



良基股份

NEEQ: 836220

上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司

Shanghai Liangji Performance Powertrain Parts Mfg.Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019 年 7 月子公司上海良方获颁“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



2019 年 5 月子公司江苏良基通过安全生产标准化二级企业评审。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、良基股份	指	上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司
良基有限、有限公司	指	股份公司的前身上海良基实业有限公司、上海良基企业发展有限公司
股东大会	指	上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司股东大会
董事会	指	上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司董事会
监事会	指	上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司章程》
上海良方	指	上海良方金属制品有限公司,子公司
江苏良基	指	江苏良基金属制品有限公司,子公司
上海康健	指	上海康健进出口有限公司
霍尼韦尔	指	霍尼韦尔汽车零部件服务(上海)有限公司,Honeywell Turbo Technologies SARL, HoneywellTurbocharging Systems Japan, Inc., Honeywell Korea Ltd., Honeywell GarrettSARL, Honeywell UK Ltd., Honeywell Turbo Technologies (India) Pvt. Ltd., ,Honeywell International Technologies Ltd., Honeywell Productos AutomotricesS. A. de CV., Honeywell Industria Automotiva LTDA.,
博格华纳、BorgWarner	指	博格华纳排放系统(宁波)有限公司(原博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司),BorgWarner Turbo Systems GmbH, BorgWarnerEmissions Systems, BorgWarner Turbo and Emissions Systems De Mexico
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
海通证券、主办券商、督导券商	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄立雄、主管会计工作负责人沈扬及会计机构负责人（会计主管人员）沈扬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司治理风险	股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制订了较为完备的《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度,明确了股东大会、董事会、监事会的职责划分。但股份公司成立时间较短,对公司治理提出更高的要求,公司管理层的意识需要进一步提高,对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。
二、客户集中程度较高风险	报告期内,公司下游客户高度集中,其中公司对前五大客户销售占比 97.42%,对上海康健的销售比重 79.65%,依赖程度较高。如若公司主要客户发生流失或缩减需求,将对公司收入和利润水平产生重大不利影响。
三、主要原材料价格波动的风险	公司主要产品为 VNT 涡轮增压系统和 EGR 系统零部件,其原材料主要为钢坯、钢板等。近年来在国际政治、经济、钢铁产量等因素的综合影响下,国际市场钢材价格波动较为剧烈。由于原材料价格的变动会直接反应到下游企业的毛利率上,如果钢材价格上涨势必会对公司盈利能力造成不利影响。
四、汇率波动风险	公司主要产品为 VNT 涡轮增压系统和 EGR 系统零部件,根据上海康健与公司签订的买断合同,双方人民币结算价格参考上海康健与终端客户的美元结算价。如出现人民币对美元升值,不

	利于出口企业,挤压企业利润,削弱企业在国际市场上的竞争力。
五、产业周期性变动风险	VNT 涡轮增压系统和 EGR 系统主要应用于商用车、乘用车等各类汽车,因此汽车制造业的景气程度直接决定了汽车零部件行业的市场前景,其市场规模直接决定了汽车零部件行业产品的市场容量。如果汽车制造业景气程度下降,将对公司的业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Liangji Performance Powertrain Parts Mfg. Co. Ltd.
证券简称	良基股份
证券代码	836220
法定代表人	黄立雄
办公地址	上海市松江区洞泾镇洞舟路 568 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董皓
职务	董事会秘书
电话	021 57670535
传真	021 57670531
电子邮箱	liangjiinfo@liangji.com.cn
公司网址	www.liangji.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市松江区洞泾镇洞舟路 568 号 201619
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1994 年 11 月 17 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业、36 汽车制造业、366、3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	车用可变喷嘴涡轮增压系统和车用废气循环系统关键零部件的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄立雄
实际控制人及其一致行动人	黄立雄、徐依琲、董皓

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	913100006078270204	否
注册地址	上海市松江区新桥镇新格路 505 号 3 幢四楼 4600 室	否
注册资本	26,800,000.00	否
无注册资本与总股本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡新荣、汤铭 、苏红涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	201,957,196.73	178,949,548.99	12.86%
毛利率%	17.41%	15.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,582,061.49	-1,624,140.67	258.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,630,548.44	-2,239,588.99	172.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.85%	-1.80%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.8%	-2.49%	-
基本每股收益	0.10	-0.06	266.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,072,176.38	184,158,364.34	4.84%
负债总计	101,333,350.70	94,953,127.95	6.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,738,825.68	89,205,236.39	2.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.33	2.70%
资产负债率%（母公司）	41.95%	41.74%	-
资产负债率%（合并）	52.48%	51.56%	-
流动比率	1.09	1.05	-
利息保障倍数	1.72	0.62	-

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	665,805.86	15,941,182.09	-95.82%
应收账款周转率	3.80	3.27	-
存货周转率	5.46	5.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.84%	1.89%	-
营业收入增长率%	12.86%	4.08%	-
净利润增长率%	258.98%	-127.33%	-

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	26,800,000	26,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	15,431.63
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,095,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,102.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,091.07
非经常性损益合计	1,103,320.20
所得税影响数	151,807.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	951,513.05

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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 (空) ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		-	3,908,773.39	-
应收账款	-	-	53,116,254.34	-
应收票据及应收账款	52,545,009.76	50,981,824.94	-	57,025,027.73
应收款项融资	-	1,563,184.82	-	-
应付账款	-	-	29,846,346.51	-
应付票据及应付账款	-	-	-	29,846,346.51
应付利息	103,143.32	-	77,025.21	-
其他应付款			108,110.00	185,135.21
短期借款	56,000,000.00	56,103,143.32	-	-
管理费用	-	-	19,945,834.04	10,274,477.69
研发费用	-	-	-	9,671,356.35

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司属于C36：汽车制造业；依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司行业归属C36：汽车制造业——366：汽车零部件及配件制造，指机动车辆及其车身的各种零配件的制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C36：汽车制造业——3660：汽车零部件及配件制造，指机动车辆及其车身的各种零配件的制造。公司主营业务为车用可变喷嘴涡轮增压系统和车用废气循环系统关键零部件的生产、制造和销售。公司主要客户是上海康健进出口有限公司，霍尼韦尔汽车零部件服务（上海）有限公司，福驶特精密零部件（太仓）有限公司，科华控股股份有限公司，丸红（广州）贸易有限公司等企业，并通过上海康健进出口有限公司实现了公司产品对海外最终客户的销售。公司产品的最终客户系汽车总成，模块厂商，包括霍尼韦尔，博格华纳，福驶特，AMES等。公司主要营业收入来自于上述重要客户。公司产品所需原材料主要为钢板，钢坯等，加工刀具等，市场供应充分，价格完全市场化，不存在市场垄断而带来的原材料采购贸易风险。

公司具有成熟的产品研发销售模式，产品定价可分为两个阶段，一是新产品开发定型阶段，通过APQP流程，与客户共同确定新产品加工工艺制程及其成本，根据当年原材料价格指数和汇率指数进行报价和产品单价约定；二是产品定型批量生产阶段，在得到终端客户批准后，新产品进入批量生产，公司通过客户供应商管理平台接收固定式订单或滚动式订单，订单规定了产品型号，数量，产品交货期和双方约定的产品价格。公司根据固定式订单将产品发往客户工厂，根据滚动式订单将产品发往客户指定的外库。每年12月份，公司会同客户一起对进入批产的产品单价，根据原材料价格指数和汇率指数的前12个月指数均值，就下一年的产品单价做出更新约定。

销售结算模式根据订单类型分为两类，固定式订单为客户收到产品后通知开票付款，滚动式订单则由客户在外库领用产品后通知开票付款。海外终端客户的订单，则由上海康健以买断形式购入公司产品，直接开票给公司，收购价格根据海外客户约定的产品单价以及汇率确定，并由上海康健根据终端客户需求订舱制单，将产品销售给终端客户，提供售后客户服务，并且在收到货款后的3日内与公司结算。上海康健的金融结算记录和外贸客户服务能力，为公司产品的竞争能力和终端市场的拓展提供了支撑。

公司凭借长期积累的工艺技术开发能力和制造管理的创新水平，不断向客户提供质量稳定交货准时的车用可变喷嘴涡轮增压系统和车用废气循环系统关键零部件，形成了完整的商业盈利模式。随着生产规模的扩大，规模效益进一步显现，盈利能力不断提高。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年在汽车行业总体下行趋势加大的情况下，公司将工作重点放在商用车涡轮增压系统产品生产和销售和开拓售后改装产品市场上，使公司2019年度销售呈现逆势上升，扭转了2018年亏损态势，

但受到行业总体形势影响，2019 全年产品产量未完全达到 18 年末设定的生产目标，其中江苏良基砂铸生产线建成后，因批产的产量未到达经济生产水平，影响了公司赢利能力进一步提高。2019 年下半年在公司财务和供应链管理领域引进拥有丰富经验的管理人才，为未来推进新的管理方式和提升管理水平提供人力资源上的保障。

本年度中，在上海厂区完成商用车涡壳的制造厂房建设、生产线的设备布置调试、人员培训工作，在江苏铸造基地完成与之配套的铸造生产线产能提升和人员培训工作，已经形成年产 40 万件涡壳的生产能力。2019 年中重点产品新开发了 119 种，其中已经有 37 种在年内进入批产，实现产量较前一年提升 80%。

公司在 2019 年下半年引进了高级管理人才，完成了财务负责人的更换并按规定进行了公告。在加强了管理团队后，公司继续关注改进现有生产系统和质量系统，提出更高效率的要求，优化公司成本控制水平，改善公司的竞争力和持续经营能力。

作为公司差异化竞争的重要一环，公司精密铸造方法制造不锈钢涡壳的研发已有了阶段性成果，在售出改装市场领域，2019 年公司有 16 种高镍精铸涡轮壳进行研发，其中 8 种已完成研发和批产审核流程。创新的生产方式满足了客户对于产品性能和市场竞争力的双重要求，同时公司在新技术、新工艺的创新工作也取得进展，2019 年中有新的专利提交申请。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,238,540.97	8.41%	17,504,233.89	9.50%	-7.23%
应收票据	-	-	1,563,184.82	0.85%	-
应收账款	55,276,903.88	28.63%	50,981,824.94	27.68%	8.42%
存货	32,370,020.77	16.77%	28,755,717.26	15.61%	12.57%
投资性房地产	3,632,894.74	1.88%	3,947,835.82	2.14%	-7.98%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	66,474,493.31	34.43%	68,625,788.87	37.26%	-3.13%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	66,958,925.21	34.68%	56,000,000.00	30.41%	19.57%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	27,648,497.81	14.32%	31,074,987.04	16.87%	-11.03%

资产负债项目重大变动原因：

1. 由于业务量的增长，为弥补流动资金的不足，短期借款增加了1,096万元。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	201,957,196.73	-	178,949,548.99	-	12.86%
营业成本	166,806,328.13	82.59%	150,508,988.57	84.11%	10.83%
毛利率	17.41%	-	15.89%	-	-
税金及附加	1,826,283.55	0.90%	1,842,711.38	1.03%	-0.89%
销售费用	2,964,797.84	1.47%	3,090,159.26	1.73%	-4.06%

