



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-4
二、财务报表	5-11
(一) 资产负债表	5-6
(二) 利润表	7
(三) 现金流量表	8
(四) 所有者权益变动表	9-11
三、财务报表附注	12-125

审计报告

中汇会审[2020]3416号

武汉菱电汽车电控系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉菱电汽车电控系统股份有限公司(以下简称菱电电控公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了菱电电控公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于菱电电控公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2017年度、2018年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>如菱电电控公司财务报表附注三(十九)及五(二十九)所述，菱电电控公司的营业收入主要来自发动机管理系统、纯电动汽车动力控制系统以及混合动力汽车动力控制系统三大系列产品的销售和技术服务。产品销售业务的结算模式包括入库结算和领用结算，入库结算模式下，在客户办理入库后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入；领用结算模式下，在客户领用后，根据客户定期提供的结算单据确认收入。技术服务收入在服务提供完成，并经客户验收通过时确认收入。</p> <p>2017年度、2018年度、2019年度菱电电控公司营业收入分别为人民币243,356,742.91元、249,403,519.43元、535,694,814.87元。由于营业收入是菱电电控公司的关键绩效指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>2019年度、2018年度和2017年度财务报表审计中，针对收入确认，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计、运行的有效性。 2. 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价菱电电控公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。 3. 对营业收入及毛利率按产品、客户等维度执行分析性复核程序，判断营业收入及毛利率变动的合理性。 4. 对于产品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、开票对账单、结算单、回款单据等；对于技术服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、结项报告、公告信息(若有)、回款单据等。 5. 选取主要客户执行函证及实地走访程序，并对未回函的样本进行替代测试。 6. 对收入进行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

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，管理层负责评估菱电电控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菱电电控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

菱电电控公司治理层(以下简称治理层)负责监督菱电电控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陆炜炜
陆印炜

中国注册会计师：

俞程功
俞程功印

报告日期：2020年5月10日

资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章
会企01表-1

编制单位：武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	13,113,393.75	12,737,029.53	23,480,586.68
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(二)	94,672,339.21	110,246,410.03	75,442,823.96
应收账款	五(三)	226,038,074.19	71,570,612.49	87,152,287.21
应收款项融资	五(四)	58,120,086.69	-	-
预付款项	五(五)	12,263,468.72	617,820.71	513,886.73
其他应收款	五(六)	2,060,679.40	1,749,399.10	915,643.62
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(七)	142,198,733.24	72,346,968.65	38,699,867.41
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(八)	5,279,605.92	1,636,806.76	-
流动资产合计		553,746,381.12	270,905,047.27	226,205,095.61
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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(九)	66,739,682.88	61,163,679.80	50,882,810.82
在建工程	五(十)	2,143,707.47	2,273,634.55	79,078.27
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五(十一)	11,492,294.63	11,165,465.39	11,533,229.44
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五(十二)	92,011.50	-	22,146.87
递延所得税资产	五(十三)	4,955,932.60	2,466,212.93	1,510,495.13
其他非流动资产	五(十四)	2,663,510.40	2,524,536.73	2,247,741.76
非流动资产合计		88,087,139.48	79,593,529.40	66,275,502.29
资产总计		641,833,520.60	350,498,576.67	292,480,597.90

法定代表人：

王和平

主管会计工作负责人：

吴华印

会计机构负责人：

张岩

王和平
印

吴华印
印

张岩
印

资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十五)	53,882,662.08	22,000,000.00	22,000,000.00
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	五(十六)	28,825,881.30	14,983,140.27	23,760,258.26
应付账款	五(十七)	175,406,895.19	73,806,135.93	61,873,995.76
预收款项	五(十八)	31,751,571.41	13,650,088.56	2,665,110.10
应付职工薪酬	五(十九)	8,550,164.43	4,135,902.13	3,147,364.90
应交税费	五(二十)	10,345,465.76	1,833,568.47	6,108,174.81
其他应付款	五(二十一)	2,006,806.66	2,063,729.11	2,324,717.77
其中: 应付利息		-	38,014.15	38,014.15
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五(二十二)	69,216,542.66	34,058,000.00	7,390,000.00
流动负债合计		379,985,989.49	166,530,564.47	129,269,621.60
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五(二十三)	5,343,065.43	1,697,330.43	1,579,728.30
递延收益	五(二十四)	17,458,291.61	18,582,235.85	19,916,180.09
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		22,801,357.04	20,279,566.28	21,495,908.39
负债合计		402,787,346.53	186,810,130.75	150,765,529.99
所有者权益:				
股本	五(二十五)	38,700,000.00	38,700,000.00	38,700,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(二十六)	61,413,503.90	61,413,503.90	61,413,503.90
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(二十七)	14,473,767.02	6,357,494.20	4,160,156.40
未分配利润	五(二十八)	124,458,903.15	57,217,447.82	37,441,407.61
所有者权益合计		239,046,174.07	163,688,445.92	141,715,067.91
负债和所有者权益总计		641,833,520.60	350,498,576.67	292,480,597.90

