成果的投产。

3、毛利率下滑风险：随着国内整车制造行业市场竞争日益激烈，整车制造业面临成本压力，加之公司初步完成重大资产重组，正处于产品结构优化、管理优化阶段，职工薪酬上升等因素导致公司车灯类业务毛利率呈下降趋势。未来如果公司不能通过扩大经营规模、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定，或通过增加高端市场份额提升毛利率，将面临毛利率继续下滑的风险。

应对措施：公司通过扩大经营规模、外购件国产化、提高生产管理水平等降低营业成本的方式保证毛利率的提高或稳定，或通过增加高端市场份额提升毛利率。报告期内，公司发展了新客户，个别新产品已得到认可，后期将根据客户特定需求持续开发，新产品将很快投入市场。公司直接生产人员较上期大幅减少，生产效率得到很大提高，抗风险能力增强。

4、经营管理风险：随着公司进行重大资产重组，收购海外资产，加大投资及公司业务的发展，公司资产规模和经营规模都将迅速扩张，在经营管理、资源整合、市场开

拓、人才培养等方面都对公司管理层提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平，完善管理流程和内部控制制度，将会对公司的整体运营带来一定的风险。

应对措施：公司将进一步提升管理水平，完善管理流程和内部控制制度，提高公司的整体运营效率。

5、规模扩张风险和资产整合风险：公司重大资产重组实施完毕后，REBO（美国）、博迅工业（德国）由公司全资持股、正泽汽车由公司持股 60%，公司的资产规模、业务范围都得到扩大，睿博光电取得在美国、德国及中国重庆的三处生产制造基地，与公司本身在重庆的生产基地相结合，将会形成一个全球化研发、生产、制造和供应的体系，根据睿博光电管理层的估计，重组完成后公司将会成为全球前列的汽车内饰灯具生产制造商，公司整体的竞争力将会得到大幅度提升，与此同时，公司的管理能力将面临较大挑战。虽然睿博光电与各标的资产在本次并购前属同一实际控制人控制，但睿博光电与标的公司在管理制度、企业文化、业务拓展等方面仍需进行磨合，公司能否顺利实现规模化效应，达到预期整合的效果存在一定的不确定性。经过 2019 年上半年的运营，整合初见成效，大幅减亏，但相关子公司仍处于亏损状态，如果公司不能顺利整合，很可能无法发挥本次交易的协同效应，从而对公司和股东利益造成影响。

应对措施：公司将加强管理，加快资产整合，发挥协同效应，加大对睿博德国的支持，力争在较短时间完成对睿博德国、睿博美国的资产整合、业务整合，提高管理水平，通过建立全球一体化的 PCBA 供应链降低海外生产基地的制造成本，通过研发技术、客户的整合扩大客户范围，增加销售规模。

6、有息负债增加的风险：因资产重组，流动资金的需求，报告期内公司增加了有息负债，2019 年 6 月 30 日的公司的整体资产负债率为 81.11%，处于较高水平。虽然负债中约 50%来自于控制股东及其关联公司，但增加的财务费用，较高的财务杠杆增加了公司财务风险，同时公司的外部间接融资能力也受到了制约，公司财务风险增加。

应对措施：公司将努力扩大销售规模，提升盈利能力，同时通过加强管理降低成本，尤其是降低睿博德国营业成本，同时发挥协同效应，提升整体盈利能力。通过提升公司自身造血能力，逐步归还关联方借款，降低公司资产负债率至正常水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司依法纳税额，按规定为员工缴纳保险金。在生产经营之余公司工会成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与公司困难员工帮助；成立运动俱乐部，鼓励全员健康生活、愉快工作。

未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|-------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 5,000,000 | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 136,250,000 | 30,482,597.97 |
| 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） | 300,000,000 | 40,474,400.00 |
| 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 | 130,000,000 | - |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|--------|--------|--------|
| 董监高 | 2015/10/19 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

报告期内公司全体股东和董事、监事、高级管理人员完全履行《关于避免同业竞争的承诺函》中的承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|--------|
| 固定资产 | 抵押 | 39,562,158.63 | 5.81% | 抵押用于借款 |
| 应收账款 | 抵押 | 25,013,424.23 | 3.67% | 抵押用于借款 |
| 预付账款 | 抵押 | 1,786,935.99 | 0.26% | 抵押用于借款 |
| 无形资产 | 抵押 | 872,166.74 | 0.13% | 抵押用于借款 |
| 存货 | 抵押 | 9,951,060.92 | 1.46% | 抵押用于借款 |
| 合计 | - | 77,185,746.51 | 11.33% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 25,967,957 | 34.06% | - | 25,967,957 | 34.06% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,100,000 | 4.07% | - | 3,100,000 | 4.07% |
| | 董事、监事、高管 | | | - | | |
| | 核心员工 | | | - | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 50,263,820 | 65.94% | - | 50,263,820 | 65.94% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,642,955 | 31.01% | - | 23,642,955 | 31.01% |
| | 董事、监事、高管 | 1,244,366 | 1.63% | - | 1,244,366 | 1.63% |
| | 核心员工 | | | - | | |
| 总股本 | | 76,231,777 | - | 0 | 76,231,777 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

(二) 报告期期末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 | 重庆博奥实业有限公司 | 26,742,955 | 0 | 26,742,955 | 35.08% | 23,642,955 | 3,100,000 |
| 2 | 重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙） | 15,500,000 | 0 | 15,500,000 | 20.33% | | 15,500,000 |
| 3 | 重庆博迅工业有限公司 | 11,131,783 | 0 | 11,131,783 | 14.60% | 11,131,783 | |
| 4 | 重庆博森一号企业管理中心（有限合伙） | 7,859,153 | 0 | 7,859,153 | 10.31% | 5,894,365 | 1,964,788 |

| | | | | | | | |
|-----------|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 5 | 重庆博森三号企业管理中心（有限合伙） | 7,197,196 | 0 | 7,197,196 | 9.44% | 5,403,168 | 1,794,028 |
| 合计 | | 68,431,087 | 0 | 68,431,087 | 89.76% | 46,072,271 | 22,358,816 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

博奥实业有限公司直接持有公司 35.08% 股份，通过博迅工业、博森一号、博森二号、博森三号间接持有公司 39.51% 的股份，共计持有公司 74.59% 的股份，为公司控股股东。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

控股股东：重庆博奥实业有限公司

注册号：500904000003349

住所：重庆市北部新区汇星路 2 号

法定代表人：汪少伟

注册资本：10,000,000 元

成立日期：1991 年 09 月 28 日

经营范围：研发、生产、加工、销售汽车零部件（不含发动机）；研发、生产、销售有机化工聚氨脂系列产品；经营本企业自主研发技术、产品进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；进出口贸易代理；为国内劳务企业提供劳务派遣服务；自有房屋、场地租赁；企业管理咨询；汽车零部件技术咨询服务（以上经营范围涉及行政许可的，在许可核定的范围和期限内经营，未取得许可或超过许可核定范围和期限的不得经营）。

主营业务：销售化工原材料

（二） 实际控制人情况

实际控制人：汪武扬

汪武扬持有重庆盛华化工有限公司 95% 的股份，重庆盛华化工有限公司持有重庆博奥实业有限公司 99% 的股份，即汪武扬间接持有重庆博奥实业有限公司 94.05% 的股份。

重庆博奥实业有限公司直接持有重庆睿博光电股份有限公司 35.08% 的股份，通过博迅工业、重庆博森一号企业管理中心（有限合伙）、重庆博森二号企业管理中心（有限合伙）、重庆博森三号企业管理中心（有限合伙）间接持有 39.51% 的股份，共计持有 74.59% 的股份。

综上所述，汪武扬间接控制公司 74.59% 的股份。所以，汪武扬为公司的实际控制人。

汪武扬，男，1954年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年毕业于重庆大学工商管理专业，获得硕士研究生学位。1985年2月至1997年3月担任重庆南岸区合成塑料厂厂长；1997年至1999年担任重庆延锋汽车零部件有限公司总经理；1991年至2001年担任双龙化工实业有限公司总经理；2001年至2016年6月担任重庆博奥实业有限公司总经理；2011年到至2016年6月担任重庆睿博光电股份有限公司董事长，2018年2月至今担任重庆睿博光电股份有限公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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 |
|-----------|---------|----|----------|----|---------------|-----------|
| 汪武扬 | 董事 | 男 | 1954年12月 | 硕士 | 2018/9-2021/9 | 否 |
| 陈华述 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年10月 | 硕士 | 2018/9-2021/9 | 是 |
| 张勇 | 董事 | 男 | 1970年1月 | 硕士 | 2018/9-2021/9 | 否 |
| 王萌 | 董事 | 男 | 1982年9月 | 硕士 | 2018/9-2021/9 | 否 |
| 黄家伟 | 董事 | 男 | 1980年4月 | 硕士 | 2019/5-2021/9 | 否 |
| 杨煜丰 | 监事会主席 | 女 | 1976年10月 | 本科 | 2018/9-2021/9 | 否 |
| 冉卓希 | 监事 | 女 | 1989年12月 | 硕士 | 2018/9-2021/9 | 否 |
| 汤启秀 | 监事 | 女 | 1981年10月 | 专科 | 2019/4-2021/9 | 是 |
| 徐钦 | 副总经理 | 男 | 1980年7月 | 本科 | 2018/9-2021/9 | 是 |
| 胡小玲 | 董事会秘书 | 女 | 1974年3月 | 本科 | 2018/9-2021/9 | 是 |
| 彭曦 | 财务负责人 | 女 | 1977年4月 | 本科 | 2018/9-2021/9 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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 |
|----|----|------------------|----------|------------------|--------------|------------|
| 张勇 | 董事 | 1,244,366 | - | 1,244,366 | 1.63% | - |
| 合计 | - | 1,244,366 | 0 | 1,244,366 | 1.63% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 黄家伟 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 汤启秀 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 |
| 闵智 | 董事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 彭静 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |

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

1、黄家伟，男，1980年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于重庆大学材料科学与工程学院金属压力加工专业，获得工学学士学位。2004年7月毕业于重庆大学材料科学与工程学院，获工学硕士学位。2004年10月至2015年11月，在重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司先后担任产品成本分析员、工厂控制经理、财务总监和沃尔沃事业部总经理等职务。2015年11月起至今，在重庆博奥实业有限公司担任副总经理职务，并于2016年1月起至今担任重庆博奥镁铝金属制造有限公司总经理职务。

2、汤启秀，女，1981年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年毕业于四川乐山工业学院工业电气化专业，2000年9月至2004年7月工作于广东惠州LG电子工厂任生产计划员；2006年毕业于重庆大学国际贸易专业。2006年9月至2011年4月工作于重庆宇通系统软件有限公司担任出纳，2011年7月至2014年7月工作于重庆讯美电子科技有限公司担任会计主管，2014年7月至今工作于重庆睿博光电股份有限公司担任会计主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-------|-------|
| 行政管理人员 | 53 | 50 |
| 生产人员 | 867 | 866 |
| 销售人员 | 21 | 30 |
| 技术人员 | 114 | 135 |
| 财务人员 | 23 | 23 |
| 员工总计 | 1,078 | 1,104 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-------|-------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 20 | 25 |
| 本科 | 280 | 305 |
| 专科 | 552 | 565 |
| 专科以下 | 225 | 208 |
| 员工总计 | 1,078 | 1,104 |

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：

报告期内，公司员工较为稳定，主要人事政策如下：

- 1、建立合理有效的绩效考核制度公司建立以目标管理为基础，通过组织架构设立岗位，分析和确立岗位目标职责，建立岗位专业技能矩阵，强化岗位职责，提升现有岗位人员技能。
- 2、建立骨干人才培养机制公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育和培养人才、稳定人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展作储备。
- 3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系，通过设立公司层 CPC，分解部门 PPC，落实个人 PPC 以及个人发展 ADP 的考核机制来实现合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。
- 4、建立项目激励机制，公司成立项目单位进行推动，设立成果分层激励机制。
- 5、需公司承担费用的离退休职工等情况
目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

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 | 32,410,425.59 | 62,205,459.24 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 208,345,481.94 | 146,961,941.74 |
| 其中：应收票据 | (五) 2 | 3,137,662.17 | 5,130,896.95 |
| 应收账款 | (五) 3 | 205,207,819.77 | 141,831,044.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (五) 4 | 9,353,625.48 | 19,803,710.75 |
| 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) 5 | 4,912,190.52 | 3,951,618.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五) 6 | 152,076,347.78 | 130,416,879.17 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 67,097.95 |
| 其他流动资产 | (五) 7 | 5,472,291.59 | 3,709,668.70 |
| 流动资产合计 | | 412,570,362.90 | 367,116,376.54 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收款 | (五) 8 | 473,902.42 | 512,619.30 |
| 长期股权投资 | | | |
| 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) 9 | 238,404,331.34 | 246,718,080.39 |
| 在建工程 | (五) 10 | 11,904,217.05 | 17,833,501.92 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | (五) 11 | 10,358,319.59 | 5,657,605.58 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (五) 12 | 7,315,899.14 | 24,640,708.13 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 1,914,186.36 |
| 非流动资产合计 | | 268,456,669.54 | 297,276,701.68 |
| 资产总计 | | 681,027,032.44 | 664,393,078.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (五) 13 | 12,948,535.52 | 13,490,560.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | (五) 14 | 146,563,803.70 | 147,556,893.45 |
| 其中：应付票据 | (五) 14 | 5,050,390.67 | 2,932,474.89 |
| 应付账款 | (五) 14 | 141,513,413.03 | 144,624,418.56 |
| 预收款项 | (五) 15 | 107,790.00 | 145,680.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (五) 16 | 28,813,684.06 | 31,660,751.44 |
| 应交税费 | (五) 17 | 3,547,831.11 | 4,294,259.56 |
| 其他应付款 | (五) 18 | 64,491,840.56 | 59,336,997.36 |
| 其中：应付利息 | (五) 18 | 15,348,903.49 | 13,821,152.51 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | (五) 19 | 5,179,749.02 | 7,980,621.75 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 261,653,233.97 | 264,465,763.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (五) 20 | 6,434,313.99 | 6,021,911.71 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | (五) 21 | 265,338,650.00 | 224,864,250.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | (五) 22 | 8,900,605.27 | 4,498,375.32 |
| 递延收益 | (五) 23 | 2,732,452.90 | 2,883,929.69 |
| 递延所得税负债 | (五) 24 | 7,295,998.44 | 7,295,998.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 290,702,020.60 | 245,564,465.16 |
| 负债合计 | | 552,355,254.57 | 510,030,229.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | (五) 25 | 76,231,777.00 | 76,231,777.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (五) 26 | 145,025,369.71 | 145,025,369.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (五) 27 | 3,281,146.53 | 3,961,652.87 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (五) 28 | 6,612,708.65 | 6,612,708.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (五) 29 | -140,938,703.71 | -118,620,401.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 90,212,298.18 | 113,211,106.41 |
| 少数股东权益 | | 38,459,479.69 | 41,151,742.75 |
| 所有者权益合计 | | 128,671,777.87 | 154,362,849.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 681,027,032.44 | 664,393,078.22 |

法定代表人：陈华述

主管会计工作负责人：彭曦

会计机构负责人：斯炎鑫

(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 | | 10,314,317.83 | 11,723,164.41 |
| 交易性金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (十一) 1 | 1,156,516.89 | 2,480,896.95 |
| 应收账款 | (十一) 1 | 22,133,030.80 | 24,775,991.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,662,507.44 | 1,409,633.77 |
| 其他应收款 | (十一) 2 | 6,317,225.45 | 1,189,018.97 |
| 其中：应收利息 | | 41,628.93 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 11,278,456.74 | 13,769,586.16 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 53,862,055.15 | 55,348,291.66 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十一) 3 | 149,488,496.55 | 149,488,496.55 |
| 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 | | 15,870,658.41 | 14,373,073.23 |
| 在建工程 | | 2,577,312.60 | 4,400,780.76 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 4,229,145.63 | 1,551,093.01 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,837,383.33 | 3,456,641.47 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 1,914,186.36 |
| 非流动资产合计 | | 175,002,996.52 | 175,184,271.38 |
| 资产总计 | | 228,865,051.67 | 230,532,563.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 5,050,390.67 | |
| 应付账款 | | 19,387,068.68 | 22,405,698.35 |
| 预收款项 | | 527,848.15 | 107,790.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,452,683.57 | 7,951,652.56 |
| 应交税费 | | -1,717,439.54 | -1,769,673.88 |
| 其他应付款 | | 29,761,338.63 | 21,794,916.02 |
| 其中：应付利息 | | 3,205,122.60 | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 60,461,890.16 | 50,490,383.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 48,300,000.00 | 48,300,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 655,852.17 | 660,647.06 |
| 递延收益 | | 198,762.01 | 254,200.60 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 49,154,614.18 | 49,214,847.66 |
| 负债合计 | | 109,616,504.34 | 99,705,230.71 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 76,231,777.00 | 76,231,777.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 55,162,890.51 | 55,162,890.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,696,119.32 | 4,696,119.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -16,842,239.50 | -5,263,454.50 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计 | | 119,248,547.33 | 130,827,332.33 |
| 负债和所有者权益合计 | | 228,865,051.67 | 230,532,563.04 |

法定代表人：陈华述

主管会计工作负责人：彭曦

会计机构负责人：斯炎鑫

(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 | (五) 30 | 490,646,002.81 | 529,645,307.79 |
| 其中：营业收入 | (五) 30 | 490,646,002.81 | 529,645,307.79 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 515,954,453.59 | 581,612,277.26 |
| 其中：营业成本 | (五) 30 | 401,877,639.99 | 491,640,201.79 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (五) 31 | 2,038,013.28 | 514,774.25 |
| 销售费用 | (五) 32 | 9,640,849.52 | 10,363,205.29 |
| 管理费用 | (五) 33 | 54,993,816.60 | 44,677,726.63 |
| 研发费用 | (五) 34 | 35,847,176.22 | 30,297,474.96 |
| 财务费用 | (五) 35 | 8,581,447.32 | 4,672,224.62 |
| 其中：利息费用 | | 7,398,330.31 | 4,233,954 |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | (五) 36 | 2,975,510.66 | |
| 资产减值损失 | (五) 36 | | 115,059.66 |
| 加：其他收益 | (五) 37 | 245,545.79 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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）38 | 2,094.03 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | | -25,060,810.96 | -51,966,969.47 |
| 加：营业外收入 | （五）39 | 50,246.00 | 96,488.62 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | | -25,010,564.96 | -51,870,480.85 |
| 减：所得税费用 | （五）40 | | 544,899.59 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | | -25,010,564.96 | -52,415,380.44 |
| 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） | | -25,010,564.96 | -52,415,380.44 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -2,692,263.07 | -866,786.40 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -22,318,301.89 | -51,548,594.04 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 680,506.34 | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 680,506.34 | - |
| （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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 680,506.34 | - |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |

| | | | |
|-------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 680,506.34 | - |
| 9.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 | | -24,330,058.62 | -52,415,380.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -21,637,795.55 | -51,548,594.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,692,263.07 | -866,786.40 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.29 | -0.69 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈华述