管理费用	12,199,928.74	6.04%	11,466,179.20	6.41%	6.40%
研发费用	11,854,089.68	5.87%	10,531,460.20	5.89%	12.56%
财务费用	3,576,675.18	1.77%	3,124,661.36	1.75%	14.47%
信用减值损失	-42,756.79	-0.02%	-	-	-
资产减值损失	-934,086.72	-0.46%	-282,638.14	-0.16%	-230.49%
其他收益	1,107,991.07	0.55%	687,922.58	0.38%	61.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	15,431.63	0.01%	52,674.24	0.03%	-70.70%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,619,742.62	1.30%	-1,156,652.30	-0.65%	326.49%
营业外收入	-	-	280.00	0.00%	-
营业外支出	20,102.50	0.01%	10,820.92	0.01%	85.77%
净利润	2,582,061.49	1.28%	-1,624,140.67	-0.91%	258.98%

项目重大变动原因：

无

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	200,956,491.23	177,843,619.11	13.00%
其他业务收入	1,000,705.50	1,105,929.88	-9.51%
主营业务成本	166,444,474.24	150,194,047.49	10.82%
其他业务成本	361,853.89	314,941.08	14.90%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
车用涡轮增压系统零部件	187,318,389.78	92.75%	162,123,403.99	90.60%	15.54%
车用尾气循环系统零部件	13,285,126.27	6.58%	15,027,310.25	8.40%	-11.59%
其他汽车类零部件	55,865.92	0.03%	262,612.34	0.15%	-78.73%
非汽车类零部件	297,109.26	0.14%	430,292.53	0.23%	-30.95%
合 计	200,956,491.23	99.50%	177,843,619.11	99.38%	13.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北地区	22,920.00	0.01%	22,920.00	0.01%	0%

华东地区	197,536,085.36	97.81%	173,892,988.64	97.18%	13.60%
华南地区	2,460,883.31	1.22%	3,927,710.47	2.19%	-37.35%
华中地区	936,602.56	0.46%	-	-	-
合计	200,956,491.23	99.50%	177,843,619.11	99.38%	13.00%

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海康健进出口有限公司	160,859,815.90	79.65%	否
2	霍尼韦尔汽车零部件服务(上海)有限公司	26,066,174.71	12.91%	否
3	福驶特精密零部件(太仓)有限公司	4,962,578.40	2.46%	否
4	丸红(广州)贸易有限公司	2,460,883.31	1.22%	否
5	科华控股股份有限公司	2,388,344.50	1.18%	否
合计		196,737,796.82	97.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海康健进出口有限公司	8,292,050.09	7.58%	否
2	上海援维汽车配件有限公司	7,351,200.00	6.72%	否
3	上海华验精密机电科技有限公司	7,344,073.68	6.71%	否
4	苏州石川制铁有限公司	7,008,543.97	6.41%	否
5	上海澳光金属材料有限公司	5,293,696.03	4.84%	否
6	上海泉春工贸有限公司	5,044,862.45	4.61%	否
合计		40,334,426.22	36.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	665,805.86	15,941,182.09	-95.82%
投资活动产生的现金流量净额	-8,135,885.61	-12,936,418.48	37.11%
筹资活动产生的现金流量净额	3,204,386.83	709,893.04	351.39%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 67 万元，与上年期末 1,594 万元比较减少 1,527 万元，原因为：现金流入增加 999 万元来源于销售订单；购买商品和劳务成本增加现金流出 1,710 万元、职工工资成本增加现金流出 554 万元、税金和其他付款增加现金流出 262 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1, 上海良方金属制品有限公司（上海良方）

上海良方成立于 2005 年 7 月 15 日，现为良基股份全资子公司，注册资本为 280 万元，法定代表人为黄立雄先生，经营范围为金属制品、汽车零部件、机械设备及零部件加工制造和销售。报告期内上海良方生产的 EGR 系统、车用涡轮增压系统零部件主要采用铸件和各种型材作为原材料，在完成机械加工流程并进行相关检验之后将成品交付给终端客户。

上海良方主要业务流程包括（1）样品研发，即根据客户提出的技术要求和汽车行业通用的产品开发流程（APQP）研制新产品和设计全套工艺流程，完成各类供应商的开发管理；（2）批量生产，严格按照客户订单数量和工艺要求进行产品生产；（3）检验流程；（4）仓储和包装发运流程，实现产品销售。为提高生产效率、实现专业化分工，公司将上海良方与母公司业务进行明确划分，上海良方将专注于 EGR 系统零部件的生产制造。

上海良方金属制品有限公司 2019 年度营业收入 55,269,766.35 元，净利润 2,108,248.59 元。

2、江苏良基金属制品有限公司（江苏良基）

江苏良基成立于 2010 年 4 月 22 日，现为良基股份全资子公司，注册资本为 1000 万元，法定代表人现为傅启华先生，经营范围为耐热合金精密铸造及机械加工；金属材料定制及销售；机电设备及配件、办公设备销售。报告期内江苏良基主要产品是精密铸件，采用的材质主要包括不锈钢，耐热不锈钢，其铸件作为后续加工用的初级产品销售给良基股份和上海良方，主要应用在车用 VNT 增压系统和车用 EGR 系统零部件的后续加工中。

江苏良基金属制品有限公司 2019 年度营业收入 65,846,210.61 元，净利润-5,488,459.00 元。

报告期内无新增子公司。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会

【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,504,233.89	17,504,233.89	—
交易性金融资产	不适用	—	—
应收票据	1,563,184.82	—	-1,563,184.82
应收账款	50,981,824.94	50,981,824.94	—
应收款项融资	不适用	1,563,184.82	1,563,184.82
预付款项	334,948.84	334,948.84	—
其他应收款	219,030.00	219,030.00	—
其中：应收利息	—	—	—

应收股利	—	—	—
存货	28,755,717.26	28,755,717.26	—
其他流动资产	137,665.80	137,665.80	—
流动资产合计	99,496,605.55	99,496,605.55	—
非流动资产：			
可供出售金融资产	—	不适用	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
投资性房地产	3,947,835.82	3,947,835.82	—
固定资产	68,625,788.87	68,625,788.87	—
在建工程	—	—	—
无形资产	5,025,043.65	5,025,043.65	—
长期待摊费用	5,344,407.42	5,344,407.42	—
递延所得税资产	1,200,377.03	1,200,377.03	—
其他非流动资产	518,306.00	518,306.00	—
非流动资产合计	84,661,758.79	84,661,758.79	—
资产总计	184,158,364.34	184,158,364.34	—
流动负债：			
短期借款	56,000,000.00	56,103,143.32	103,143.32
应付账款	31,074,987.04	31,074,987.04	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	4,430,854.02	4,430,854.02	—
应交税费	2,784,491.27	2,784,491.27	—
其他应付款	176,543.32	73,400.00	-103,143.32
其中：应付利息	103,143.32	—	-103,143.32
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	486,252.30	486,252.30	—
流动负债合计	94,953,127.95	94,953,127.95	—
非流动负债：			
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	94,953,127.95	94,953,127.95	—
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	26,800,000.00	26,800,000.00	—
资本公积	43,073,927.78	43,073,927.78	—
专项储备	2,795,681.87	2,795,681.87	—
盈余公积	1,685,553.61	1,685,553.61	—
未分配利润	14,850,073.13	14,850,073.13	—
归属于母公司所有者权益合计	89,205,236.39	89,205,236.39	—
少数股东权益	—	—	—
所有者权益（或股东权益）合计	89,205,236.39	89,205,236.39	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	184,158,364.34	184,158,364.34	—

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,995,167.51	11,995,167.51	—
交易性金融资产	不适用	—	—
应收票据	1,563,184.82	—	-1,563,184.82
应收账款	36,774,527.36	36,774,527.36	—
应收款项融资	不适用	1,563,184.82	1,563,184.82
预付款项	89,437.51	89,437.51	—
其他应收款	6,299,030.00	6,299,030.00	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	17,003,229.63	17,003,229.63	—
其他流动资产	137,665.80	137,665.80	—
流动资产合计	73,862,242.63	73,862,242.63	—
非流动资产：			
可供出售金融资产	—	不适用	—
长期股权投资	37,859,852.59	37,859,852.59	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
投资性房地产	3,947,835.82	3,947,835.82	—

固定资产	29,581,367.17	29,581,367.17	—
在建工程	—	—	—
无形资产	2,907,156.00	2,907,156.00	—
长期待摊费用	2,544,425.62	2,544,425.62	—
递延所得税资产	1,200,377.03	1,200,377.03	—
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	77,861,645.39	77,861,645.39	—
资产总计	151,723,888.02	151,723,888.02	—
流动负债：			
短期借款	38,000,000.00	38,070,711.66	70,711.66
应付账款	20,858,580.77	20,858,580.77	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	2,223,091.91	2,223,091.91	—
应交税费	1,619,416.44	1,619,416.44	—
其他应付款	139,111.66	68,400.00	-70,711.66
其中：应付利息	70,711.66	—	-70,711.66
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	486,252.30	486,252.30	—
流动负债合计	63,326,453.08	63,326,453.08	—
非流动负债：			
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	63,326,453.08	63,326,453.08	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	26,800,000.00	26,800,000.00	—
资本公积	43,062,891.81	43,062,891.81	—
专项储备	1,679,007.04	1,679,007.04	—
盈余公积	1,685,553.61	1,685,553.61	—
未分配利润	15,169,982.48	15,169,982.48	—
所有者权益（或股东权益）合计	88,397,434.94	88,397,434.94	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	151,723,888.02	151,723,888.02	—

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,504,233.89	货币资金	摊余成本	17,504,233.89
应收票据	摊余成本	1,563,184.82	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,563,184.82
应收账款	摊余成本	50,981,824.94	应收账款	摊余成本	50,981,824.94
其他应收款	摊余成本	219,030.00	其他应收款	摊余成本	219,030.00

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,995,167.51	货币资金	摊余成本	11,995,167.51
应收票据	摊余成本	1,563,184.82	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,563,184.82
应收账款	摊余成本	36,774,527.36	应收账款	摊余成本	36,774,527.36
其他应收款	摊余成本	6,299,030.00	其他应收款	摊余成本	6,299,030.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 （按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,563,184.82	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	1,563,184.82	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	1,563,184.82

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,563,184.82	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	1,563,184.82	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	1,563,184.82

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,683,253.94	—	—	2,683,253.94
其他应收款减值准备	199,230.00	—	—	199,230.00

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	1,935,501.44	—	—	1,935,501.44
其他应收款减值准备	515,630.00	—	—	515,630.00

以上变更属于国家会计政策的变更，公司不再上会审核和公告。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务无变化，产品转型实施过程中，重视旧产线设备改造，人员转岗培训。公司运营依法依规。产品和技术创新上按高新技术企业标准重视研发投入。

1.公司涡轮增压系统重点产品开发进展顺利，产能满足客户需求，为公司在 2019 年汽车行业总体低迷的大环境中，公司实现销售增长和总体盈利提供了坚实基础。

2.2019 年 9 月，公司引进新的财务总监，提升了管理水平。公司严格执行已制定的内部管理制度、各部门月报制度、持续改进绩效评价体系。

3.在技术创新领域，公司继续保持投入，在产品转型同时也注重挖掘原有产线潜能，并实施改造。关注于铸造新技术与公司重点产品的生产相结合。

综上所述，公司管理规范、人员稳定、目标市场需求保持增长、主营业务持续性良好、具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制订了较为完备的《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责划分。但股份公司成立时间较短，对公司治理提出更高的要求，公司管理层的意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。

应对措施：由于股份公司成立至今时间尚短，公司董事、监事、高级管理人员将加强学习，充分理解并全面执行相关制度，履行相关职责。

二、客户集中度较高风险

报告期内，公司下游客户高度集中，其中公司对前五大客户销售占比超过 90%，对上海康健的销售比重超过 79%，依赖程度较高。如若公司主要客户发生流失或缩减需求，将对公司收入和利润水平产生重大不利影响。