法定代表人:

王和平
平王印和

主管会计工作负责人:

吴章
吴章印

会计机构负责人:

张岩
张岩印



利润表

会企02表

编制单位：武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(二十九)	535,694,814.87	249,403,519.43	243,356,742.91
减：营业成本	五(二十九)	362,231,417.43	181,531,292.25	182,590,350.32
税金及附加	五(三十)	2,731,894.86	1,453,759.45	1,869,947.67
销售费用	五(三十一)	19,107,796.60	11,231,249.84	8,013,519.90
管理费用	五(三十二)	14,432,993.70	8,591,115.53	6,736,082.60
研发费用	五(三十三)	40,737,473.79	22,103,109.87	13,687,505.82
财务费用	五(三十四)	2,168,773.82	1,434,725.59	1,659,655.59
其中：利息费用		1,977,109.00	1,551,751.35	1,681,068.45
利息收入		39,155.97	43,693.40	48,954.66
加：其他收益	五(三十五)	10,868,320.16	2,167,048.49	13,439,922.32
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		-	-	-
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(三十六)	-9,674,421.77	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-4,850,441.41	-1,115,840.56	-68,350.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-7,285.04	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		90,620,636.61	24,109,474.83	42,171,253.31
加：营业外收入	五(三十九)	244,117.09	103,181.40	20,906.00
减：营业外支出	五(四十)	206,111.96	241,505.35	74,326.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		90,658,641.74	23,971,150.88	42,117,832.76
减：所得税费用	五(四十一)	9,495,913.59	1,997,772.87	5,861,155.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		81,162,728.15	21,973,378.01	36,256,677.69
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		81,162,728.15	21,973,378.01	36,256,677.69
(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.应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9.现金流量套期储备		-	-	-
10.外币财务报表折算差额		-	-	-
11.其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		81,162,728.15	21,973,378.01	36,256,677.69
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		2.10	0.57	0.95
(二)稀释每股收益(元/股)		2.10	0.57	0.95

法定代表人：

王和平

主管会计工作负责人：

吴华

会计机构负责人：

张岩



现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企03表

编制单位: 武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
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		219,530,921.52	158,321,564.35	83,503,990.59
收到的税费返还		9,347,953.01	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	1,064,602.26	971,019.31	12,937,608.19
经营活动现金流入小计		229,943,476.79	159,292,583.66	96,441,598.78
购买商品、接受劳务支付的现金		157,604,040.90	95,658,864.01	54,634,287.42
支付给职工以及为职工支付的现金		42,710,004.62	26,762,165.29	15,685,576.53
支付的各项税费		21,350,786.14	14,233,886.71	14,044,788.18
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	24,653,333.65	18,536,866.19	9,735,841.24
经营活动现金流出小计		246,318,165.31	155,191,782.20	94,100,493.37
经营活动产生的现金流量净额		-16,374,688.52	4,100,801.46	2,341,105.41
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		80,481.87	8,640.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		80,481.87	8,640.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,378,461.17	19,832,074.56	5,463,783.77
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		14,378,461.17	19,832,074.56	5,463,783.77
投资活动产生的现金流量净额		-14,297,979.30	-19,823,434.56	-5,463,783.77
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	-	45,300,009.00
取得借款收到的现金		52,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	8,461,653.39	6,308,900.00	7,400,000.00
筹资活动现金流入小计		60,461,653.39	28,308,900.00	74,700,009.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,274,704.35	1,137,227.56	1,079,792.10
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	137,917.00	254,185.42	12,656,116.56
筹资活动现金流出小计		29,412,621.35	23,391,412.98	48,735,908.66
筹资活动产生的现金流量净额		31,049,032.04	4,917,487.02	25,964,100.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	61,588.93	-
五、现金及现金等价物净增加额		376,364.22	-10,743,557.15	22,841,421.98
加: 期初现金及现金等价物余额		12,737,029.53	23,480,586.68	639,164.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,113,393.75	12,737,029.53	23,480,586.68

法定代表人:

王和平
王和平印

主管会计工作负责人:

吴章
吴章印

会计机构负责人:

张岩
张岩印

所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章



编制单位：武汉电动汽车电控系统股份有限公司

项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	38,700,000.00	-	-	-	61,413,503.90	-	-	-	6,357,494.20	57,217,447.82	163,688,445.92
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	38,700,000.00	-	-	-	61,413,503.90	-	-	-	6,357,494.20	57,217,447.82	163,688,445.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	8,116,272.82	67,241,455.33	75,357,728.15
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,162,728.15	81,162,728.15
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	8,116,272.82	-13,921,272.82	-5,805,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,116,272.82	-8,116,272.82	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,805,000.00	-5,805,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	38,700,000.00	-	-	-	61,413,503.90	-	-	-	14,473,767.02	124,458,903.15	239,046,174.07

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩印

张岩

张岩

所有者权益变动表

2018年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章



编制单位：武汉湘元电控系统股份有限公司

项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债							
一、上期期末余额	1	38,700,000.00	-	-	61,413,503.90	-	-	-	4,160,156.40	37,441,407.61	141,715,067.91
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	38,700,000.00	-	-	61,413,503.90	-	-	-	4,160,156.40	37,441,407.61	141,715,067.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	2,197,337.80	19,776,040.21	21,973,378.01
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	21,973,378.01	21,973,378.01
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	2,197,337.80	-2,197,337.80	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	2,197,337.80	-2,197,337.80	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	38,700,000.00	-	-	61,413,503.90	-	-	-	6,357,494.20	57,217,447.82	163,688,445.92

张岩印

张岩

会计机构负责人：

吴华印

吴华

主管会计工作负责人：

王平和印

王平和

法定代表人：

所有者权益变动表

2017年度

会企04表-3

金额单位：人民币元



编制单位：比亚迪汽车电控系统股份有限公司

行次	项目	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
1	一、上期期末余额	36,315,789.00	-	-	-	18,497,705.90	-	-	-	534,488.63	4,810,397.69	60,158,381.22
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	二、本期初余额	36,315,789.00	-	-	-	18,497,705.90	-	-	-	534,488.63	4,810,397.69	60,158,381.22
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,384,211.00	-	-	-	42,915,798.00	-	-	-	3,625,667.77	32,631,009.92	81,556,686.69
7	(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,256,677.69	36,256,677.69
8	(二) 所有者投入和减少资本	2,384,211.00	-	-	-	42,915,798.00	-	-	-	-	-	45,300,009.00
9	1. 股东投入的普通股	2,384,211.00	-	-	-	42,915,798.00	-	-	-	-	-	45,300,009.00
10	2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,625,667.77	-3,625,667.77	-
14	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,625,667.77	-3,625,667.77	-
15	2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	四、本期末余额	38,700,000.00	-	-	-	61,413,503.90	-	-	-	4,160,156.40	37,441,407.61	141,715,067.91

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：张岩

会计机构负责人：张岩



张岩



武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉菱电汽车电控系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原武汉市菱电汽车电子有限责任公司(以下简称“菱电有限公司”)。菱电有限公司以2015年4月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年8月28日在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册,并取得统一社会信用代码为91420112768092336G的《营业执照》。截至2019年12月31日,公司注册资本为人民币38,700,000.00元,股本为38,700,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地:湖北省武汉市东西湖区金银湖街清水路特8号;法定代表人:王和平。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和证券部。公司下设生产部、采购部、财务部、市场开发部、销售服务部、研究院、新能源电控部、摩托车电控部、工程部、标定部、试验中心、品质部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件及配件制造行业,经营范围为:汽车电子产品研制、开发、生产、销售及相关软件开发;汽车、低速货车、摩托车及零部件技术服务和试验检测;工业自动化工程成套集成安装调试;机械设备租赁;厂房出租;汽车销售;汽车配件销售;自营或代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定或禁止的除外)。(依法须经批准的项目,应当取得相关部门许可后方可经营)。

本公司研发、生产、销售发动机管理系统、纯电动汽车动力控制系统以及混合动力汽车动力控制系统三大系列产品,并提供相关的设计开发及标定服务。

(二) 公司历史沿革

1. 菱电有限公司的设立

公司前身菱电有限公司于2005年1月7日在武汉市工商行政管理局登记注册,取得注册号为420100217940的《企业法人营业执照》,成立时注册资本200.00万元,注册资本实收情况业经武汉信源会计师事务所有限责任公司于2005年1月5日出具“武信验字[2005]第50105号”《验资报告》