主管会计工作负责人：彭曦

会计机构负责人：斯炎鑫

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | (十一) 4 | 34,711,749.14 | 52,691,202.09 |
| 减：营业成本 | (十一) 4 | 31,025,082.50 | 38,833,415.78 |
| 税金及附加 | | | 387,501.1 |
| 销售费用 | | 425,870.48 | 530,678.66 |
| 管理费用 | | 8,079,832.57 | 10,182,574.71 |
| 研发费用 | | 7,873,046.74 | 5,604,740.93 |
| 财务费用 | | 147,327.45 | -793,439.38 |
| 其中：利息费用 | | | - |
| 利息收入 | | | 797,037.4 |
| 加：其他收益 | | 55,438.60 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 552,293.21 | 115,059.66 |

| | | | |
|----------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -4,100.65 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -12,235,779.44 | -1,939,210.05 |
| 加：营业外收入 | | 656,994.44 | 41,636 |
| 减：营业外支出 | | | 410.97 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -11,578,785.00 | -1,897,985.02 |
| 减：所得税费用 | | | 562,159.67 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -11,578,785.00 | -2,460,144.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -11,578,785.00 | -2,460,144.69 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈华述

主管会计工作负责人：彭曦

会计机构负责人：斯炎鑫

（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 | | 476,383,078.19 | 505,599,119.05 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五) 41 | 67,372.03 | 58,624,783.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 476,450,450.22 | 564,223,902.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 393,120,240.39 | 357,806,161.93 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 260,123.03 | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 112,380,139.24 | 174,057,671.42 |
| 支付的各项税费 | | 7,031,081.13 | 13,168,474.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五) 41 | 7,416,774.98 | 15,772,809.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 520,208,358.77 | 560,805,117.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -43,757,908.55 | 3,418,784.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,465.97 | |
| 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) 41 | - | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,465.97 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,285,669.91 | 29,426,040.20 |
| 投资支付的现金 | | | 63,500,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,285,669.91 | 92,926,040.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,282,203.94 | -92,926,040.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五) 41 | 40,474,400.00 | 99,295,340.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,474,400.00 | 99,295,340.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,913,507.79 | 67,368,774.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 66,879.85 | |
| 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) 41 | | 400,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,980,387.64 | 67,768,774.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 35,494,012.36 | 31,526,565.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -248,933.51 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -29,795,033.64 | -57,980,690.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,205,459.24 | 178,723,660.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,410,425.60 | 120,742,970.49 |

法定代表人：陈华述

主管会计工作负责人：彭曦

会计机构负责人：斯炎鑫

(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 | | 39,973,847.89 | 63,529,230.08 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 67,372.03 | 943,329.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,041,219.92 | 64,472,559.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,936,732.87 | 34,216,604.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,983,429.76 | 13,715,850.63 |
| 支付的各项税费 | | 620,766.38 | 7,124,667.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,372,040.50 | 3,241,339.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 51,912,969.51 | 58,298,462.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,871,749.59 | 6,174,097.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 471.50 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 471.50 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,982,505.55 | 4,365,487.21 |
| 投资支付的现金 | | | 63,500,000 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,982,505.55 | 67,865,487.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,982,034.05 | -67,865,487.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,460,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,460,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 400,000 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 400,000 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,460,000.00 | -400,000 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -15,062.94 | 420.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,408,846.58 | -62,090,969.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,723,164.41 | 158,187,606.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,314,317.83 | 96,096,637.23 |

法定代表人：陈华述

主管会计工作负责人：彭曦

会计机构负责人：斯炎鑫

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | √是 □否 | (二).2 |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财务报表按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 预计负债

报告期内，预计负债为产品质量保证（根据合同约定，为部分销售产品提供质保，计提质量风险准备金）期末余额为2,297,046.95元，预计亏损金额6,603,558.32元，预计负债合计8,900,605.27元。

二、 报表项目注释

（一）公司基本情况

1、公司概况

重庆睿博光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“睿博光电”）前身重庆蓝石博奥汽车照明系统有限公司（以下简称“蓝石博奥公司”）成立于2011年3月17日。2015年5月22日，蓝石博奥公司召开股东会，会议决议通过以目前股东做为拟变更设立的股份有限公司发起人，以蓝石博奥公司截至2015年3月31日经审计的账面净资产19,841,176.96元，按照1:1.044的比例折股，折合股份总额为1,900万股，整体变更设立为股份有限公司。整体改制资本金业经天健会计师事务所以天健验[2015]8-50号验资报告予以验证。公司于2015年7月9日在重庆两江新区市场和质量技术监督局登记注册并核准登记，企业法人营业统一社会信用代码：91500000569903458K。公司总部位于重庆市北部新区翠云街道翠桃路37号（凉井工业园）4号楼。

2015年6月26日，公司召开2015年第二次股东大会，会议决议通过注册资本金由1,900万元增加至3,350万元，新增注册资本金由重庆博森一号企业管理中心（有限合伙）、重庆博森二号企业管理中心（有限合伙）、重庆博森三号企业管理中心（有限合伙）认缴出资，业经天健会计师事务所以天健验[2015]19号验资报告予以验证。

本公司股票挂牌公开申请经全国股转公司同意，并于2015年10月19日在全国股转系统挂牌公开转让，公司证券简称：睿博光电，公司证券代码：833810。

2016年1月24日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，本次向特定投资者非公开定向增发股票不超过2,000,000股（含2,000,000股），预计募集资金不超过人民币8,600,000.00元，发行价格4.30元/股。2016年2月5日，发行募集资金总额8,600,000.00元扣除发行费用433,000.00元后净额为8,167,000.00元，计入股本2,000,000.00元，计入资本公积6,167,000.00元。非公开发行后，公司注册资本变更为3,550万元。该次非公开发行业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）以天健验[2016]8-9号验资报告予以验证。

根据公司2015年年度股东大会批准，2016年5月5日发布的《2015年度权益分派实施公告》，公司以2016年4月15日的股本为基准，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.09859股。权益分派后，公司注册资本变更为46,499,994.00元。

根据本公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请通过向重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）和重庆博奥实业有限公司（以下简称“重庆博奥实业”）非公开定向发行人民币普通股股票18,600,000股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币6.45元，募集资金总额为119,970,000.00元。扣除发行费人民币432,075.47元，计入股本18,600,000.00元，计入资本公积100,937,924.53元。该次非公开定向发行业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具编号为致同验字（2017）第510ZC0441号的验资报告。非公开发行后，公司注册资本变更为65,099,994.00元。

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司于 2018 年 4 月 1 日以人民币 63,500,000.00 元收购了重庆博奥实业持有的 Rebo Holding USA, Inc.（以下简称“Rebo USA”）60%股份，成为 Rebo USA 的控股股东，并于 2018 年 6 月 6 日取得了重庆市发展和改革委员会颁发的境外投资项目备案通知书（渝发改外备[2018]32 号）。根据本公司 2018 年第四次临时股东大会议案，本公司以人民币 42,300,000.00 元收购重庆博奥实业持有的 Rebo USA 剩余 40%股权，并于 2018 年 10 月 24 日取得了重庆市商务委员会颁发的企业境外投资证书（境外投资证第 N5000201800107 号），于 2018 年 12 月 28 日取得了重庆市发展和改革委员会颁发的境外投资项目备案通知书（渝发改外备[2018]68 号）。

根据本公司 2018 年第四次临时股东大会议案，本公司与重庆博奥实业于 2018 年 7 月 27 日签署购买资产协议，以 86,000,000.00 万元人民币收购重庆博奥实业持有的 Boxun Industry (Germany) GmbH.（以下简称“Boxun Germany”）100%的股权，并于 2018 年 10 月 24 日取得了重庆市商务委员会颁发的企业境外投资证书（境外投资证第 N5000201800106 号），于 2018 年 10 月 29 日取得了重庆市发展和改革委员会颁发的境外投资项目备案通知书（渝发改外备[2018]51 号和渝发改外备[2018]68 号）。

根据本公司 2018 年第四次临时股东大会议案，本公司与重庆博迅工业有限公司（以下简称“重庆博迅工业”）于 2018 年 7 月 27 日签署购买资产协议和股票认购协议，以每股 6.45 元的发行价向重庆博迅工业定向发行 11,131,783 的普通股，每股面值人民币 1.00 元，收购其持有的重庆正泽汽车零部件有限公司（以下简称“正泽汽车”）60%的股权。正泽汽车已于 2018 年 10 月 30 日取得了重庆两江新区市场和监督管理局颁发的股权转让准予变更登记通知书（渝两江）登记内变字[2018]第 129771 号）。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司股东出资情况如下：

| 投资方名称 | 出资额 | 持股比例（%） |
|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 重庆博奥实业有限公司 | 26,742,955.00 | 35.0811 |
| 重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙） | 15,500,000.00 | 20.3327 |
| 重庆博迅工业有限公司 | 11,131,783.00 | 14.6025 |
| 重庆博森一号企业管理中心（有限合伙） | 7,859,153.00 | 10.3096 |
| 重庆博森三号企业管理中心（有限合伙） | 7,197,196.00 | 9.4412 |
| 重庆博森二号企业管理中心（有限合伙） | 3,929,577.00 | 5.1548 |
| 张勇 | 1,244,366.00 | 1.6323 |
| 西南证券股份有限公司 | 1,173,634.00 | 1.5396 |
| 中山证券股份有限公司 | 525,253.00 | 0.6890 |
| 方正证券股份有限公司 | 500,845.00 | 0.6570 |
| 东莞证券股份有限公司 | 385,098.00 | 0.5052 |
| 其他自然人 | 41,917.00 | 0.0550 |
| 合计 | 76,231,777.00 | 100.0000 |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设业务拓展部、信息技术部、人力资源部、财务部、ERP 项目部、技术部、创新研发部、智能控制与互联业务单元、项目部、卓越运营部、采购部、物流部、质量部、制造技术部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处的行业是汽车零部件制造业，主要经营活动为汽车 LED 灯、注塑涂装件以及线束的研发、制造和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司详见附注（六）。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债计提、收入确认政策，具体会计政策参见附注。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币和编制本财务报表时所采用的货币均为人民币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，应调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。(2) 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其中一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额达到100万元以上且占应收款项账面余额10%以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|---------|---------|-------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 应收票据 | 资产类型 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |
| 应收利息 | 资产类型 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |
| 应收关联方借款 | 资产类型 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |

账龄组合中，采用预期信用损失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） | 5% | 5% |
| 1-2年（含2年） | 10% | 10% |
| 2—3年（含3年） | 30% | 30% |
| 3-4年（含4年） | 50% | 50% |
| 4年以上 | 100% | 100% |

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况计提坏账准备。 |

(3) 坏账准备的转回

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

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、半成品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货按照标准成本计价，成本差异直接计入当期损益中。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注（三）、18。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|----------|------|------------------|
| 电子设备 | 1（不含）-10 | - | 10.00-100.00（不含） |
| 机器设备 | 1（不含）-20 | - | 5.00-100.00（不含） |
| 其他 | 1（不含）-20 | - | 5.00-100.00（不含） |
| 运输设备 | 3-5 | - | 20.00-33.33 |
| 房屋及建筑物 | 5-50 | - | 2.00-20.00 |
| 土地 | 无 | - | - |

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。

②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本集团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。

(6) 大修理费用

本集团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

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注（三）、18。

16、无形资产

本集团无形资产包括软件、专利权、非专利技术。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|------|----|
| 软件 | 1-5 | 直线法 | |
| 专利权 | 5-15 | 直线法 | |
| 非专利技术 | 2-5 | 直线法 | |

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注（三）、18。

17、研究开发支出

本集团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。

本集团研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团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、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及美国 401K 养老金计划等。

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

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

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，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 具体方法

本公司及其子公司主营业务收入为 LED 灯、注塑涂装件和线束的销售收入。

LED 灯、注塑涂装件和线束销售收入的确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品交付给购货方，购货方已经验收合格，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司其他业务收入包含技术服务收入、样件销售收入、模具销售收入和材料销售收入。

对于技术服务收入，根据合同约定，按照项目完成进度进行收入确认。对于样件销售收入、模具销售收入和材料销售收入的确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品交付给购货方，购货方已经验收合格，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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：

(1) 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；

(2) 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，本集团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：

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

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

于资产负债表日，本集团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，本集团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。

25、经营租赁与融资租赁

本集团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。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

存货减值

确定存货可变现净值时，管理层首先需要对存货的售价作出估计，有合同的按照合同约定价款估计，不存在合同价格的按照市场上同类或类似产品现行售价进行估计。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。将可变现净值与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

固定资产折旧

对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、诉讼赔偿金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，以最佳估计数进行计量。

递延所得税资产

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内

外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期，主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、本公司及境内子公司主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17.00、16.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00、10.00 |

2、国外子公司主要税种及税率

美国：

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------------------------|--------------|--|
| Propertytax | 当地房产评定金额 | 安娜堡:6.13; 斯巴达:2.05 |
| MichiganExciseTax | 在密歇根州取得的应税收入 | 6.00 |
| TennesseeExciseTax | 在田纳西州取得的应税收入 | 6.50 |
| TennesseeFranchiseTax | 净资产 | 0.25 |
| OhioCommercialActivityTax | 在俄亥俄州取得的销售收入 | 不超过 1,000,000 美元收入部分在 150 美元至 2,600 美元范围内定额征收； 超过 1,000,000 美元收入部分适用 0.26% 税率 |
| Statecorporateincometax | 应纳税所得额 | 混合税率:3.82 |
| Federalcorporateincometax | 应纳税所得额 | 21.00 |

德国：

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|-----------------|------------|-------|
| 增值税 | 应纳税销售额 | 19.00 |
| 企业所得税-TradeTax | 经调整的应纳税所得额 | 16.10 |
| 企业所得税-IncomeTax | 应纳税所得额 | 15.80 |

3、税收优惠及批文

根据重庆北部新区发展和改革委员会 2015 年 5 月 21 日《西部地区鼓励类产业项目确认书》，公司主营业务“汽车环境灯、顶灯照明系统生产”项目符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类十六类“汽车”第 9 条“网络总线控制”之规定。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，本公司被认定为西部鼓励类产业企业。根据重庆市北部新区国家税务局 2015 年 5 月 19 日税务事项通知书（文书编号 149526），取得了企业所得税优惠事项备案表，批准本公司在 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受“西部大开发企业所得税优惠”，本公司 2018 年度适用所得税 15%优惠税率。

根据重庆北部新区管理委员会 2015 年 4 月 30 日《西部地区鼓励类产业项目确认书》和国家发展和改革委员会令（2014 年第 15 号）规定，经审查核实正泽汽车主营业务汽车中控本体骨架等内饰零件研发制造项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中《中西部地区外商投资优势产业目录（2013 年修订）》重庆市第 11 条汽车零部件制造：轻量化材料应用（高强度、铝镁合金、复合塑料、粉末冶金、高强度纤维等）之规定的税收优惠。根据重庆市两江新区国家税务局 2017 年 8 月 11 日向本公司出具的税务事项通知书（文书编号：10617 号），正泽汽车取得了企业所得税优惠事项备案表，被批准在 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受“西部大开发企业所得税优惠”，2018 年度适用所得税 15%优惠税率。

重庆正焯汽车零部件有限公司为小微企业，适用所得税率为 10%。

（五）合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|---------------|--------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | | | 74.00 | | | 29,439.32 |
| 人民币 | 74.00 | 1.0000 | 74.00 | 21,729.03 | 1.0000 | 21,729.03 |
| 欧元 | | 7.8170 | | 982.54 | 7.8023 | 7,710.29 |
| 银行存款： | | | 32,410,351.59 | | | 62,171,019.46 |
| 人民币 | 17,008,770.89 | 1.0000 | 17,008,770.89 | 28,940,412.75 | 1.0000 | 28,940,412.75 |
| 美元 | 1,005,114.69 | 6.7984 | 6,833,171.74 | 1,344,317.90 | 6.5342 | 9,226,322.61 |
| 欧元 | 1,096,124.98 | 7.8170 | 8,568,408.97 | 3,058,922.70 | 7.8023 | 24,004,284.10 |
| 其他货币资金： | | | | | | 5,000.46 |
| 欧元 | | | | 637.22 | 7.8023 | 5,000.46 |
| 合计 | | | 32,410,425.59 | | | 62,205,459.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | 15,308,753.62 | | | 33,243,317.46 |

本集团不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 3,137,662.17 | 5,130,896.95 |
| 合计 | 3,137,662.17 | 5,130,896.95 |

本集团的应收票据均为银行承兑汇票，不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 218,535,812.01 | 100.00 | 13,327,992.24 | 6.10 | 205,207,819.77 |
| 其中：账龄组合 | 218,535,812.01 | 100.00 | 13,327,992.24 | 6.10 | 205,207,819.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,352,020.28 | | 2,352,020.28 | | |
| 合计 | 218,535,812.01 | 100.00 | 15,680,012.52 | 6.10 | 205,207,819.77 |

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 154,759,295.36 | 100 | 12,928,250.57 | 8.35 | 141,831,044.79 |
| 其中：账龄组合 | 154,759,295.36 | 100 | 12,928,250.57 | 8.35 | 141,831,044.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | - |
| 合计 | 154,759,295.36 | 100.00 | 12,928,250.57 | | 141,831,044.79 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 210,161,006.71 | 96.17 | 10,417,680.66 | 5.0 | 199,743,326.05 |
| 1-2年 | 4,309,563.54 | 1.97 | 430,956.35 | 10 | 3,878,607.19 |
| 2-3年 | 894,509.50 | 0.41 | 268,352.85 | 30 | 626,156.65 |
| 3-4年 | 1,919,459.78 | 0.88 | 959,729.89 | 50 | 959,729.89 |
| 4年以上 | 1,251,272.48 | 0.57 | 1,251,272.48 | 100 | 0 |
| 合计 | 218,535,812.01 | 100.00 | 13,327,992.24 | 6.10 | 205,207,819.77 |

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 144,032,469.78 | 93.07 | 7,665,918.63 | 5.32 | 136,366,551.15 |
| 1-2年 | 4,309,563.54 | 2.78 | 430,956.39 | 10 | 3,878,607.15 |

| | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 2-3 年 | 894,509.50 | 0.58 | 268,352.86 | 30 | 626,156.64 |
| 3-4 年 | 1,919,459.78 | 1.24 | 959,729.93 | 50 | 959,729.85 |
| 4 年以上 | 3,603,292.76 | 2.33 | 3,603,292.76 | 100 | - |
| 合计 | 154,759,295.36 | 100.00 | 12,928,250.57 | 8.35 | 141,831,044.79 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,417,680.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,665,918.63 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,213,675.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,810,683.75 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 8,895,044.56 | 95.10 | 19,698,304.50 | 99.47 |
| 1-2 年 | 353,174.67 | 3.78 | 105,406.25 | 0.53 |
| 3-4 年 | 105,406.25 | 1.13 | | |
| 合计 | 9,353,625.48 | 100.00 | 19,803,710.75 | 100 |

5、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 4,912,190.52 | 3,951,618.99 |
| 合计 | 4,912,190.52 | 3,951,618.99 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,396,025.28 | 100.00 | 483,834.76 | 8.97 | 4,912,190.52 |
| 其中：账龄组合 | 5,396,025.28 | 100.00 | 483,834.76 | 8.97 | 4,912,190.52 |
| 合计 | 5,396,025.28 | 100.00 | 483,834.76 | 8.97 | 4,912,190.52 |