应对措施：(1) 公司仍将保持产品质量的稳定性和供货的及时性，以确保客户稳定的采购量，为公司的经营业绩提供保障；(2) 对于上海康健，由于公司办理出口许可资质不存在实质性障碍，且公司已积极开拓选择市场上其他进出口公司，转换成本较低，客户集中不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响；(3) 随着销售规模的扩大，公司已在积极开拓境内外新客户资源，力图减少因对单一客户重大依赖而为公司带来的风险。随着国家节能减排措施的不断深化，目前国内车企开发带涡轮增压系统的车辆已成为一种趋势，同时采用废气循环的尾气排放治理系统的国产车辆日益增多。公司将以此为契机，凭借自身的技术优势，大力开拓国内市场，发展内销用户，以降低对单一客户重大依赖。

三、主要原材料价格波动的风险

公司主要产品为 VNT 涡轮增压系统和 EGR 系统零部件，其原材料主要为钢坯、钢板等。近年来在国际政治、经济、钢铁产量等因素的综合影响下，国际市场钢材价格波动较为剧烈。由于原材料价格的变动会直接反应到下游企业的毛利率上，如果钢材价格上涨势必会对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将根据钢材价格变动趋势适时、谨慎地调整库存管理策略，严格控制自有基础库存数量，将承担的钢材价格波动交易风险降至较低程度；同时公司将加强经营管理，扩大市场份额，以提升公司谈判能力，增强公司议价话语权。

四、汇率波动风险

公司主要产品为 VNT 涡轮增压系统和 EGR 系统零部件，报告期内公司对上海康健销售比例为 80.88%，根据上海康健与公司签订的买断合同，双方人民币结算价格参考上海康健与终端客户的美元结算价。近年来由于我国外汇储备持续走高、经济增速相对稳定、全球货币环境相对宽松，人民币存在升值压力。人民币汇率升值将会挤压企业利润，给公司经营造成不利影响，进而削弱企业在国际市场上的竞争力。

应对措施：为解决汇率不利波动、汇兑损失对公司业绩的影响，一方面公司在与下游终端客户签订合约时可将汇率波动影响因素纳入定价考虑范畴，另一方面公司可与银行开展以远期结售汇为主的外币套期保值业务。

五、产业周期性变动风险

汽车涡轮增压系统和汽车发动机废气排放系统主要应用于客车、轿车等各类汽车，因此各类汽车制造业的景气程度直接决定了汽车零部件行业的市场前景，其市场规模直接决定了汽车零部件行业产品的市场容量。公司专注于汽车涡轮增压系统和汽车发动机废气排放系统产品的研发、生产与销售，营业收入和利润的增长在很大程度上依赖于各类汽车制造业的景气程度。

应对措施：近年来环保概念汽车市场规模逐步扩大，现已成为汽车行业未来发展方向。公司应把握行业发展趋势，加大创新力度，深耕细分市场，力求将产业周期性变动风险降至较低程度。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000.00	55,000,000.00

二、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月12日	2021年10月15日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月12日	2021年10月15日	挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月12日	2022年3月16日	挂牌	资金占用承诺	避免公司控股股东、实际控制人违规占用公司资金，并规范	正在履行中

					关联交易。	
--	--	--	--	--	-------	--

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，保障公司利益，公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》和《减少和规范关联交易承诺函》。

避免同业竞争方面，公司持股 5.00%以上股东及董事、监事、高级管理人员无投资的其他企业，公司不存在与上述人员及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

为避免公司控股股东、实际控制人违规占用公司资金，并规范关联交易，公司实际控制人黄立雄先生出具《关于规范资金占用及关联交易的承诺》。

报告期内为减少和规范关联交易方面，2019 年 1 月，公司临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易议案》，公司根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》的有关规定严格履行决策程序，并避免了可能损害公司利益的关联交易，2019 年度内日常性关联交易未超出预计，也没有发生偶发性关联交易。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权证号：沪（2019）松字不动产权第 014676 号；沪（2017）徐字不动产权第 014288 号；房权证县经济开发区字第 001772 号；土地证号：建国用 2010 第 106147 号；房权证县经济开发区字第 007262 号；土地证号：建国用 2010 第 106220 号。	不动产	抵押	28,583,848.36	14.80%	2019 年 2 月 15 日良基有限召开董事会，审议通过议案，通过良基有限和上海良方拟向上海银行股份有限公司徐汇支行申请银行授信额度。 2019 年 3 月 5 日良基股份召开临时股东大会审议 通过良基股份和上海良方拟向上海银行股份有限公司徐汇支行申请银行授信 额度的议案。 2019 年 2 月 11 日江苏良基召开股东会，审议通过议案，向江苏昆山农村商业银行股份有限公司建湖支行申请银行授信额度。
银行存款	货币资金	质押	3,000,000.00	1.55%	定期存款质押流动资金贷款
总计	-	-	31,583,848.36	16.35%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、普通股股本情况

(二) 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,800,000	100.00%	0	26,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,648,000	36.00%	0	9,648,000	36.00%
	董事、监事、高管	24,120,000	90.00%	0	24,120,000	90.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,800,000	-	0	26,800,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

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	黄立雄	9,648,000	0	9,648,000	36.00%	0	0
2	潘大雄	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0	0
3	穆伟正	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0	0
4	徐依琲	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0	0
5	曾宾	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0	0
6	赵振良	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0	0
7	季慧良	1,876,000	0	1,876,000	7.00%	0	0
8	董皓	1,876,000	0	1,876,000	7.00%	0	0
合计		26,800,000	0	26,800,000	100%	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

2015年10月15日，黄立雄先生、徐依琲女士和董皓先生签署了《一致行动协议》，三方一致同意，除关联交易需要回避的情形外，在依据相关法律及公司章程召开的公司股东大会、董事会中行使提案权和表决权时保持一致行动，并将先行达成一致意见作为共同意见，按照共同意见分别进行行使提案权和表决权，若三人不能达成一致意见的，将以黄立雄先生的意见作为共同意见。《一致行动协议》有效期为二十四个月。

2018年3月16日，黄立雄先生、徐依琲女士和董皓先生续签了《一致行动协议》，三方一致同意，除关联交易需要回避的情形外，在依据相关法律及公司章程召开的公司股东大会、董事

会中行使提案权和表决权时保持一致行动，并将先行达成一致意见作为共同意见，按照共同意见分别进行行使提案权和表决权，若三人不能达成一致意见的，将以黄立雄先生的意见作为共同意见。《一致行动协议》有效期为二十四个月。

2020年3月16日，黄立雄先生、徐依琲女士和董皓先生续签了《一致行动协议》，三方一致同意，除关联交易需要回避的情形外，在依据相关法律及公司章程召开的公司股东大会、董事会中行使提案权和表决权时保持一致行动，并将先行达成一致意见作为共同意见，按照共同意见分别进行行使提案权和表决权，若三人不能达成一致意见的，将以黄立雄先生的意见作为共同意见。《一致行动协议》有效期为二十四个月。

除此以外，公司股东之间无关联关系。

五、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

黄立雄先生，男，1962年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1984年9月至1989年4月，任上海仪表局上海仪表弹性元件厂新产品研究室工程师；1989年5月至1995年4月，任中美合资施乐复印上海有限公司供应商开发、采购工程师；1995年5月至1996年6月，任美国联合信号涡轮增压系统上海有限公司资深采购工程师；1996年6月至1997年8月，任美国通用汽车德尔福汽车系统上海办事处德尔福总成采购资深工程师；1997年10月至2007年7月，任良基有限总经理；2005年7月至今，任上海良方执行董事；2007年7月至2015年10月，任良基有限董事长、总经理；2010年4月至今，任江苏良基执行董事、总经理；2015年10月至今，任良基股份董事长、总经理，任期至2021年10月。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	上海银行徐汇支行	商业银行	7,000,000	2019年11月15日	2020年11月13日	5.22%
2	抵押借款	上海银行徐汇支行	商业银行	33,000,000	2018年8月2日	2021年6月15日	5.22%
3	保证借款	上海银行徐汇支行	商业银行	5,000,000	2019年8月23日	2020年8月23日	5.655%
4	抵押借款	上海银行徐汇支行	商业银行	10,000,000	2018年8月2日	2021年6月15日	5.22%
5	抵押借款	昆山农商银行建湖支行	商业银行	6,000,000	2019年2月25日	2020年1月6日	6.09%
6	抵押借款	昆山农商银行建湖支行	商业银行	3,000,000	2019年4月18日	2020年3月3日	6.09%
7	质押借款	昆山农商银行建湖支行	商业银行	2,850,000	2019年4月18日	2020年4月16日	4.35%
合计	-	-	-	66,850,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄立雄	董事长、总经理	男	1962 年 6 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
潘大雄	董事	男	1954 年 9 月	大专	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
曾宾	董事	男	1957 年 4 月	大专	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
徐依琲	董事	女	1953 年 3 月	硕士	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
董皓	董事、董事会秘书	男	1977 年 10 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
季慧良	监事会主席	女	1961 年 1 月	大专	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
赵振良	监事	男	1946 年 4 月	大专	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
傅启华	职工监事	男	1962 年 12 月	高中	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	是
沈扬	副总经理、财务总监	男	1959 年 7 月	大专	2019 年 9 月 1 日	2021 年 10 月 15 日	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：

2015 年 10 月 15 日，黄立雄先生、徐依琲女士和董皓先生签署了《一致行动协议》，三方一致同意，除关联交易需要回避的情形外，在依据相关法律及公司章程召开的公司股东大会、董事会中行使提案权和表决权时保持一致行动，并将先行达成一致意见作为共同意见，按照共同意见分别进行行使提案权和表决权，若三人不能达成一致意见的，将以黄立雄先生的意见作为共同意见。《一致行动协议》有效期为二十四个月。2018 年 3 月 16 日，黄立雄先生、徐依琲女士和董皓先生续签了《一致行动协议》，三方一致同意，除关联交易需要回避的情形外，在依据相关法律及公司章程召开的公司股东大会、董事会中行使提案权和表决权时保持一致行动，并将先行达成一致意见作为共同意见，按照共同意见分别进行行使提案权和表决权，若三人不能达成一致意见的，将以黄立雄先生的意见作为共同意见。《一致行动协议》有效期为二十四个月。2020 年 3 月 16 日，黄立雄先生、徐依琲女士和董皓先生续签了《一致行动协议》，三方一致同意，除关联交易需要回避的情形外，在依据相关法律及公司章程召开的公司股东大会、董事会中行使提案权和表决权时保持一致行动，并将先行达成一致意见作为共同意见，按照共同意见分别进行行使提案权和表决权，若三人不能达成一致意见的，将以黄立雄先生的意见作为共同意见。《一致行动协议》有效期为二十四个月。除此以外，公司股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄立雄	董事长、总经理	9,648,000	0	9,648,000	36%	0
潘大雄	董事	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0
曾宾	董事	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0
徐依琲	董事	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0
董皓	董事、董事会秘书	1,876,000	0	1,876,000	7%	0
季慧良	监事会主席	1,876,000	0	1,876,000	7%	0
赵振良	监事	2,680,000	0	2,680,000	10.00%	0
合计	-	24,120,000	0	24,120,000	90.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王咏	财务总监	离任	无	合同到期离职
沈扬	无	新任	副总经理、财务总监	聘用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