验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	1,040,000.00	货币	76.00
	480,000.00	实物[注]	
蔡得庆	200,000.00	货币	10.00
黄爱华	80,000.00	货币	4.00
侯宏伟	80,000.00	货币	4.00
张民康	40,000.00	货币	2.00
詹清平	40,000.00	货币	2.00
余俊法	40,000.00	货币	2.00
合 计	2,000,000.00		100.00

注：实物资产业经武汉信源会计师事务所有限责任公司评估，并于2005年1月5日出具“武信评报字[2005]第50105号”《资产评估报告书》。

2. 菱电有限公司的股权变动

(1) 2008年4月，菱电有限公司第一次股权转让

2008年4月13日，经菱电有限公司股东会决议通过，王和平将其持有的菱电有限公司76.00%股权（152.00万元出资）以152.00万元价格转让予宁波德斯科新能源汽车电子科技有限公司（后公司名称依次变更为宁波德斯科电子科技有限公司、宁波德业变频技术有限公司、宁波德业变频技术股份有限公司、宁波德业变频技术有限公司，以下简称“宁波德斯科公司”），蔡得庆将其持有的菱电有限公司10.00%股权（20.00万元出资）以20.00万元价格转让予宁波德斯科公司，黄爱华及侯宏伟分别将其持有的菱电有限公司4.00%股权（8.00万元出资）以8.00万元价格转让予宁波德斯科公司，张民康、詹清平及余俊法分别将其各自持有的菱电有限公司2.00%股权（4.00万元出资）以4.00万元价格转让予宁波德斯科公司。同日，股权转让方王和平、蔡得庆、黄爱华、侯宏伟、张民康、詹清平及余俊法与股权受让方宁波德斯科公司签署了股权转让协议。

2008年4月23日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
宁波德斯科公司	2,000,000.00	货币、实物	100.00
合 计	2,000,000.00		100.00

(2) 2010年7月，菱电有限公司第二次股权转让

2010年5月27日，经菱电有限公司股东会决议通过，宁波德斯科公司将其持有的菱电有限公司100.00%股权（200.00万元出资）以200.00万元价格转让予王和平。同日，宁波德斯科公司与王和平签署了股权转让协议。

2010年7月21日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	2,000,000.00	货币、实物	100.00
合计	2,000,000.00		100.00

(3) 2010年8月，菱电有限公司第一次增资

2010年7月23日，王和平以货币出资900.00万元对菱电有限公司进行增资，增资完成后菱电有限公司的注册资本变更为1,100.00万元。本次增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司于2010年7月27日出具“众环验字（2010）062号”《验资报告》验证。

2010年8月9日，菱电有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	11,000,000.00	货币、实物	100.00
合计	11,000,000.00		100.00

(4) 2010年8月，菱电有限公司第三次股权转让

2010年8月9日，王和平与北京汇金创智投资咨询有限公司签署股权转让协议，王和平将其持有的菱电有限公司18.18%股权（200.00万元出资）转让予北京汇金创智投资咨询有限公司，转让价款300.00万元。

2010年8月20日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	9,000,000.00	货币、实物	81.82
北京汇金创智投资咨询有限公司	2,000,000.00	货币	18.18
合计	11,000,000.00		100.00

(5) 2010年10月，菱电有限公司第二次增资

2010年9月6日，经菱电有限公司股东会决议通过，北京汇金创智投资咨询有限公司以货币出资1,000.00万元认缴新增的注册资本200.00万元。本次增资业经武汉众环会计师事务所有限

责任公司于2010年9月8日出具“众环验字（2010）071号”《验资报告》验证。

2010年10月8日，菱电有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	9,000,000.00	货币、实物	69.23
北京汇金创智投资咨询有限公司	4,000,000.00	货币	30.77
合计	13,000,000.00		100.00

(6) 2011年9月，菱电有限公司第四次股权转让

2011年8月16日，经菱电有限公司股东会决议通过，北京汇金创智投资咨询有限公司将其持有菱电有限公司的30.77%股权（400.00万元出资）以1,300万元的价格转让予天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）。2011年8月20日，北京汇金创智投资咨询有限公司和天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署了股权转让协议。

2011年9月8日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	9,000,000.00	货币、实物	69.23
天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	货币	30.77
合计	13,000,000.00		100.00

(7) 2011年10月，菱电有限公司第三次增资

2011年9月28日，经菱电有限公司股东会决议通过，天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资1,000.00万元认缴新增的注册资本200.00万元。本次增资业经众环会计师事务所有限责任公司于2011年10月12日出具“众环验字（2011）100号”《验资报告》验证。

2011年10月20日，菱电有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	9,000,000.00	货币、实物	60.00
天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	货币	40.00
合计	15,000,000.00		100.00