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------------------|-----|-----|------|-------|----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,211,705.04 | 100 | 260,086.05 | 6.18 | 3,951,618.99 |
| 其中：账龄组合 | 4,211,705.04 | 100 | 260,086.05 | 6.18 | 3,951,618.99 |
| 合计 | 4,211,705.04 | 100.00 | 260,086.05 | 6.18 | 3,951,618.99 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 4,920,395.28 | 91.19 | 246,019.76 | 5.00 | 4,674,375.52 |
| 1-2年 | - | - | - | - | - |
| 2-3年 | - | - | - | - | - |
| 3-4年 | 475,630.00 | 8.81 | 237,815.00 | 50.00 | 237,815.00 |
| 合计 | 5,396,025.28 | 100.00 | 483,834.76 | 8.97 | 4,912,190.52 |

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 2,636,075.04 | 62.59 | 117,397.05 | 4.45 | 2,518,677.99 |
| 1-2年 | - | - | - | - | - |
| 2-3年 | 1,575,630.00 | 37.41 | 142,689.00 | 9.06 | 1,432,941.00 |
| 合计 | 4,211,705.04 | 100 | 260,086.05 | 6.18 | 3,951,618.99 |

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金 | 1,835,986.77 | 1,835,986.77 |
| 应收超付供应商货款 | 1,421,344.59 | 921,344.59 |
| 员工备用金 | 773,589.13 | 918,868.81 |
| 待退回设备采购款 | 543,890.40 | 343,890.40 |
| 贷出款项 | 62,756.83 | - |
| 其他 | 758,457.56 | 191,614.47 |
| 合计 | 5,396,025.28 | 4,211,705.04 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|------------------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 重庆华信昌汽车零部件有限公司 | 押金、保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 18.53 |
| 员工个人 | 员工备用金-支付员工住房公积金 | 518,180.00 | 1年以内 | 9.60 |
| 员工个人 | 员工备用金-支付厂房能源费用 | 89,665.29 | 1年以内 | 1.66 |
| Mr.Geniesser | 从 Ruhla 的土地和房屋买卖中贷给 Geniesser 先生的钱 | 62,756.83 | 1年以内 | 1.16 |
| 重庆萱海塑胶制品有限公司 | 待退回设备采购款 | 343,890.40 | 1年以内 | 6.37 |
| 合计 | | 2,014,492.52 | | 37.33 |

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 87,136,654.10 | 15,049,349.86 | 72,087,304.24 | 75,301,803.41 | 15,049,349.86 | 60,252,453.55 |
| 半成品 | 45,047,216.15 | 4,630,720.10 | 40,416,496.05 | 42,218,738.40 | 4,630,720.10 | 37,588,018.30 |
| 库存商品 | 48,333,296.87 | 8,760,749.38 | 39,572,547.49 | 41,337,156.70 | 8,760,749.38 | 32,576,407.32 |
| 合计 | 180,517,167.12 | 28,440,819.34 | 152,076,347.78 | 158,857,698.51 | 28,440,819.34 | 130,416,879.17 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|----------------------|------|--|-------|--|----------------------|
| | | 计提 | | 转回或转销 | | |
| 原材料 | 15,049,349.86 | | | | | 15,049,349.86 |
| 半成品 | 4,630,720.10 | | | | | 4,630,720.10 |
| 库存商品 | 8,760,749.38 | | | | | 8,760,749.38 |
| 合计 | 28,440,819.34 | | | | | 28,440,819.34 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 进项税额 | 4,451,791.38 | 2,696,355.74 |
| 企业所得税 | 1,013,312.96 | 1,013,312.96 |
| 印花税 | 1,348.23 | |
| 个人所得税 | 5,839.01 | |
| 合计 | 5,472,291.58 | 3,709,668.70 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | 利率 |
|-----------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 | |
| 向固定资产购买方提供的长期贷款 | 536,659.25 | | 536,659.25 | 579,717.25 | 579,717.25 | 5% |
| 小计 | 536,659.25 | | 536,659.25 | 579,717.25 | 579,717.25 | |
| 减：1年内到期的长期应收款 | 62,756.83 | | 62,756.83 | 67,097.95 | 67,097.95 | 5% |
| 合计 | 473,902.42 | | 473,902.42 | 512,619.30 | 512,619.30 | |

说明：①向固定资产购买方提供的长期贷款本金为 90,000 欧元，约定年利率为 5%，到期日为 2026 年 4 月，每月付息，到期还本。

(2) 长期应收款无逾期未收回的情况。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一.账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 62,637,298.00 | 20,454,887.23 | 431,954,195.93 | 997,198.70 | 16,408,171.43 | 40,996,135.16 | 573,447,886.45 |
| 2.本期增加金额 | -252,024.27 | -96,555.27 | 17,866,400.89 | 60,497.67 | 2,729,219.52 | 17,730.77 | 20,325,269.31 |
| (1) .购置 | | | 13,867,953.67 | | | | 13,867,953.67 |
| (2) .在建工程转入 | | | 4,455,266.40 | 61,184.01 | 2,758,050.60 | 20,578.10 | 7,295,079.11 |
| (3) 汇率影响 | -252,024.27 | -96,555.27 | -456,819.18 | -686.34 | -28,831.08 | -2,847.33 | -837,763.47 |
| 3.本期减少金额 | | | 57,006.24 | | 5,143.67 | | 62,149.91 |
| (1) 处置或者报废 | | | 57,006.24 | | 5,143.67 | | 62,149.91 |
| (2) 其他减少-更新改造(美国) | | | | | | | |
| (3) 汇率影响 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 62,385,273.73 | 20,358,331.96 | 449,763,590.58 | 1,057,696.37 | 19,132,247.28 | 41,013,865.93 | 593,711,005.85 |
| 二.累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 10,974,946.82 | | 270,007,354.88 | 822,451.89 | 13,351,268.17 | 30,950,104.27 | 326,106,126.03 |
| 2.本期增加金额 | 754,405.89 | | 27,657,608.58 | 46,581.07 | 142,548.64 | 33,302.16 | 28,634,446.34 |
| (1) 计提 | 782,068.92 | | 27,752,064.92 | 47,267.41 | 158,147.58 | 34,216.07 | 28,773,764.90 |
| (2) 其他增加 | | | | | | | |
| (3) 汇率影响 | -27,663.03 | | -94,456.34 | -686.34 | -15,598.94 | -913.91 | -139,318.56 |
| 3.本期减少金额 | | | 57,006.24 | | 571.52 | | 57,577.76 |
| (1) 处置或者报废 | | | 57,006.24 | | 571.52 | | 57,577.76 |
| (2) 其他减少 | | | | | | | |
| (3) 汇率影响 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 11,729,352.71 | | 297,607,957.22 | 869,032.96 | 13,493,245.29 | 30,983,406.43 | 354,682,994.61 |

| | | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 三.减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 95,803.04 | | | 527,876.85 | 623,679.89 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | | | | |
| (3) 汇率影响 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或者报废 | | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 95,803.04 | | | 527,876.85 | 623,679.89 |
| 四.账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 50,655,921.02 | 20,358,331.96 | 152,059,830.32 | 188,663.41 | 5,639,001.99 | 9,502,582.65 | 238,404,331.35 |
| 2.期初账面价值 | 51,662,351.18 | 20,454,887.23 | 161,851,038.01 | 174,746.81 | 3,056,903.26 | 9,518,154.04 | 246,718,080.53 |

10、在建工程

| 项目 | 期末数 | 期初数 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 在建工程 | 11,904,217.05 | 17,833,501.92 | | | | |
| 工程物资 | | - | | | | |
| 合计 | 11,904,217.05 | 17,833,501.92 | | | | |
| (1) 在建工程 | | | | | | |
| 在建工程明细 | | | | | | |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 设备安装 | 13,458,544.80 | 1,554,327.75 | 11,904,217.05 | 19,387,829.67 | 1,554,327.75 | 17,833,501.92 |
| 合计 | 13,458,544.80 | 1,554,327.75 | 11,904,217.05 | 19,387,829.67 | 1,554,327.75 | 17,833,501.92 |

11、无形资产

| 项目 | 软件 | 使用权 | 其他无形资产 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 24,016,738.20 | 4,310,816.95 | 880,479.93 | 29,208,035.08 |
| 2.本期增加金额 | 6,002,203.27 | 49,718.72 | 0.00 | 6,051,922.00 |
| (1) 购置 | 6,002,203.27 | 49,718.72 | 0.00 | 6,051,922.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 汇率影响 | | 1,298.08 | 7,701.92 | 9,000.00 |
| 4.期末余额 | 30,018,941.47 | 4,361,833.75 | 888,181.85 | 35,268,957.08 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 19,425,253.86 | 4,060,432.68 | 64,742.96 | 23,550,429.50 |
| 2.本期增加金额 | 1,142,331.93 | 43,816.08 | 174,059.98 | 1,360,207.99 |
| (1) 计提 | 1,142,331.93 | 43,816.08 | 174,059.98 | 1,360,207.99 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 汇率影响 | | | | |
| 4.期末余额 | 20,567,585.79 | 4,104,248.76 | 238,802.94 | 24,910,637.49 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 9,451,355.68 | 257,584.99 | 649,378.91 | 10,358,319.58 |
| 2.期初账面价值 | 4,591,484.34 | 250,384.27 | 815,736.97 | 5,657,605.58 |

说明：无形资产中的软件和非专利技术均由外购获得，专利权均通过收购取得；无形资产中的软件主要为产品设计软件，非专利技术主要为从外部购买的非专利技术知识产权。

12、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 装修费 | 7,187,980.97 | 258,732.32 | 1,624,063.79 | 5,822,649.50 |
| 客户模具费 | 15,654,962.40 | | 15,654,962.40 | 0.00 |
| 水电气安装 | 1,797,764.76 | | 359,459.20 | 1,438,305.56 |
| 其他 | | 282,570.00 | 227,625.92 | 54,944.08 |
| 合计 | 24,640,708.13 | 541,302.32 | 17,866,111.31 | 7,315,899.14 |