沈扬先生，1959年7月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1988年6月至1998年2月，担任上海施乐复印机有限公司主办会计、会计主管、财务副总监；1998年2月至2003年6月，担任上海克勒锡克拜油墨有限公司/锡克拜（上海）油墨有限公司财务经理、财务总监；2004年1月至2017年5月，担任广州达彼思（达华）广告有限公司上海分公司财务经理、财务总监；2017年6月至2019年6月，担任上海奥美广告有限公司财务总监。

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	50	49
生产人员	454	444
销售人员	9	8
技术人员	6	5
财务人员	10	10
员工总计	529	516

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	73	63
专科以下	445	442
员工总计	529	516

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。至 2019 年末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理等相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。

2019 年度内以上制度有效执行，给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司仍将根据发展需要，适时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

截至 2019 年末，股份公司共召开 3 次股东大会、4 次董事会会议和 2 次监事会会议，公司三会运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司成立起，依法依规制定了三会议事规则和《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等，明确规定了重大决策的审批权限。

2019 年度内，公司重大决策均按相关制度履行了决策程序，及时进行了信息披露。

4、 公司章程的修改情况

2019 年内无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019 年度内,第二届董事会召开了 4 次会议。以上会议对日常性关联交易预计、年报、年报摘要、半年报、银行申请授信、聘

		用新任财务负责人等议案进行了审议。
监事会	2	2019 年度内, 二届监事会召开了 2 次会议。以上会议对年报、半年报议案进行了审议。
股东大会	3	2019 年度内, 股东大会召开了 3 次会议, 以上会议对日常性关联交易预计、年报、年报摘要、银行申请授信等议案进行了审议。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019 年度内召开的历次股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范, 与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开, 具有独立完整的业务体系, 具备独立面向市场自主经营的能力, 独立运作、自主经营, 独立承担责任和风险。

(一) 业务独立性

公司是一家汽车发动机零部件制造供应商, 公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力, 包括拥有独立的客户服务体系、市场营销体系等, 公司与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

(二) 资产独立性

公司拥有独立完整的资产结构, 拥有必要的人员、资金和经营场所, 能够独立支配和使用人、财、物等要素, 所有资产权属清晰、完整, 不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所有资产具有完全的控制支配权, 不存在资产、资金被股东违规占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立性

公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生, 不存在违规兼职情况; 公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬, 未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门, 配备了专职财务人员, 公司实行独立核算, 能独立做出财务决策, 具有规范的财务会计制度。公司开设了独立的基本结算账户, 未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人, 依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(五) 机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要, 设立了独立完整的组织机构, 各机构和部门之间分工明确, 独立运作, 协调合作。公司根据相关法律, 建立了较为完善的法人治理结构, 股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作, 公司的经营与办公场所与股东控制的其他企业完全分开, 不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

股份公司成立后, 公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构, 制

订了较为完备的《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责划分。

关于会计核算和财务管理体系，公司制定了《费用报销管理制度》、《财务管理制度》、《货币资金制度》、《备用金管理办法》等具体业务管理制度或规定，在实际工作中制定并实施分层级的授权批准体系。对财务核算等环节设置了若干关键控制点，对相关重点风险做到了识别和防范，公司关键管理人员能够对公司日常运营和财务核算的重大环节采取有效的监督和控制。

在经营风险控制方面，在综合分析市场、政策、法律等方面风险后，2018 年公司在日常运作中采用事前识别防范风险，过程中发现风险及时控制处置，事后总结的方式，有效控制了经营活动中的风险。

总体上公司报告期内内部控制有效执行，未出现重大违规情况，特别是股份公司成立后，内控制度不断完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，尚未建立年报差错责任追究制度，将在未来工作中按公司治理需要建立相关制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]200Z0311 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡新荣、汤铭 、苏红涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文：	

容诚审字[2020]200Z0311号

审 计 报 告

上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司（以下简称“良基股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了良基股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于良基股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

良基股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括良基股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估良基股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算良基股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督良基股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对良基股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致良基股份不能持续经营。

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

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

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

容诚会计师事务所

中国注册会计师：胡新荣

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤铭

中国注册会计师：苏红涛

中国·北京

2020 年 04 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,238,540.97	17,504,233.89
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	五、2		1,563,184.82
应收账款	五、3	55,276,903.88	50,981,824.94
应收款项融资	五、4	4,704,663.14	
预付款项	五、5	401,891.84	334,948.84
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、6	234,270.00	219,030.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	32,370,020.77	28,755,717.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	296,709.49	137,665.80
流动资产合计		109,523,000.09	99,496,605.55
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			
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	五、9	3,632,894.74	3,947,835.82
固定资产	五、10	66,474,493.31	68,625,788.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	5,366,712.43	5,025,043.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,489,804.81	5,344,407.42
递延所得税资产	五、13	1,222,041.00	1,200,377.03
其他非流动资产	五、14	363,230.00	518,306.00
非流动资产合计		83,549,176.29	84,661,758.79
资产总计		193,072,176.38	184,158,364.34
流动负债：			
短期借款	五、15	66,958,925.21	56,000,000.00
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			
应付账款	五、16	27,648,497.81	31,074,987.04
预收款项	五、17	49,704.00	
合同负债			
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、18	4,756,082.49	4,430,854.02
应交税费	五、19	941,299.93	2,784,491.27
其他应付款	五、20	103,864.00	176,543.32
其中：应付利息			103,143.32
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	403,670.47	486,252.30
其他流动负债			
流动负债合计		100,862,043.91	94,953,127.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五、22	471,306.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		471,306.79	0.00
负债合计		101,333,350.70	94,953,127.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	26,800,000.00	26,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	43,073,927.78	43,073,927.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	2,747,209.67	2,795,681.87
盈余公积	五、26	2,289,587.45	1,685,553.61
一般风险准备			
未分配利润	五、27	16,828,100.78	14,850,073.13
归属于母公司所有者权益合计		91,738,825.68	89,205,236.39
少数股东权益			
所有者权益合计		91,738,825.68	89,205,236.39
负债和所有者权益总计		193,072,176.38	184,158,364.34

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,696,506.30	11,995,167.51
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			1,563,184.82
应收账款	十四、1	42,753,895.57	36,774,527.36
应收款项融资		4,704,663.14	
预付款项		98,328.45	89,437.51
其他应收款	十四、2	6,314,270.00	6,299,030.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,776,229.04	17,003,229.63
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		296,709.49	137,665.80
流动资产合计		81,640,601.99	73,862,242.63
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	十四、3	37,859,852.59	37,859,852.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,632,894.74	3,947,835.82
固定资产		30,957,368.70	29,581,367.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,170,771.80	2,907,156.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,430,432.92	2,544,425.62
递延所得税资产		1,239,483.21	1,021,008.19
其他非流动资产		74,280.00	0.00
非流动资产合计		81,365,083.96	77,861,645.39
资产总计		163,005,685.95	151,723,888.02
流动负债：			
短期借款		45,072,439.58	38,000,000.00
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			
应付账款		19,550,215.62	20,858,580.77
预收款项		49,704.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,342,446.16	2,223,091.91
应交税费		153,292.95	1,619,416.44
其他应付款		333,731.72	139,111.66
其中：应付利息			70,711.66
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		403,670.47	486,252.30
流动负债合计		67,905,500.50	63,326,453.08
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		471,306.79	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		471,306.79	0.00
负债合计		68,376,807.29	63,326,453.08
所有者权益：			
股本		26,800,000.00	26,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,062,891.81	43,062,891.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,870,112.40	1,679,007.04
盈余公积		2,289,587.45	1,685,553.61
一般风险准备			
未分配利润		20,606,287.00	15,169,982.48
所有者权益合计		94,628,878.66	88,397,434.94
负债和所有者权益合计		163,005,685.95	151,723,888.02

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		201,957,196.73	178,949,548.99
其中：营业收入	五、28	201,957,196.73	178,949,548.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,484,033.30	180,564,159.97
其中：营业成本	五、28	166,806,328.13	150,508,988.57
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、29	1,826,283.55	1,842,711.38
销售费用	五、30	2,964,797.84	3,090,159.26
管理费用	五、31	12,199,928.74	11,466,179.20
研发费用	五、32	11,854,089.68	10,531,460.20
财务费用	五、33	3,576,675.18	3,124,661.36
其中：利息费用		3,890,403.53	3,063,190.78
利息收入		147,100.11	126,655.49
加：其他收益	五、34	1,107,991.07	687,922.58
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）			
汇兑收益（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）	五、35	-42,756.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-934,086.72	-282,638.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	15,431.63	52,674.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,619,742.62	-1,156,652.30
加：营业外收入	五、38		280.00
减：营业外支出	五、39	20,102.50	10,820.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,599,640.12	-1,167,193.22
减：所得税费用	五、40	17,578.63	456,947.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,582,061.49	-1,624,140.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,582,061.49	-1,624,140.67
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,582,061.49	-1,624,140.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		2,582,061.49	-1,624,140.67

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,582,061.49	-1,624,140.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	147,127,546.84	126,795,223.77
减：营业成本	十四、4	119,006,767.68	103,483,301.06
税金及附加		865,545.96	938,186.76
销售费用		2,312,332.51	2,656,131.74
管理费用		6,533,119.07	5,381,189.05
研发费用		10,300,360.44	9,284,517.45
财务费用		2,229,813.02	1,954,878.21
其中：利息费用		2,255,656.29	1,860,886.32
利息收入		109,516.12	89,015.98
加：其他收益		943,063.07	541,849.20
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）			
汇兑收益（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）		-131,403.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-882,598.83	1,133,089.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,297.03	45,909.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,821,965.84	4,817,867.75
加：营业外收入			280.00
减：营业外支出		102.50	820.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,821,863.34	4,817,326.83
减：所得税费用		-218,475.02	-258,520.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,040,338.36	5,075,846.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,040,338.36	5,075,846.96
（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		6,040,338.36	5,075,846.96
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：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		222,098,518.39	212,575,623.06
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	1,281,091.18	814,578.07
经营活动现金流入小计		223,379,609.57	213,390,201.13
购买商品、接受劳务支付的现金		140,612,406.74	123,508,167.34
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,211,208.25	54,667,562.64

支付的各项税费		13,911,839.46	10,920,124.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	7,978,349.26	8,353,164.53
经营活动现金流出小计		222,713,803.71	197,449,019.04
经营活动产生的现金流量净额		665,805.86	15,941,182.09
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		131,775.97	139,643.08
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		131,775.97	139,643.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,267,661.58	13,076,061.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,267,661.58	13,076,061.56
投资活动产生的现金流量净额		-8,135,885.61	-12,936,418.48
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		70,850,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,850,000.00	99,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,628,691.46	2,929,784.31
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	4,016,921.71	1,360,322.65
筹资活动现金流出小计		67,645,613.17	98,290,106.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,204,386.83	709,893.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-4,265,692.92	3,714,656.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	17,504,233.89	13,789,577.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	13,238,540.97	17,504,233.89

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		158,092,246.46	151,650,894.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,726,301.84	100,594,517.84
经营活动现金流入小计		221,818,548.30	252,245,411.87
购买商品、接受劳务支付的现金		116,750,144.42	110,974,466.71

支付给职工以及为职工支付的现金		27,481,411.90	27,208,440.72
支付的各项税费		7,363,774.37	4,807,012.65
支付其他与经营活动有关的现金		69,252,391.18	78,544,865.32
经营活动现金流出小计		220,847,721.87	221,534,785.40
经营活动产生的现金流量净额		970,826.43	30,710,626.47
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		118,641.37	118,715.91
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		118,641.37	118,715.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,117,278.93	9,893,237.10
投资支付的现金			25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,117,278.93	34,893,237.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,998,637.56	-34,774,521.19
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		45,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,253,928.37	1,793,746.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,016,921.71	1,360,322.65
筹资活动现金流出小计		41,270,850.08	63,154,069.38
筹资活动产生的现金流量净额		3,729,149.92	4,845,930.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,298,661.21	782,035.90
加：期初现金及现金等价物余额		11,995,167.51	11,213,131.61
六、期末现金及现金等价物余额		7,696,506.30	11,995,167.51

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,073,927.78	0.00	0.00	2,795,681.87	1,685,553.61		14,850,073.13	0.00	89,205,236.39
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,073,927.78	0.00	0.00	2,795,681.87	1,685,553.61		14,850,073.13	0.00	89,205,236.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-48,472.20	604,033.84		1,978,027.65	0.00	2,533,589.29
（一）综合收益总额							0.00				2,582,061.49	0.00	2,582,061.49
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00

4. 其他												0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	604,033.84		-604,033.84	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									604,033.84		-604,033.84		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-48,472.20	0.00		0.00	0.00	-48,472.20
1. 本期提取								2,438,675.94					2,438,675.94
2. 本期使用								2,487,148.14					2,487,148.14
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,073,927.78	0.00	0.00	2,747,209.67	2,289,587.45		16,828,100.78	0.00	91,738,825.68

项目	2018 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	26,800,000.00				43,073,927.78			2,859,903.25	1,177,968.91		16,981,798.50		90,893,598.44
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,073,927.78	0.00	0.00	2,859,903.25	1,177,968.91		16,981,798.50	0.00	90,893,598.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,221.38	507,584.70		-2,131,725.37	0.00	-1,688,362.05
（一）综合收益总额							0.00				-1,624,140.67	0.00	-1,624,140.67
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507,584.70		-507,584.70	0.00	0.00
1．提取盈余公积									507,584.70		-507,584.70		0.00
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-64,221.38	0.00		0.00	0.00	-64,221.38
1. 本期提取								2,355,214.40					2,355,214.40
2. 本期使用								2,419,435.78					2,419,435.78
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,073,927.78	0.00	0.00	2,795,681.87	1,685,553.61		14,850,073.13	0.00	89,205,236.39

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										准备		
一、上年期末余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,062,891.81	0.00	0.00	1,679,007.04	1,685,553.61		15,169,982.48	88,397,434.94
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,062,891.81	0.00	0.00	1,679,007.04	1,685,553.61		15,169,982.48	88,397,434.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191,105.36	604,033.84		5,436,304.52	6,231,443.72
（一）综合收益总额							0.00				6,040,338.36	6,040,338.36
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	604,033.84		-604,033.84	0.00
1．提取盈余公积									604,033.84		-604,033.84	0.00
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												0.00
4．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191,105.36	0.00		0.00	191,105.36
1. 本期提取								1,153,590.45				1,153,590.45
2. 本期使用								962,485.09				962,485.09
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,062,891.81	0.00	0.00	1,870,112.40	2,289,587.45		20,606,287.00	94,628,878.66

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,800,000.00				43,062,891.81			1,629,917.51	1,177,968.91		10,601,720.22	83,272,498.45
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,062,891.81	0.00	0.00	1,629,917.51	1,177,968.91		10,601,720.22	83,272,498.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,089.53	507,584.70		4,568,262.26	5,124,936.49
（一）综合收益总额							0.00				5,075,846.96	5,075,846.96
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持												0.00

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507,584.70		-507,584.70	0.00
1. 提取盈余公积									507,584.70		-507,584.70	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,089.53	0.00		0.00	49,089.53
1. 本期提取								1,156,591.29				1,156,591.29
2. 本期使用								1,107,501.76				1,107,501.76
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	26,800,000.00	0.00	0.00	0.00	43,062,891.81	0.00	0.00	1,679,007.04	1,685,553.61		15,169,982.48	88,397,434.94

法定代表人：黄立雄

主管会计工作负责人：沈扬

会计机构负责人：沈扬

上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 12 月 31 日止

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海良基企业发展有限公司（以下简称“良基有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 11 月在上海市工商行政管理局办理工商变更登记，注册号/统一社会信用代码：913100006078270204。本公司住所：上海市松江区新桥镇新格路 505 号 3 幢四楼 4600 室。法定代表人：黄立雄。

良基有限原名称为上海良基实业有限公司（以下简称“良基实业”），系由尤曼华和敖金宝共同出资组建，于 1994 年 11 月 17 日在上海市工商行政管理局松江分局注册成立。良基实业设立时注册资本 100.00 万元，其中尤曼华出资 60.00 万元，占注册资本 60.00%；敖金宝出资 40.00 万元，占注册资本 40.00%。

1999 年 3 月，根据良基实业董事会决议，上海良基实业有限公司名称变更为上海良基企业发展有限公司。

2007 年 7 月，根据良基有限股东会决议和《股权转让协议》，尤曼华将其所持良基有限 21.60%、6.00%、6.00%、6.00%、6.00%、6.00%、4.20%和 4.20%的股权分别转让给黄立雄、潘大雄、穆伟正、徐依琲、曾宾、赵振良、季慧良和董皓；敖金宝将其所持良基有限 14.40%、4.00%、4.00%、4.00%、4.00%、4.00%、2.80%、2.80%的股权分别转让给黄立雄、潘大雄、穆伟正、徐依琲、曾宾、赵振良、季慧良和董皓。本次股权变更后，黄立雄出资 36.00 万元，占注册资本 36.00%；潘大雄出资 10.00 万元，占注册资本 10.00%；穆伟正出资 10.00 万元，占注册资本 10.00%；徐依琲出资 10.00 万元，占注册资本 10.00%；曾宾出资 10.00 万元，占

注册资本 10.00%；赵振良出资 10.00 万元，占注册资本 10.00%；季慧良出资 7.00 万元，占注册资本 7.00%；董皓出资 7.00 万元，占注册资本 7.00%。

2015 年 4 月，根据良基有限股东会决议，公司将注册资本由 100.00 万元增加至 380.00 万元，即新增注册资本 280.00 万元，各股东按照原持股比例同比例增资。本次增资后，黄立雄出资 136.80 万元，占变更后注册资本 36.00%；潘大雄出资 38.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；穆伟正出资 38.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；徐依琲出资 38.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；曾宾出资 38.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；赵振良出资 38.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；季慧良出资 26.60 万元，占变更后注册资本 7.00%；董皓出资 26.60 万元，占变更后注册资本 7.00%。

2015 年 9 月，根据良基有限股东会决议，良基有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日经审计的账面净资产 71,308,681.36 元扣除专项储备 1,445,789.55 元后的 69,862,891.81 元为基础，按 1:0.3836 的比例折股，将有限公司整体变更成立股份公司，其中 26,800,000.00 元计入注册资本，剩余部分转入资本公积。2015 年 11 月，股份公司完成工商设立登记手续。整体变更后，公司注册资本 2,680.00 万元，其中：黄立雄出资 964.80 万元，占变更后注册资本 36.00%；潘大雄出资 268.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；穆伟正出资 268.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；徐依琲出资 268.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；曾宾出资 268.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；赵振良出资 268.00 万元，占变更后注册资本 10.00%；季慧良出资 187.60 万元，占变更后注册资本 7.00%；董皓出资 187.60 万元，占变更后注册资本 7.00%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】644 号文件批准，本公司股票于 2016 年 3 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：良基股份，证券代码：836220。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 2,680.00 万元。

本公司经营范围为：汽车发动机零部件、五金加工（限分支机构经营），机电配件及设备、化工设备及配件、纺织机械及配件、五金交电（除专营）、办公设备、金属材料、日用百货、纺织品批发零售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	江苏良基金属制品有限公司	江苏良基	100.00	—
2	上海良方金属制品有限公司	上海良方	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后

合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（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. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3） 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4） 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（6） 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确

认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生

的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，

本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收外部客户

应收款项融资组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务

的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资

产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22

号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收

到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允

价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或

者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2019 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4） 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入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，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00-5.00	4.75-4.80

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00-10.00	4.50-4.80
机器设备	5-10	4.00-10.00	9.00-19.20
电子设备	3-5	4.00-10.00	18.00-32.00
运输设备	4-5	4.00-10.00	18.00-24.00
其他	3-5	4.00-10.00	18.00-32.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2） 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权，如使用年限低于 50 年，按实际使用年限
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方

承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3） 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4） 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，

本公司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。本公司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，本公司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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	3 年
模具工装费	6 年

21. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期

权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式

修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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

本公司具体的收入确认原则为：以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或

应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用

的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

28. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16号的有关规定，按照机械制造企业适用的标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019

版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本期内,本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,504,233.89	17,504,233.89	—
交易性金融资产	不适用	—	—
应收票据	1,563,184.82	—	-1,563,184.82
应收账款	50,981,824.94	50,981,824.94	—
应收款项融资	不适用	1,563,184.82	1,563,184.82
预付款项	334,948.84	334,948.84	—
其他应收款	219,030.00	219,030.00	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	28,755,717.26	28,755,717.26	—
其他流动资产	137,665.80	137,665.80	—
流动资产合计	99,496,605.55	99,496,605.55	—
非流动资产：			
可供出售金融资产	—	不适用	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
投资性房地产	3,947,835.82	3,947,835.82	—
固定资产	68,625,788.87	68,625,788.87	—
在建工程	—	—	—
无形资产	5,025,043.65	5,025,043.65	—
长期待摊费用	5,344,407.42	5,344,407.42	—
递延所得税资产	1,200,377.03	1,200,377.03	—
其他非流动资产	518,306.00	518,306.00	—
非流动资产合计	84,661,758.79	84,661,758.79	—
资产总计	184,158,364.34	184,158,364.34	—
流动负债：			
短期借款	56,000,000.00	56,103,143.32	103,143.32

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	31,074,987.04	31,074,987.04	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	4,430,854.02	4,430,854.02	—
应交税费	2,784,491.27	2,784,491.27	—
其他应付款	176,543.32	73,400.00	-103,143.32
其中：应付利息	103,143.32	—	-103,143.32
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	486,252.30	486,252.30	—
流动负债合计	94,953,127.95	94,953,127.95	—
非流动负债：			
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	94,953,127.95	94,953,127.95	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	26,800,000.00	26,800,000.00	—
资本公积	43,073,927.78	43,073,927.78	—
专项储备	2,795,681.87	2,795,681.87	—
盈余公积	1,685,553.61	1,685,553.61	—
未分配利润	14,850,073.13	14,850,073.13	—
归属于母公司所有者权益合计	89,205,236.39	89,205,236.39	—
少数股东权益	—	—	—
所有者权益（或股东权益）合计	89,205,236.39	89,205,236.39	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	184,158,364.34	184,158,364.34	—

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,995,167.51	11,995,167.51	—
交易性金融资产	不适用	—	—
应收票据	1,563,184.82	—	-1,563,184.82

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	36,774,527.36	36,774,527.36	—
应收款项融资	不适用	1,563,184.82	1,563,184.82
预付款项	89,437.51	89,437.51	—
其他应收款	6,299,030.00	6,299,030.00	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	17,003,229.63	17,003,229.63	—
其他流动资产	137,665.80	137,665.80	—
流动资产合计	73,862,242.63	73,862,242.63	—
非流动资产：			
可供出售金融资产	—	不适用	—
长期股权投资	37,859,852.59	37,859,852.59	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
投资性房地产	3,947,835.82	3,947,835.82	—
固定资产	29,581,367.17	29,581,367.17	—
在建工程	—	—	—
无形资产	2,907,156.00	2,907,156.00	—
长期待摊费用	2,544,425.62	2,544,425.62	—
递延所得税资产	1,200,377.03	1,200,377.03	—
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	77,861,645.39	77,861,645.39	—
资产总计	151,723,888.02	151,723,888.02	—
流动负债：			
短期借款	38,000,000.00	38,070,711.66	70,711.66
应付账款	20,858,580.77	20,858,580.77	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	2,223,091.91	2,223,091.91	—
应交税费	1,619,416.44	1,619,416.44	—
其他应付款	139,111.66	68,400.00	-70,711.66
其中：应付利息	70,711.66	—	-70,711.66