13、短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 12,948,535.52 | 13,490,560.00 |
| 合计 | 12,948,535.52 | 13,490,560.00 |

14、应付票据及应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据 | 5,050,390.67 | 2,932,474.89 |
| 应付账款 | 141,513,413.03 | 144,624,418.56 |
| 合计 | 146,563,803.70 | 147,556,893.45 |

(1) 应付票据

本集团的应付票据均为银行承兑汇票，本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 141,513,413.03 | 144,624,418.56 |
| 合计 | 141,513,413.03 | 144,624,418.56 |

其中，无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 货款 | 107,790.00 | 145,680.34 |
| 合计 | 107,790.00 | 145,680.34 |

16、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 22,476,821.54 | 82,545,070.48 | 84,464,832.93 | 20,557,059.09 |
| 设定提存计划 | 905,095.85 | 26,988,001.38 | 27,065,306.30 | 827,790.92 |
| 辞退福利 | 8,278,834.05 | 0.00 | 850,000.00 | 7,428,834.05 |
| 合计 | 31,660,751.44 | 109,533,071.86 | 112,380,139.24 | 28,813,684.06 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,573,884.21 | 64,539,263.62 | 66,040,262.46 | 16,072,885.37 |
| 职工福利费 | 223,050.00 | 819,140.64 | 838,191.51 | 203,999.13 |
| 社会保险费 | 1,369,318.88 | 5,028,759.22 | 5,145,713.78 | 1,252,364.31 |
| 其中： 1. 医疗保险费 | 317,352.96 | 1,165,463.83 | 1,192,569.19 | 290,247.60 |
| 2. 工伤保险费 | 1,043,107.89 | 3,830,764.69 | 3,919,857.33 | 954,015.25 |
| 3. 生育保险费 | 8,858.03 | 32,530.70 | 33,287.27 | 8,101.46 |
| 住房公积金 | 866,438.28 | 3,181,953.85 | 3,255,957.01 | 792,435.13 |
| 工会经费和职工教育经费 | 555,816.32 | 2,041,209.31 | 2,088,682.00 | 508,343.62 |
| 短期带薪缺勤 | 1888313.85 | 6,934,743.85 | 7,096,026.17 | 1,727,031.53 |
| 短期利润分享计划 | | - | - | |
| 非货币性福利 | | - | - | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 22,476,821.54 | 82,545,070.48 | 84,464,832.93 | 20,557,059.09 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 离职后福利 | 905,095.85 | 26,988,001.38 | 27,065,306.30 | 827,790.92 |
| 其中： 1. 基本养老保险费 | 610,856.72 | 18,214,426.68 | 18,266,600.42 | 558,682.98 |
| 2. 失业保险费 | 37,032.20 | 1,104,220.14 | 1,107,383.09 | 33,869.25 |
| 3. 其他 | 257,206.93 | 7,669,354.56 | 7,691,322.80 | 235,238.69 |
| 合计 | 905,095.85 | 26,988,001.38 | 27,065,306.30 | 827,790.92 |

17、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | | 78,859.59 |
| 企业所得税 | | - |
| 个人所得税 | 3,140,360.46 | 3,794,582.00 |
| 房产税 | | 274,164.32 |
| 其他 | 407,470.64 | 146,653.65 |
| 合计 | 3,547,831.11 | 4,294,259.56 |

18、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | 15,348,903.49 | 13,821,152.51 |
| 其他应付款 | 49,142,937.07 | 45,515,844.85 |
| 合计 | 64,491,840.56 | 59,336,997.36 |

(1) 其他应付款按款项性质披露

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 12,809,038.39 | 11,558,485.10 |
| 向控股股东借款 | 15,460,000.00 | |
| 设备采购 | 6,733,051.66 | 10,953,232.12 |

| | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产维护和修理费 | 5,293,064.43 | 8,610,681.49 |
| 办公用具等非生产性物资采购 | 4,946,266.36 | 8,046,515.35 |
| 人员招聘及培训费 | 1,325,764.90 | 2,156,735.37 |
| 咨询服务费 | 994,591.02 | 1,617,986.45 |
| 水电费 | 646,015.79 | 1,050,929.25 |
| Federal-Mogul 代付款 | | - |
| 其他 | 935,144.52 | 1,521,279.72 |
| 合 计 | 49,142,937.07 | 45,515,844.85 |

19、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,084,183.31 | 4,414,220.08 |
| 亏损合同 | 3,095,565.71 | 3,095,565.71 |
| 法律诉讼 | | 470,835.96 |
| 合计 | 5,179,749.02 | 7,980,621.75 |

20、长期借款

| 项目 | 期末数 | 利率区间 | 期末数 | 利率区间 |
|--------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 信用借款 | 1,495,558.40 | 5.46%~5.94% | 2,751,358.40 | 5.46%~5.94% |
| 抵押借款 | 7,022,938.90 | 2.20%~3.4% | 7,684,773.39 | 2.20%~3.4% |
| 小计 | 8,518,497.30 | 0.00 | 10,436,131.79 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,084,183.31 | | 4,414,220.08 | 2.20%~5.94% |
| 合计 | 6,434,313.99 | | 6,021,911.71 | |

21、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 向重庆博奥实业的长期借款 | | |
| -尚未付讫的 BoxunGermany 收购款项(a) | 48,300,000.00 | 48,300,000.00 |
| -BoxunGermany 取得的长期借款(b) | 217,038,650.00 | 176,564,250.00 |
| 小计 | 265,338,650.00 | 224,864,250.00 |
| 减：一年内到期长期应付款 | | |
| 合计 | 265,338,650.00 | 224,864,250.00 |

说明：(a) 本公司向重庆博奥实业收购 Boxun Germany 100% 股权尚未支付的收购款项。双方约定该部分款项需于 2023 年 12 月 11 日前付讫，年利率为 7.5%，一次性还本付息。该笔借款不含任何担保或抵押。

(b) 2017 年，Boxun Germany 向重庆博奥实业取得借款 10,000,000 欧元，借款期限为 5 年，到期日期为 2022 年 10 月 26 日。约定年利率 7.5%，每半年付息一次，到期还本。2018 年，Boxun Germany 向重庆博奥实业获得借款 12,500,000 欧元，借款期限为 5 年，约定年利率 7.5%，自 2020 年最后一月开始每月支付当月利息，到期偿还本金及剩余利息。2019 年上半年睿博光电母公司向重庆博奥实业取得借款人民币 15,460,000 元，Boxun Germany 向重庆博奥实业取得借款 3,200,000 欧元，以上借款均不含任何担保或抵押。

22、预计负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|--------------|---------------|--------------|------------------------------|
| 产品质量保证① | 2,297,046.95 | 4,498,375.32 | 根据合同约定,为部分销售产品提供质保,计提质量风险准备金 |
| 亏损合同② | 9,699,124.03 | 3,095,565.71 | 预计将发生亏损的销售合同,计提预计亏损金额 |
| 法律诉讼③ | | 470,835.96 | 与供应商之间的法律诉讼,计提预计赔偿款 |
| 小计 | 11,996,170.98 | 8,064,776.99 | |
| 减:一年内到期的预计负债 | | | |
| 亏损合同 | 3,095,565.71 | 3,095,565.71 | |
| 法律诉讼 | | 470,835.96 | |
| 合计 | 8,900,605.27 | 4,498,375.32 | |

说明:①按照历史经验计提质量风险准备金。

②预计将发生亏损的销售合同,按照销售合同约定售价与完成该产品所需的成本间的差额预计亏损金额。有合同标的资产的,先对标的资产进行减值,再将预计亏损超过该减值损失的部分确认为预计负债。亏损合同预计将在未来6个月内进行交货,因此相关预计负债确认为一年内到期的预计负债。

23、递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|----------------|
| 政府补助 | 2,883,929.69 | | 151,476.80 | 2,732,452.90 | 详见附注(十)、1、政府补助 |
| 合计 | 2,883,929.69 | 0.00 | 151,476.80 | 2,732,452.90 | |

24、递延所得税负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 政府补助 | 7,295,998.44 | | | 7,295,998.44 |
| 合计 | 7,295,998.44 | | | 7,295,998.44 |

25、股本(单位:股)

| 项目 | 期初数 | 本期增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 76,231,777.00 | | | | | | 76,231,777.00 |

说明:2018年7月27日,本公司与重庆博迅工业签署《重庆睿博光电股份有限公司与重庆博迅工业有限公司发行股份购买资产协议》及《重庆睿博光电股份有限公司与重庆博迅工业有限公司之股票认购协议》。依照上述协议,本公司向交易对手重庆博迅工业发行股份购买其持有的正泽汽车60%的股权,共发行11,131,783股,每股价格6.45元。认缴股款总额为71,800,000.00元,其中:股本11,131,783.00元,资本公积60,668,217.00元。正泽汽车60%股权的交割已于2018年10月30日完成在重庆市渝北区工商局的变更登记,本公司已取得相关股权登记证明文件。上述非公开发行的11,131,783股股份已于2019年3月18日上市交易。

26、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 169,274,393.96 | | | 169,274,393.96 |
| 其他资本公积 | -24,249,024.25 | | | -24,249,024.25 |
| 合计 | 145,025,369.71 | | | 145,025,369.71 |

27、其他综合收益

| 项目 | 期初数 (1) | 本期发生金额 | | | | | 期末数 (3) = (1) + (2) |
|----------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 (2) | 税后归 属于少 数股东 | |
| 将重分类进损益 的其他综合收益 | 3,961,652.87 | -680,506.34 | | | -680,506.34 | | 3,281,146.53 |
| 1.外币财务报表 折算差额 | 3,961,652.87 | -680,506.34 | | | -680,506.34 | | 3,281,146.53 |
| 其他综合收益合 计 | 3,961,652.87 | -680,506.34 | | | -680,506.3 | | 3,281,146.53 |