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	486,252.30	486,252.30	
流动负债合计	63,326,453.08	63,326,453.08	—
非流动负债：			
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	63,326,453.08	63,326,453.08	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	26,800,000.00	26,800,000.00	—
资本公积	43,062,891.81	43,062,891.81	—
专项储备	1,679,007.04	1,679,007.04	—
盈余公积	1,685,553.61	1,685,553.61	—
未分配利润	15,169,982.48	15,169,982.48	—
所有者权益（或股东权益）合计	88,397,434.94	88,397,434.94	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	151,723,888.02	151,723,888.02	—

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,504,233.89	货币资金	摊余成本	17,504,233.89
应收票据	摊余成本	1,563,184.82	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,563,184.82
应收账款	摊余成本	50,981,824.94	应收账款	摊余成本	50,981,824.94
其他应收款	摊余成本	219,030.00	其他应收款	摊余成本	219,030.00

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,995,167.51	货币资金	摊余成本	11,995,167.51
应收票据	摊余成本	1,563,184.82	应收款项融资	以公允价值计	1,563,184.82

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				量且变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	36,774,527.36	应收账款	摊余成本	36,774,527.36
其他应收款	摊余成本	6,299,030.00	其他应收款	摊余成本	6,299,030.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,563,184.82	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	1,563,184.82	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	1,563,184.82

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的 账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,563,184.82	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	1,563,184.82	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金	—	—	—	1,563,184.82

项 目	2018 年 12 月 31 日的 账面价值（按原金融工 具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 的账面价值（按 新金融工具准 则）
额)				

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准 备（按原金融工 具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
（一）以摊余成本计 量的金融资产				
其中：应收账款减值 准备	2,683,253.94	—	—	2,683,253.94
其他应收款减值准备	199,230.00	—	—	199,230.00

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准 备（按原金融工 具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
（一）以摊余成本计 量的金融资产				
其中：应收账款减值 准备	1,935,501.44	—	—	1,935,501.44
其他应收款减值准备	515,630.00	—	—	515,630.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加*2	应缴流转税税额	2%、1%

企业所得税*3	应纳税所得额	25%、15%、5%
---------	--------	------------

注*1：根据 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。公司自 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率从 16%降至 13%。

注*2：本公司及子公司上海良方自 2019 年 7 月 1 日起地方教育费附加的税率从 1%增至 2%，子公司江苏良基在报告期内执行 2%的税率。

注*3：本公司在报告期内执行 15%的税率；子公司上海良方在报告期内实际执行 5%的税率，子公司江苏良基在报告期内执行 25%的税率。

2. 税收优惠

2017 年 11 月 23 日，公司通过高新技术企业审核，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201731003149 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。

依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。子公司上海良方符合上述规定，应纳税所得额未超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即上海良方实际执行 5%的企业所得税税率。

3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	35,121.09	32,130.92
银行存款	16,203,419.88	17,472,102.97
合 计	16,238,540.97	17,504,233.89

(2) 银行存款期末余额中包含用于贷款质押的3,000,000.00元定期存款。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	1,563,184.82	—	1,563,184.82

(2) 应收票据期末余额中无已质押给他方但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	6,231,571.49	—

(4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	2,919,323.01	—

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	58,186,214.61	53,665,078.88
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—

3 年以上	—	—
小 计	58,186,214.61	53,665,078.88
减：坏账准备	2,909,310.73	2,683,253.94
合 计	55,276,903.88	50,981,824.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	58,186,214.61	100.00	2,909,310.73	5.00	55,276,903.88
1.组合 1	58,186,214.61	100.00	2,909,310.73	5.00	55,276,903.88
合 计	58,186,214.61	100.00	2,909,310.73	5.00	55,276,903.88

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	53,665,078.88	100.00	2,683,253.94	5.00	50,981,824.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	53,665,078.88	100.00	2,683,253.94	5.00	50,981,824.94

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,186,214.61	2,909,310.73	5.00

②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,665,078.88	2,683,253.94	5.00

(3) 本期坏账准备变化情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,683,253.94	—	2,683,253.94	226,056.79	—	—	2,909,310.73

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
上海康健进出口有限公司	45,122,448.44	77.55	2,256,122.42
霍尼韦尔汽车零部件服务（上海）有限公司	10,463,870.99	17.98	523,193.55
科华控股股份有限公司	838,275.25	1.44	41,913.76
福驶特精密零部件（太仓）有限公司	654,915.44	1.13	32,745.77
霍尼韦尔涡轮增压技术（武汉）有限公司	459,089.62	0.79	22,954.48
合 计	57,538,599.74	98.89	2,876,929.98

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	4,704,663.14	—

(2) 应收票据期末未计提坏账准备。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	399,429.34	99.39	332,696.34	99.33
1 至 2 年	210.00	0.05	2,252.50	0.67
2 至 3 年	2,252.50	0.56	—	—
合 计	401,891.84	100.00	334,948.84	100.00

（2）期末预付款项无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
江苏省电力公司建湖县供电公司	191,602.45	47.68
中国石油化工股份有限公司上海分公司	50,199.86	12.49
上海市电力公司	31,883.47	7.93
卡尔蔡司（上海）管理有限公司	23,549.33	5.86
辽宁新华龙大有铝业有限公司	12,288.11	3.06
合 计	309,523.22	77.02

6. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	234,270.00	219,030.00
合 计	234,270.00	219,030.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	246,600.00	26,000.00
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	388,660.00
3 年以上	3,600.00	3,600.00
小 计	250,200.00	418,260.00
减：坏账准备	15,930.00	199,230.00
合 计	234,270.00	219,030.00

②按款项性质分类情况

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	246,600.00	388,660.00
押金	3,600.00	29,600.00
小 计	250,200.00	418,260.00
减：坏账准备	15,930.00	199,230.00
合 计	234,270.00	219,030.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	250,200.00	15,930.00	234,270.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	250,200.00	15,930.00	234,270.00

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	250,200.00	6.37	15,930.00	234,270.00	—
1.组合 3	250,200.00	6.37	15,930.00	234,270.00	—

合 计	250,200.00	6.37	15,930.00	234,270.00	—
-----	------------	------	-----------	------------	---

2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	246,600.00	12,330.00	5.00
3 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合 计	250,200.00	15,930.00	6.37

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	418,260.00	100.00	199,230.00	47.63	219,030.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	418,260.00	100.00	199,230.00	47.63	219,030.00

2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,000.00	1,300.00	5.00
2 至 3 年	388,660.00	194,330.00	50.00
3 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合 计	418,260.00	199,230.00	47.63

④坏账准备的变化情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	

其他应收款坏账准备	199,230.00	—	199,230.00	- 183,300.00	—	—	15,930.00
-----------	------------	---	------------	-----------------	---	---	-----------

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海云城融资租赁有限公司	保证金	246,600.00	1年以内	98.56	12,330.00
江苏正达气体有限公司	押金	3,600.00	3年以上	1.44	3,600.00
合 计		250,200.00		100.00	15,930.00

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

（1）存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	6,055,165.89	453,044.96	5,602,120.93	4,153,106.69	435,010.83	3,718,095.86
在产品	9,212,985.68	197,359.85	9,015,625.83	12,037,929.45	209,358.93	11,828,570.52
库存商品	17,080,296.15	1,300,320.56	15,779,975.59	12,179,352.21	899,464.18	11,279,888.03
周转材料	1,972,298.42	—	1,972,298.42	1,929,162.85	—	1,929,162.85
合计	34,320,746.14	1,950,725.37	32,370,020.77	30,299,551.20	1,543,833.94	28,755,717.26

(2) 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	435,010.83	286,413.31	—	268,379.18	—	453,044.96
在产品	209,358.93	14,885.64	—	26,884.72	—	197,359.85
库存商品	899,464.18	632,787.77	—	231,931.39	—	1,300,320.56
合 计	1,543,833.94	934,086.72	—	527,195.29	—	1,950,725.37

8. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	296,709.49	137,665.80

期末其他流动资产比期初增长115.53%，主要系公司本期利润总额增加，季度预缴的企业所得税相应增加所致。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	6,608,859.29	6,608,859.29
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2019 年 12 月 31 日	6,608,859.29	6,608,859.29
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	2,661,023.47	2,661,023.47
2. 本期增加金额	314,941.08	314,941.08
(1) 计提或摊销	314,941.08	314,941.08
3. 本期减少金额	—	—
4. 2019 年 12 月 31 日	2,975,964.55	2,975,964.55
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	3,632,894.74	3,632,894.74
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	3,947,835.82	3,947,835.82

(2) 期末本公司投资性房地产中账面价值3,632,894.74元的房屋及建筑物已用作银行借款的抵押物，与固定资产中账面价值20,064,407.85元的房屋及建筑物和无形资产中账面价值4,886,545.77元的土地使用权共同提供抵押担保，担保借款余额49,000,000.00元。

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 分类列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	66,474,493.31	68,625,788.87
固定资产清理	—	—
合 计	66,474,493.31	68,625,788.87

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2018 年 12 月 31 日	32,316,917.55	90,714,229.32	4,370,478.86	1,965,013.40	2,164,366.52	131,531,005.65
2. 本期增加金额	159,616.17	6,339,879.42	138,412.79	—	392,065.11	7,029,973.49
(1) 购置	159,616.17	5,094,755.52	138,412.79	—	392,065.11	5,784,849.59
(2) 融资租赁转入	—	1,245,123.90	—	—	—	1,245,123.90
3. 本期减少金额	—	2,161,437.33	3,920.00	—	—	2,165,357.33
(1) 处置或报废	—	2,161,437.33	3,920.00	—	—	2,165,357.33
4. 2019 年 12 月 31 日	32,476,533.72	94,892,671.41	4,504,971.65	1,965,013.40	2,556,431.63	136,395,621.81
二、累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	10,670,818.28	46,274,355.13	3,680,520.02	1,233,526.31	1,045,997.04	62,905,216.78
2. 本期增加金额	1,526,113.47	6,452,544.23	228,248.15	200,871.74	657,147.12	9,064,924.71
(1) 计提	1,526,113.47	6,452,544.23	228,248.15	200,871.74	657,147.12	9,064,924.71
3. 本期减少金额	—	2,045,249.79	3,763.20	—	—	2,049,012.99
(1) 处置或报废	—	2,045,249.79	3,763.20	—	—	2,049,012.99
4. 2019 年 12 月 31 日	12,196,931.75	50,681,649.57	3,905,004.97	1,434,398.05	1,703,144.16	69,921,128.50

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	20,279,601.97	44,211,021.84	599,966.68	530,615.35	853,287.47	66,474,493.31
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	21,646,099.27	44,439,874.19	689,958.84	731,487.09	1,118,369.48	68,625,788.87

②期末本公司固定资产中账面价值20,064,407.85元的房屋及建筑物已用作银行借款的抵押物，与投资性房地产中账面价值3,632,894.74元的房屋及建筑物和无形资产中账面价值4,886,545.77元的土地使用权共同提供抵押担保，担保借款余额49,000,000.00元。