28、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 6,612,708.65 | | | 6,612,708.65 |
| 合计 | 6,612,708.65 | | | 6,612,708.65 |

29、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -118,620,401.82 | 29,084,333.38 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 35,770,671.78 |
| 调整后期初未分配利润 | -118,620,401.82 | 64,855,005.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -22,318,301.89 | -183,475,406.98 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -140,938,703.71 | -118,620,401.82 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金 额 | | |

30、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 485,571,943.75 | 398,961,118.09 | 525,353,383.68 | 490,321,100.77 |
| 其他业务 | 5,074,059.07 | 2,916,521.90 | 4,291,924.11 | 1,319,101.02 |
| 合计 | 490,646,002.81 | 401,877,639.99 | 529,645,307.79 | 491,640,201.79 |

31、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 273,743.77 | 134,829.09 |
| 教育费附加 | 117,318.76 | 58,262.40 |
| 地方教育费附加 | 78,212.51 | 38,841.60 |
| 房产税 | 1,208,684.09 | |
| 其他 | 360,054.15 | 282,841.17 |
| 合计 | 2,038,013.28 | 514,774.25 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注（四）税项。

32、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,080,418.63 | 4,728,881.96 |
| 运输费 | 2,125,680.00 | 2,693,018.83 |
| 包装物消耗 | 872,327.80 | 958,142.01 |
| 咨询费 | 768,690.94 | 854,101.05 |
| 仓储费 | 535,032.62 | 594,480.69 |
| 折旧及摊销 | 13,699.52 | 6,981.74 |
| 其他 | 245,000.00 | 527,599.02 |
| 合计 | 9,640,849.52 | 10,363,205.29 |

33、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 29,287,943.43 | 26,434,160.74 |
| 中介机构服务费 | 270,739.52 | 3,849,213.13 |
| 办公费 | 3,071,218.92 | 3,272,609.59 |
| 税费 | 117,512.06 | 1,676,455.59 |
| IT设备更新及维护 | 2,246,934.56 | 1,600,862.29 |
| 差旅费 | 644,767.74 | 1,443,280.09 |
| 租赁费 | 1,011,962.59 | 1,285,770.30 |
| 人员招聘及培训费用 | 1,978,453.46 | 896,220.20 |
| 折旧及摊销 | 1,844,713.45 | 835,637.27 |
| 维保费 | 7,119,204.94 | 653,478.09 |
| 业务招待费 | 532,120.12 | 498,619.76 |
| 活动费 | 562,755.84 | 254,922.93 |
| 其他 | 6,305,489.99 | 1,976,496.65 |
| 合计 | 54,993,816.60 | 44,677,726.63 |

34、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 22,789,756.96 | 18,442,558.91 |
| 材料及样件费 | 2,389,201.11 | 2,169,171.26 |
| 软件使用费 | 2,199,813.72 | 1,997,225.21 |
| 实验费 | 2,156,779.75 | 1,958,154.39 |
| 折旧及摊销 | 1,715,324.32 | 1,557,354.13 |
| 办公费 | 880,127.05 | 799,073.08 |
| 水电燃气费 | 810,325.32 | 735,699.64 |
| 专业咨询费 | 773,832.09 | 702,567.19 |
| 差旅费 | 770,316.53 | 699,375.40 |
| 设计费 | 667,019.90 | 605,591.72 |
| 维护维修 | 396,176.48 | 359,691.21 |
| 其他 | 298,502.99 | 271,012.81 |
| 合计 | 35,847,176.22 | 30,297,474.96 |

35、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 7,398,330.31 | 4,233,954.00 |
| 减：利息收入 | | |
| 手续费及其他 | 1,183,117.01 | 438,270.62 |
| 合计 | 8,581,447.32 | 4,672,224.62 |

36、信用减值损失和资产减值损失

(1) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------|
| 坏账损失 | 2,975,510.66 | - |
| 合计 | 2,975,510.66 | - |

(2) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------------------|
| 坏账损失 | - | 115,059.66 |
| 合计 | - | 115,059.66 |

37、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|-------------------|-------|-----------------|
| 民用资金专项补贴 | 55,438.60 | | 与资产相关 |
| 政府补助 | 190,107.20 | | 与资产相关 |
| 合计 | 245,545.79 | | |

38、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|-------|
| 固定资产处置利得 | 2,094.03 | |
| 固定资产处置损失 | | |
| 合计 | 2,094.03 | |

39、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 其他 | 50,246.00 | 96,488.62 | 50,246.00 |
| 合计 | 50,246.00 | 96,488.62 | 50,246.00 |

40、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | 544,899.59 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | 544,899.59 |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------------|----------------------|
| 收到政府补助 | 50,246.00 | 4,329,577.81 |
| 收到押金保证金等往来款项 | | 53,288,167.93 |
| 收到银行存款利息 | 17,126.03 | 1,007,037.40 |
| 其他 | | |
| 合计 | 67,372.03 | 58,624,783.14 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 付现费用 | 7,416,774.98 | 3,241,339.74 |
| 支付往来款、保证金、押金等 | | 12,531,469.99 |
| 合计 | 7,416,774.98 | 15,772,809.73 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金：无

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 向关联企业取得借款 | 40,474,400 | 99,295,340.00 |
| 合计 | 40,474,400 | 99,295,340.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------------------|
| 证券发行费用 | | 400,000.00 |
| 合计 | | 400,000.00 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -25,010,564.95 | -52,415,380.44 |
| 加：资产减值准备 | 2,975,510.66 | |
| 固定资产折旧 | 28,576,868.58 | 19,111,402.90 |
| 无形资产摊销 | 1,360,207.99 | 954,838.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,669,846.60 | 7,882,477.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -2,094.03 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -21,659,468.61 | -22,564,399.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -53,589,551.39 | 43,150,753.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 21,921,336.61 | 7,299,090.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -43,757,908.55 | 3,418,784.34 |
| 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 | 32,410,425.59 | 120,742,970.49 |
| 减：现金的期初余额 | 62,205,459.24 | 178,723,660.58 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -29,795,033.65 | -57,980,690.09 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----|-----------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 74 | 29,439.32 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,410,351.59 | 62,171,019.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 5,000.46 |
| 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 | 32,410,425.59 | 62,205,459.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（六）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|----------------------------------|-------|------|-------------------|--------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 正泽汽车 | 中国重庆 | 中国重庆 | 注塑类汽车零部件生产与销售 | 60.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 重庆正焯汽车有限公司① | 中国重庆 | 中国重庆 | 汽车零部件涂装 | | 30.60 | 同一控制下企业合并 |
| Rebo USA | 美国 | 美国 | 控股公司 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| Rebo Lighting & Electronics LLC | 美国 | 美国 | 设计、制造汽车内外饰照明系统、光源 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Rebo Properties LLC | 美国 | 美国 | 无 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Boxun Germany | 德国 | 德国 | 控股公司 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| REBO Lighting & Electronics GmbH | 德国 | 德国 | 设计、制造汽车内外饰照明系统、光源 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Truck-Lite Serbia d.o.o ② | 塞尔维亚 | 塞尔维亚 | 无 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

说明：①重庆正焯汽车有限公司系正泽汽车直接控股 51%的子公司。

②Truck-Lite Serbia d.o.o 系 REBO Lighting & Electronics GmbH 直接控股 100%的子公司。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 正泽汽车 | 60.00 | | - | 38,459,479.69 |

（七）关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本集团持股比例% | 母公司对本集团表决权比例% |
|------------|-----|-------|----------|--------------|---------------|
| 重庆博奥实业有限公司 | 重庆市 | 生产制造业 | 1,000.00 | 35.0811 | 35.0811 |

本集团最终控制方是自然人汪武扬。

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注（六）1。

3、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|---------------------|------------|
| 大庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 成都延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 杭州延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 重庆延锋安道拓锋奥汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 南昌延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 台州延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 重庆盛华化工有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 大连聚兴科技有限公司 | 控股股东间接参股企业 |
| 重庆三电汽车空调有限公司 | 控股股东参股企业 |
| 重庆博奥镁铝金属制造有限公司 | 控股股东参股企业 |
| 重庆欧典实业有限公司 | 控股股东参股企业 |
| 重庆博迅工业有限公司 | 同一控股股东 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------|-------|--------------|
| 大连聚兴科技有限公司 | 采购原材料 | - | 1,532,047.30 |
| 重庆博奥实业 | 接受管理咨询服务 | - | 665,300.29 |

说明：本公司向关联公司采购的价格采用的是以市场价格为基础的合同价格。

① 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 大庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 3,984,064.21 | 6,486,521.84 |

| | | | |
|---------------------|------|--------------|---------------|
| 重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 6,682,843.79 | 7,041,755.95 |
| 重庆延锋安道拓锋奥汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 6,471,698.33 | 15,965,722.48 |
| 南昌延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 688,462.32 | 1,619,373.96 |
| 杭州延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 1,205,386.08 | 3,147,054.77 |
| 成都延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 9,206,728.51 | 10,441,175.73 |
| 台州延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 1,869,971.76 | 45,801.38 |
| 重庆博奥镁铝金属制造有限公司 | 销售商品 | | 56,834.66 |
| 重庆三电汽车空调有限公司 | 销售商品 | | 3,137.40 |
| 哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 销售商品 | 373,442.97 | |

说明：本公司销售给关联公司的价格采用的是以市场价格为基础的合同价格。

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

| 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 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 重庆博奥实业 | 70,000,000.00 | 2017/11/20 | 2020/11/20 | 否 |

说明：正泽汽车与华夏银行股份有限公司重庆南岸支行签订了《最高额融资合同》，约定正泽汽车自 2017 年 11 月 20 日起至 2020 年 11 月 20 日止在华夏银行股份有限公司重庆南岸支行可申请使用的最高融资额度为人民币 7,000.00 万元整。本公司之关联方重庆博奥实业以房地产和土地（抵押资产评估价值为 139,592,700.00 元）作为抵押物为正泽汽车担保。在 2018 年 12 月 31 日，正泽汽车未使用该额度。

(1) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------|---------------|------------|------------|-----------|
| 拆入 | | | | |
| 重庆博奥实业 | 48,300,000.00 | 2018-12-11 | 2023-12-11 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 78,473,000.00 | 2017-10-26 | 2022-10-26 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 9,416,760.00 | 2018-1-9 | 2023-1-9 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 7,847,300.00 | 2018-2-12 | 2023-2-12 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 27,465,550.00 | 2018-3-1 | 2023-3-1 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 10,986,220.00 | 2018-4-10 | 2023-4-10 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 12,555,680.00 | 2018-6-19 | 2023-6-19 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 2,354,190.00 | 2018-7-5 | 2023-7-5 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 7,847,300.00 | 2018-7-23 | 2023-7-23 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 19,618,250.00 | 2018-9-17 | 2023-9-17 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 5,000,000.00 | 2019-1-21 | 2020-1-21 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 9,380,400.00 | 2019-1-19 | 2024-1-19 | 年利率 7.50% |

| | | | | |
|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 重庆博奥实业 | 7,817,000.00 | 2019-3-19 | 2024-3-19 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 5,000,000.00 | 2019-4-19 | 2020-4-19 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 5,460,000.00 | 2019-5-23 | 2020-5-23 | 年利率 7.50% |
| 重庆博奥实业 | 7,817,000.00 | 2019-5-19 | 2024-5-19 | 年利率 7.50% |

说明：本公司与重庆博奥实业有限公司于 2018 年 7 月签署购买资产协议，以 1,673.10 万欧元收购其持有的 BoxunGermany100%的股权。协议约定收购价款应于先决条件成就之日起五年内完成支付，并按年利率 7.50%计息至价款付清为止。至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付完成的收购价款为人民币 4,830.00 万元。

2017 年，BoxunGermany 向重庆博奥实业取得借款 10,000,000 欧元，借款期限为 5 年，到日期为 2022 年 10 月 26 日。约定年利率 7.5%，每半年付息一次，到期还本。2018 年，BoxunGermany 向重庆博奥实业获得借款 12,500,000 欧元，借款期限为 5 年，约定年利率 7.5%，自 2020 年最后一月开始每月支付当月利息，到期偿还本金及剩余利息。

BoxunGermany 向重庆博奥实业获得借款 3,200,000 欧元，借款期限为 5 年，约定年利率 7.5%。

重庆睿博向重庆博奥实业获得借款人民币 15,460,000 元，借款期限为 1 年，约定年利率 7.5%。

以上借款均不含任何担保或抵押。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 大庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 1,716,987.34 | 85,849.37 | 1,848,202.78 | 92,410.14 |
| 应收账款 | 重庆延锋安道拓锋奥汽车部件系统有限公司 | 4,528,300.89 | 226,415.04 | 7,671,468.77 | 383,573.44 |
| 应收账款 | 南昌延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 734,918.45 | 36,745.92 | 614,464.91 | 30,723.25 |
| 应收账款 | 重庆延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 4,254,968.64 | 212,748.43 | 3,042,972.85 | 152,148.64 |
| 应收账款 | 杭州延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 893,362.87 | 44,668.14 | 1,499,373.52 | 74,968.68 |
| 应收账款 | 成都延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 4,918,466.25 | 245,923.31 | 4,236,384.36 | 211,819.22 |
| 应收账款 | 重庆博奥镁铝金属制造有限公司 | - | - | 305,475.80 | 30,370.25 |
| 应收账款 | 台州延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 1,362,636.82 | 68,131.84 | | |
| 应收账款 | 湘潭延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 163,959.88 | 8,197.99 | | |
| 应收账款 | 哈尔滨延锋安道拓汽车部件系统有限公司 | 358,297.40 | 17,914.87 | 456,373.86 | 22,818.69 |

(2) 应付关联方款项

| 名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 大连聚兴科技有限公司 | 315,269.59 | 315,269.59 |
| 长期应付款 | 重庆博奥实业 | 265,338,650.00 | 224,864,250.00 |

(八) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，除附注（五）22 披露的预计负债外，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 23 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 汇率影响 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------|---------------------|----------|-------------------|------|---------------------|---------------|-------------|
| 车用轻量化塑料件注塑生产线技术改造项目 | 财政拨款 | 461,702.13 | | 96,038.19 | | 365,663.94 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2007~2013 年度特定行业设备建设政府补助 | 财政拨款 | 509,997.28 | | | | 509,997.28 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 车联网远程通讯总成及线路板总成中心建设项目 | 财政拨款 | 254,200.60 | | 55,438.60 | | 198,762 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 工业信息化专项资金 | 财政拨款 | 1,658,029.68 | | | | 1,658,029.68 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | | 2,883,929.69 | | 151,476.79 | | 2,732,452.90 | | |

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------|------------------|-------------------|-----------|-------------|
| 车用轻量化塑料件注塑生产线技术改造项目 | 财政拨款 | | 96,038.19 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2007~2013 年度特定行业设备建设政府补助 | 财政拨款 | | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 车联网远程通讯总成及线路板总成中心建设项目 | 财政拨款 | 55,438.60 | 55,438.60 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 工业信息化专项资金 | 财政拨款 | | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 补贴款 | | 94,069.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 55,438.60 | 245,545.79 | | |

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 1,156,516.89 | 2,480,896.95 |
| 应收账款 | 22,133,030.80 | 24,775,991.40 |
| 合计 | 23,289,547.69 | 27,256,888.35 |

(1) 应收票据

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,297,927.16 | 90.83 | 1,146,670.81 | 4.93 | 22,133,030.80 |
| 其中：账龄组合 | 23,297,927.16 | 90.83 | 1,146,670.81 | 4.93 | 22,133,030.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,352,020.28 | 9.17 | 2,352,020.28 | 100 | |
| 合计 | 25,649,947.44 | 100 | 3,498,691.09 | 13.64 | 22,133,030.80 |

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,429,304.94 | 4.94 | 714,652.47 | 50 | 714,652.47 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,565,117.56 | 88.39 | 1,503,778.63 | 5.88 | 24,061,338.93 |
| 其中：账龄组合 | 25,565,117.56 | 88.39 | 1,503,778.63 | 5.88 | 24,061,338.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,927,679.20 | 6.67 | 1,927,679.20 | 100 | |
| 合计 | 28,922,101.70 | 100 | 4,146,110.30 | 14.34 | 24,775,991.40 |

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 23,279,701.61 | 100 | 1,146,670.81 | 4.93 | 22,133,030.80 |
| 1-2年 | | | | | |
| 合计 | 23,279,701.61 | 100 | 1,146,670.81 | 4.93 | 22,133,030.80 |

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|----|-----|-----|------|-------|----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 1年以内 | 26,277,976.14 | 97.3 | 2,146,786.46 | 8.17 | 24,131,189.68 |
| 1-2年 | 716,446.36 | 2.7 | 71,644.64 | 10.00 | 644,801.72 |
| 合计 | 25,565,117.56 | 100 | 2,218,431.10 | 8.68 | 24,775,991.40 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | 41,628.93 | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 6,275,596.52 | 1,189,018.97 |
| 合计 | 6,317,225.45 | 1,189,018.97 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,513,411.52 | 100 | 237,815.00 | 3.65 | 6,275,596.52 |
| 其中：账龄组合 | 6,513,411.52 | 100 | 237,815.00 | 3.65 | 6,275,596.52 |
| 合计 | 6,513,411.52 | 100 | 237,815.00 | 3.65 | 6,275,596.52 |

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------------|---------------------|------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,331,708.00 | 100 | 142,689.03 | 10.71 | 1,189,018.97 |
| 其中：账龄组合 | 1,331,708.00 | 100 | 142,689.03 | 10.71 | 1,189,018.97 |
| 合计 | 1,331,708.00 | 100 | 142,689.03 | 10.71 | 1,189,018.97 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 6,037,781.52 | 92.70 | - | - | 6,037,781.52 |
| 1-2年 | - | - | - | - | - |
| 2-3年 | - | - | - | - | - |
| 3-4年 | 475,630.00 | 7.30 | 237,815.00 | 50.00 | 237,815.00 |
| 合计 | 6,513,411.52 | 100.00 | 237,815.00 | 3.65 | 6,275,596.52 |

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 856,078.00 | 64.28 | - | - | 856,078.00 |
| 1-2年 | - | - | - | - | - |
| 2-3年 | 475,630.00 | 35.72 | 142,689.03 | 30.00 | 332,940.97 |
| 合计 | 1,331,708.00 | 100.00 | 142,689.03 | 10.71 | 1,189,018.97 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 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 | 149,488,496.55 | | 149,488,496.55 | 149,488,496.55 | | 149,488,496.55 |
| 合计 | 149,488,496.55 | | 149,488,496.55 | 149,488,496.55 | | 149,488,496.55 |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 30,717,683.12 | 28,626,038.95 | 52,013,106.96 | 38,471,263.80 |
| 其他业务 | 3,994,066.02 | 2,399,043.55 | 678,095.13 | 362,151.98 |
| 合计 | 34,711,749.14 | 31,025,082.50 | 52,691,202.09 | 38,833,415.78 |

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 2,094.03 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 295,791.79 | |
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 非经常性损益总额 | 297,885.82 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | - | |
| 非经常性损益净额 | 297,885.82 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 2,477.87 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 295,407.95 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 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 | -21.94 | -0.29 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -22.23 | -0.30 | |

重庆睿博光电股份有限公司

2019年8月23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：

董事会秘书办公室。