③期末无暂时闲置的固定资产。

④ 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,245,123.90	62,956.77	—	1,182,167.13

⑤通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	480,396.80

⑥期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	6,706,900.00	—	6,706,900.00
2. 本期增加金额	—	509,646.01	509,646.01
(1) 购置	—	509,646.01	509,646.01
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2019 年 12 月 31 日	6,706,900.00	509,646.01	7,216,546.01
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,681,856.35	—	1,681,856.35

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	138,497.88	29,479.35	167,977.23
(1) 计提	138,497.88	29,479.35	167,977.23
3.本期减少金额	—	—	—
4. 2019 年 12 月 31 日	1,820,354.23	29,479.35	1,849,833.58
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	4,886,545.77	480,166.66	5,366,712.43
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	5,025,043.65	—	5,025,043.65

(2) 期末本公司无形资产中账面价值4,886,545.77元的土地使用权已用作银行借款的抵押物，与投资性房地产中账面价值3,632,894.74元的房屋及建筑物和固定资产中账面价值20,064,407.85元的房屋及建筑物共同提供抵押担保，担保借款余额49,000,000.00元。

(3) 期末无内部研发形成的无形资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	1,277,593.60	626,267.93	830,104.33	—	1,073,757.20
模具工装费	4,066,813.82	2,443,300.79	1,094,067.00	—	5,416,047.61
合 计	5,344,407.42	3,069,568.72	1,924,171.33	—	6,489,804.81

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,731,950.75	359,986.85	2,564,819.96	506,607.85

存货跌价准备	1,950,725.37	272,706.43	1,543,833.94	247,747.38
可抵扣亏损	3,928,984.83	589,347.72	2,973,478.65	446,021.80
合 计	8,611,660.95	1,222,041.00	7,082,132.55	1,200,377.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	3,600.00	317,663.98
可抵扣亏损	14,619,494.64	9,141,187.28
合 计	14,623,094.64	9,458,851.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2022	2,062,336.69	2,062,336.69
2023	7,078,740.59	7,078,850.59
2024	5,478,417.36	
合 计	14,619,494.64	9,141,187.28

14. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	363,230.00	328,156.00
预付模具工装款	—	190,150.00
合 计	363,230.00	518,306.00

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	50,000,000.00	43,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	2,850,000.00	—
借款利息	108,925.21	—
合 计	66,958,925.21	56,000,000.00

(2) 抵押+保证借款期末余额，是以本公司账面价值2,824,878.00元的土地使用权、账面价值11,848,339.05元的房屋建筑物作为抵押物，以及黄立雄以其名下

房产提供抵押担保并提供个人连带责任保证。

抵押借款期末余额，是以子公司江苏良基账面价值2,061,667.77元的土地使用权和账面价值11,848,963.54元的房屋建筑物作为抵押物。

保证借款期末余额，是由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、黄立雄为本公司提供保证担保。

质押借款期末余额，是以子公司江苏良基3,000,000.00元的定期存款作为质押物。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	19,803,363.32	19,758,225.95
应付加工费	4,731,898.32	6,589,689.65
应付设备、工程、模具工装款	2,301,192.35	3,999,901.44
应付运费	614,002.61	368,352.00
应付其他	198,041.21	358,818.00
合 计	27,648,497.81	31,074,987.04

(2) 期末应付账款无账龄超过一年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收租金	49,704.00	—

(2) 期末应付账款无账龄超过一年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,430,854.02	54,415,852.32	54,090,623.85	4,756,082.49

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	—	6,407,025.31	6,407,025.31	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	4,430,854.02	60,822,877.63	60,497,649.16	4,756,082.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,430,854.02	45,937,514.98	45,612,286.51	4,756,082.49
二、职工福利费	—	2,975,097.00	2,975,097.00	—
三、社会保险费	—	3,770,390.66	3,770,390.66	—
其中：医疗保险费	—	3,285,094.07	3,285,094.07	—
工伤保险费	—	136,512.90	136,512.90	—
生育保险费	—	348,783.69	348,783.69	—
四、住房公积金	—	1,204,327.00	1,204,327.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	528,522.68	528,522.68	—
六、其他	—	—	—	—
合 计	4,430,854.02	54,415,852.32	54,090,623.85	4,756,082.49

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	—	6,228,817.87	6,228,817.87	—
二、失业保险费	—	178,207.44	178,207.44	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合 计	—	6,407,025.31	6,407,025.31	—

(4) 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额。

19. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	681,208.96	2,097,420.92

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土地使用税	58,610.00	58,610.00
房产税	40,119.09	155,135.13
企业所得税	38,675.73	236,771.68
代扣代缴个人所得税	36,987.78	25,365.23
城市维护建设税	34,060.45	104,871.06
教育费附加	20,436.27	62,922.63
地方教育费附加	13,624.18	23,743.25
印花税	12,577.49	14,651.39
环保税	4,999.98	4,999.98
合 计	941,299.93	2,784,491.27

期末应交税费比期初下降66.19%，主要系应交增值税较少所致。

20. 其他应付款

（1）分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	103,143.32
应付股利	—	—
其他应付款	103,864.00	73,400.00
合 计	103,864.00	176,543.32

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（2）应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	—	103,143.32

（3）其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金	73,400.00	73,400.00
职工垫付款	30,464.00	—
合 计	103,864.00	73,400.00

②期末其他应付款无账龄超过一年的大额应付款项。

③其他应付款期末比期初增长41.50%，主要系职工出差垫付的费用暂未支付所致。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	403,670.47	486,252.30

(2) 一年内到期的长期应付款列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的应付融资租赁款	442,973.40	499,991.46
一年内到期的未确认融资费用	-39,302.93	-13,739.16
合 计	403,670.47	486,252.30

22. 长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	935,035.39	499,991.46
未确认融资费用	-60,058.13	-13,739.16
小 计	874,977.26	486,252.30
减：一年内到期的长期应付款	403,670.47	486,252.30
合 计	471,306.79	—

23. 股本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,800,000.00	—	—	—	—	—	26,800,000.00

24. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	43,073,927.78	—	—	43,073,927.78

25. 专项储备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

安全生产费用	2,795,681.87	2,438,675.94	2,487,148.14	2,747,209.67
--------	--------------	--------------	--------------	--------------

本公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16号的有关规定，按照机械制造企业适用的标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

26. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,685,553.61	604,033.84	—	2,289,587.45

本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润10%提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	14,850,073.13	16,981,798.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,582,061.49	-1,624,140.67
减：提取法定盈余公积	604,033.84	507,584.70
期末未分配利润	16,828,100.78	14,850,073.13

28. 营业收入及营业成本

（1）报告期内各期营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,956,491.23	166,444,474.24	177,843,619.11	150,194,047.49
其他业务	1,000,705.50	361,853.89	1,105,929.88	314,941.08
合 计	201,957,196.73	166,806,328.13	178,949,548.99	150,508,988.57

（2）主营业务按产品类别列示

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
车用涡轮增压系统零部件	187,318,389.78	155,026,835.33	162,123,403.99	136,900,528.50
车用尾气循环系统零部件	13,285,126.27	11,194,430.21	15,027,310.25	12,711,578.42

其他汽车类零部件	55,865.92	44,663.32	262,612.34	227,161.33
非汽车类零部件	297,109.26	178,545.38	430,292.53	354,779.24
合 计	200,956,491.23	166,444,474.24	177,843,619.11	150,194,047.49

29. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	487,881.88	477,043.16
房产税	422,426.91	390,508.44
土地使用税	311,346.50	388,253.00
教育费附加	292,729.12	286,225.88
地方教育费附加	154,379.45	145,375.60
其他	157,519.69	155,305.30
合 计	1,826,283.55	1,842,711.38

30. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,041,164.98	826,361.59
货运费	944,229.22	733,723.46
业务招待费	465,940.00	586,638.00
差旅费	275,881.11	448,205.00
办公费	78,389.95	59,156.26
其他	159,192.58	436,074.95
合 计	2,964,797.84	3,090,159.26

31. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,178,036.62	7,359,153.63
咨询费	716,782.74	1,033,672.65
办公费	565,952.80	536,458.89
业务招待费	554,342.74	549,922.92
折旧费	616,773.96	524,002.34
长期待摊费用摊销	579,646.56	538,243.26
车辆费用	251,743.38	388,918.09

差旅费	184,964.41	162,397.66
无形资产摊销	58,495.69	56,219.88
其他	493,189.84	317,189.88
合 计	12,199,928.74	11,466,179.20

32. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,947,785.14	6,548,384.19
材料	2,197,498.54	2,171,153.61
折旧费	1,144,002.77	855,529.85
模具工装检具费	1,083,908.54	838,628.88
长期待摊费用摊销	480,894.69	117,763.67
合 计	11,854,089.68	10,531,460.20

33. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,634,473.35	3,063,190.78
减：利息收入	147,100.11	126,655.49
利息净支出	3,487,373.24	2,936,535.29
银行手续费	16,134.91	19,493.36
融资租赁费用	51,917.03	136,557.24
贷款担保费	21,250.00	32,075.47
合 计	3,576,675.18	3,124,661.36

34. 其他收益

项目名称	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,095,900.00	681,167.40	
其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,095,900.00	681,167.40	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	12,091.07	6,755.18	
其中：个税扣缴税款手续费	12,091.07	6,755.18	与收益相关
合 计	1,107,991.07	687,922.58	

其他收益本期发生额较上期发生额增加 61.06%，主要原因是本期收到的政府

补助较多所致。

35. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-255,930.18	—
合 计	-255,930.18	—

36. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-226,056.79	—
其他应收款坏账损失	183,300.00	—
合 计	-42,756.79	—

37. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	60,940.39
存货跌价损失	-934,086.72	-343,578.53
合 计	-934,086.72	-282,638.14

38. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	15,431.63	52,674.24
其中：固定资产处置利得	15,431.63	52,674.24
合 计	15,431.63	52,674.24

39. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	—	280.00	—
合 计	—	280.00	—

40. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额

罚款支出	20,000.00	—	20,000.00
捐赠支出	—	10,000.00	—
其他	102.50	820.92	102.50
合 计	20,102.50	10,820.92	20,102.50

营业外支出本期发生额比上期发生额增加85.77%，主要原因是子公司上海良方受到行政处罚所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	39,242.60	403,511.19
递延所得税费用	-21,663.97	53,436.26
合 计	17,578.63	456,947.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	2,599,640.12	-1,167,193.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,946.02	-175,078.98
子公司适用不同税率的影响	-756,902.10	-537,025.81
调整以前期间所得税的影响	178,223.01	18,894.54
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,022.42	96,414.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,338,510.84	2,364,712.82
加计扣除的影响	-1,244,221.56	-1,310,969.21
所得税费用	17,578.63	456,947.45

(3) 所得税费用2019年度比2018年度下降96.15%，主要系子公司上海良方利润总额减少，同时符合规定的小型微利企业标准引起税率降低所致。

42. 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	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,095,900.00	681,167.40
利息收入	147,100.11	126,655.49
三代手续费	12,091.07	6,755.18
其他	26,000.00	—
合 计	1,281,091.18	814,578.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现的研发费	3,281,407.08	3,009,782.49
业务招待费	1,020,282.74	1,136,560.92
咨询费	716,782.74	1,033,672.65
货运费	944,229.22	733,723.46
差旅费	430,381.52	610,602.66
办公费	644,902.75	595,615.15
车辆费用	251,743.38	388,918.09
银行手续费	16,134.91	19,493.36
其他	672,484.92	824,795.75
合 计	7,978,349.26	8,353,164.53

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
质押的定期存单	3,000,000.00	—
支付的融资租赁款	749,071.71	1,328,247.18
融资租赁保证金	246,600.00	—
贷款担保费	21,250.00	32,075.47
合 计	4,016,921.71	1,360,322.65

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,582,061.49	-1,624,140.67
加：资产减值准备	934,086.72	282,638.14

项 目	2019 年度	2018 年度
信用减值损失	42,756.79	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,379,865.79	8,672,151.87
无形资产摊销	167,977.23	138,497.88
长期待摊费用摊销	1,924,171.33	1,259,229.71
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）	-15,431.63	-52,674.24
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）	3,707,640.38	3,124,535.13
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）	-21,663.97	53,436.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,548,390.23	-4,153,599.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,862,600.74	7,374,341.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,576,195.10	930,987.35
其他	-48,472.20	-64,221.38
经营活动产生的现金流量净额	665,805.86	15,941,182.09
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	13,238,540.97	17,504,233.89
减：现金的期初余额	17,504,233.89	13,789,577.24
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	-4,265,692.92	3,714,656.65

“其他”的说明：本期安全生产费计提和使用形成的专项储备净增加额48,472.20元。

(2) 现金和现金等价物

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	13,238,540.97	17,504,233.89
其中：库存现金	35,121.09	32,130.92
可随时用于支付的银行存款	13,203,419.88	17,472,102.97
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	13,238,540.97	17,504,233.89

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	银行借款质押
投资性房地产	3,632,894.74	银行借款抵押
固定资产	20,064,407.85	银行借款抵押
无形资产	4,886,545.77	银行借款抵押
合 计	31,583,848.36	

45. 外币货币性项目

公司本期内公司无外币货币性项目。

46. 政府补助

项目名称	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持金	820,000.00	430,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	243,500.00	—	与收益相关
纳税优胜奖	30,000.00	—	与收益相关
促进就业补贴	2,400.00	—	与收益相关
培训补贴	—	189,941.40	与收益相关
物联网监控监测建设奖励资金	—	31,226.00	与收益相关
白颗星优秀企业奖励	—	20,000.00	与收益相关
考核奖励	—	10,000.00	与收益相关
合 计	1,095,900.00	681,167.40	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

公司本期未发生反向购买事项。

4. 处置子公司

公司本期未发生处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

公司本期无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏良基金属制品有限公司	江苏建湖	江苏建湖	精密铸造与机械加工	100.00	—	设立
上海良方金属制品有限公司	上海松江	上海松江	金属制品的加工与销售	100.00	—	同一控制下企业合并

(2) 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、与金融工具相关的风险

1. 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融

资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险包括赊销导致的客户信用风险。

公司在签订订单或新合同之前，销售人员收集客户信用信息，对信息进行多方验证，保证信息的真实、准确。并对客户的信用状况进行初步评估，并可以委托外部评估机构进行信用调查。根据客户信用评估结果对客户设定赊销限额。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司通过资金计划和内部审计部门的监督，防范流动性风险。财务部通过资金的使用计划来监控现金余额，确保公司在计划内的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司的借款有关。

截至2019年12月31日止，本公司短期借款2019年末余额为人民币66,850,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动范围时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为黄立雄，截至2019年12月31日止，直接持有公司36.00%的股权。

2. 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘大雄	持股 10.00%的股东
穆伟正	持股 10.00%的股东
徐依琲	持股 10.00%的股东
曾宾	持股 10.00%的股东
赵振良	持股 10.00%的股东
季慧良	持股 7.00%的股东
董皓	持股 7.00%的股东
尤曼华	曾持股 60.00%的原股东
敖金宝	曾持股 40.00%的原股东

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联担保情况

2015年3月30日，黄立雄与上海银行徐汇支行签署《最高额抵押合同》（编号：ZDB220150114002）和《最高额保证合同》（编号：ZDB220150114003），以其名下房产为子公司上海良方与上海银行徐汇支行自2015年3月30日起至2020年3月30日止的债务提供抵押担保，并由个人提供连带责任保证，担保的主债务余额最高不超过人民币1,430.00万元。由于签署了新的担保合同，截至2019年12月31日止，该担保下的借款无余额。

2015年3月30日，黄立雄与上海银行徐汇支行签署《最高额抵押合同》（编号：ZDB220150115002）和《最高额保证合同》（编号：ZDB220150115003），以其

名下房产为本公司与上海银行徐汇支行自 2015 年 3 月 30 日起至 2020 年 3 月 30 日止的债务提供抵押担保，并由个人提供连带责任保证，担保的主债务余额最高不超过人民币 3,300.00 万元。由于签署了新的担保合同，截至 2019 年 12 月 31 日止，该担保下的借款无余额。

2018 年 8 月 2 日，黄立雄与上海银行徐汇支行签署《最高额抵押合同》（编号：ZDB22018020001），以其名下房产为子公司上海良方与上海银行徐汇支行自 2018 年 8 月 2 日起至 2023 年 8 月 2 日止的债务提供抵押担保，担保的主债务余额最高不超过人民币 1,335.00 万元。2018 年 8 月 2 日，黄立雄与上海银行徐汇支行签署《最高额保证合同》（编号：ZDB22018020003），由其个人为子公司上海良方与上海银行徐汇支行自 2018 年 8 月 21 日起至 2021 年 12 月 15 日止的债务提供连带责任保证，担保的主债务余额最高不超过人民币 1,100.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，该两项担保下的借款本金余额 1,000.00 万元。

2018 年 8 月 2 日，黄立雄与上海银行徐汇支行签署《最高额保证合同》（编号：ZDB22018019902），由其个人为本公司与上海银行徐汇支行自 2018 年 8 月 21 日起至 2021 年 12 月 15 日止的债务提供连带责任保证，担保的主债务余额最高不超过人民币 4,180.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，该担保下的借款本金余额 3,800.00 万元。

2019 年 11 月 11 日，黄立雄与上海银行徐汇支行签署《借款合同》（编号：DB22019023100203），由其个人为本公司与上海银行徐汇支行签订的《流动借款合同》（编号：220190231002）提供连带责任保证，担保的主债务借款本金人民币 700.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，该担保下的借款本金余额 700.00 万元。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

公司本期无关联应收项目。

（2）应付项目

公司本期无关联应付项目。

十、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 根据本公司 2020 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第四次会议，本公司 2019 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

截至 2020 年 4 月 24 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

2.对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

由于新型肺炎疫情的影响，全国大部分工厂在疫情期间停工，从而对本公司 2020 年生产、销售及回款情况产生一定的影响，最终影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	45,004,100.60	38,710,028.80

1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
小 计	45,004,100.60	38,710,028.80
减：坏账准备	2,250,205.03	1,935,501.44
合 计	42,753,895.57	36,774,527.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	45,004,100.60	100.00	2,250,205.03	5.00	42,753,895.57
1.组合 1	45,004,100.60	100.00	2,250,205.03	5.00	42,753,895.57
合 计	45,004,100.60	100.00	2,250,205.03	5.00	42,753,895.57

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	38,710,028.80	100.00	1,935,501.44	5.00	36,774,527.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	38,710,028.80	100.00	1,935,501.44	5.00	36,774,527.36

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,004,100.60	2,250,205.03	5.00

②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,710,028.80	1,935,501.44	5.00

(3) 本期坏账准备变化情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	1,935,501.44	—	1,935,501.44	314,703.59	—	—	2,250,205.03

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
上海康健进出口有限公司	32,727,424.28	72.72	1,636,371.21
霍尼韦尔汽车零部件服务（上海）有限公司	10,463,870.99	23.25	523,193.55
科华控股股份有限公司	838,275.25	1.86	41,913.76
霍尼韦尔涡轮增压技术（武汉）有限公司	459,089.62	1.02	22,954.48
丸红（广州）贸易有限公司	255,657.98	0.57	12,782.90
合 计	44,744,318.12	99.42	2,237,215.90

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	6,314,270.00	6,299,030.00
合 计	6,314,270.00	6,299,030.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,646,600.00	6,426,000.00
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	388,660.00
3 年以上	—	—
小 计	6,646,600.00	6,814,660.00
减：坏账准备	332,330.00	515,630.00
合 计	6,314,270.00	6,299,030.00

②按款项性质分类情况

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	6,400,000.00	6,400,000.00
保证金	246,600.00	388,660.00
押金	—	26,000.00
小 计	6,646,600.00	6,814,660.00
减：坏账准备	332,330.00	515,630.00
合 计	6,314,270.00	6,299,030.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,646,600.00	332,330.00	6,314,270.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	6,646,600.00	332,330.00	6,314,270.00

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,646,600.00	5.00	332,330.00	6,314,270.00	—
1.组合 3	6,646,600.00	5.00	332,330.00	6,314,270.00	—
合 计	6,646,600.00	5.00	332,330.00	6,314,270.00	—

2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,646,600.00	332,330.00	5.00

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	6,814,660.00	100.00	515,630.00	7.57	6,299,030.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	6,814,660.00	100.00	515,630.00	7.57	6,299,030.00

2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,426,000.00	321,300.00	5.00
2 至 3 年	388,660.00	194,330.00	50.00
合 计	6,814,660.00	515,630.00	7.57

④坏账准备的变化情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
其他应收 款坏账准 备	515,630.00	—	515,630.00	- 183,300.00	—	—	332,330.00

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	2019 年 12 月 31 日余 额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏良基金属制品有限公司	往来款	6,400,000.00	1 年以 内	96.29	320,000.00
上海云城融资租赁有限公司	保证金	246,600.00	1 年以 内	3.71	12,330.00
合 计		6,646,600.00		100.00	332,330.00

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司 投资	37,859,852.59	—	37,859,852.59	37,859,852.59	—	37,859,852.59

(2) 对子公司投资情况

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2019 年 12 月 31 日	本期计 提 减 值准备	2019 年 12 月 31 日减 值准备余额
江苏良基	35,000,000.00	—	—	35,000,000.00	—	—

上海良方	2,859,852.59	—	—	2,859,852.59	—	—
合 计	37,859,852.59	—	—	37,859,852.59	—	—

4. 营业收入及营业成本

(1) 报告期内各期营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,760,608.58	118,644,913.79	125,514,010.42	103,168,359.98
其他业务	1,366,938.26	361,853.89	1,281,213.35	314,941.08
合 计	147,127,546.84	119,006,767.68	126,795,223.77	103,483,301.06

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
车用涡轮增压系统零部件	142,425,582.76	115,995,055.70	122,413,402.34	100,589,861.69
车用尾气循环系统零部件	2,979,216.54	2,424,343.05	2,577,989.91	2,145,164.22
其他汽车类零部件	58,700.02	46,969.66	92,325.64	78,554.83
非汽车类零部件	297,109.26	178,545.38	430,292.53	354,779.24
合 计	145,760,608.58	118,644,913.79	125,514,010.42	103,168,359.98

十五、补充资料

1. 报告期非经常性损益

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	15,431.63	52,674.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,095,900.00	681,167.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,102.50	-10,540.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,091.07	6,755.18
非经常性损益总额	1,103,320.20	730,055.90
减：非经常性损益的所得税影响数	151,807.15	114,607.58
非经常性损益净额	951,513.05	615,448.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	951,513.05	615,448.32

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.10	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.06	—

上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司

法定代表人：黄立雄 主管会计工作负责人：沈扬 会计机构负责人：沈扬

日期：2020 年 4 月 24 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：

上海市松江区洞泾镇洞舟路 568 号公司董事会秘书办公室

上海良基博方汽车发动机零部件制造股份有限公司
2020 年 4 月 24 日