(8) 2012年6月，菱电有限公司第五次股权转让

2012年6月1日，天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）与自然人龚本顺签署股权转让协议，约定天津丰禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有菱电有限公司的40.00%股权（600.00万元出资）以2,300.00万元价格转让予龚本顺。2012年6月6日，菱电有限公司召开股东会，通过上述股权转让事宜。

2012年6月14日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	9,000,000.00	货币、实物	60.00
龚本顺	6,000,000.00	货币	40.00
合计	15,000,000.00		100.00

(9) 2013年2月，菱电有限公司第六次股权转让

2013年2月18日，经菱电有限公司股东会决议通过，龚本顺将其持有菱电有限公司的40%股权（600万元出资）以2,300万元价格转让予北京泽泰投资顾问有限公司（现已更名为北京泽泰管理咨询有限公司）。2013年2月18日，龚本顺与北京泽泰投资顾问有限公司签署了股权转让协议。2013年2月25日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	9,000,000.00	货币、实物	60.00
北京泽泰投资顾问有限公司	6,000,000.00	货币	40.00
合计	15,000,000.00		100.00

(10) 2013年3月，菱电有限公司第七次股权转让

2013年2月16日，经菱电有限公司股东会决议通过，王和平将其持有菱电有限公司的11.00%股权（165.00万元出资）以262.40万元价格转让予武汉灵控星火投资咨询有限公司。2013年3月20日，王和平与武汉灵控星火投资咨询有限公司签署了股权转让协议。

2013年3月28日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	7,350,000.00	货币、实物	49.00
北京泽泰投资顾问有限公司	6,000,000.00	货币	40.00
武汉灵控星火投资咨询有限公司	1,650,000.00	货币	11.00

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
合 计	15,000,000.00		100.00

(11)2013年7月，菱电有限公司第四次增资

2013年6月20日，经菱电有限公司股东会决议通过，武汉科技投资有限公司以货币出资200.00万元认缴新增注册资本40.00万元。本次增资业经武汉海珀会计师事务所（普通合伙）于2013年7月17日出具“海验字[2013]第006号”《验资报告》验证。

2013年7月24日，菱电有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	7,350,000.00	货币、实物	47.73
北京泽泰投资顾问有限公司	6,000,000.00	货币	38.96
武汉灵控星火投资咨询有限公司	1,650,000.00	货币	10.71
武汉科技投资有限公司	400,000.00	货币	2.60
合 计	15,400,000.00		100.00

(12)2015年4月，菱电有限公司第八次股权转让

2015年3月22日，经菱电有限公司股东会决议通过，北京泽泰投资顾问有限公司将其持有菱电有限公司的38.96%股权（600.00万元出资）以2,300.00万元的价格转让予自然人龚本和。同日，北京泽泰投资顾问有限公司与龚本和签署了股权转让协议。

2015年4月14日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	7,350,000.00	货币、实物	47.73
龚本和	6,000,000.00	货币	38.96
武汉灵控星火投资咨询有限公司	1,650,000.00	货币	10.71
武汉科技投资有限公司	400,000.00	货币	2.60
合 计	15,400,000.00		100.00

(13)2015年4月，菱电有限公司第五次增资

2015年4月15日，菱电有限公司召开股东会，通过增加注册资本289.00万元的决议，其中：龚本和以货币出资500.00万元认缴注册资本96.30万元，吴章华以货币出资900.00万元认缴注册资本173.40万元，宣路以货币出资100.00万元认缴注册资本19.30万元。本次增资业经信永中和

会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所于2015年4月27日出具文号为“XYZH/2015WHA10047”的《验资报告》验证。

2015年4月30日，菱电有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	7,350,000.00	货币、实物	40.18
龚本和	6,963,000.00	货币	38.07
吴章华	1,734,000.00	货币	9.48
武汉灵控星火投资咨询有限公司	1,650,000.00	货币	9.02
武汉科技投资有限公司	400,000.00	货币	2.19
宣路	193,000.00	货币	1.06
合计	18,290,000.00		100.00

(14)2015年6月，菱电有限公司第九次股权转让

2015年5月20日，经菱电有限公司股东会决议通过，王和平将其持有菱电有限公司的0.87%股权（16万元出资）以16万元的价格转让予龚本和。同日，王和平与龚本和签署股权转让协议。

2015年5月25日，经菱电有限公司股东会决议通过，武汉科技投资有限公司将其持有的菱电有限公司的2.19%股权（40万元出资）以222.00万元的价格转让予王和平。2015年5月27日，武汉科技投资有限公司与王和平签署股权转让协议。

2015年6月8日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	7,590,000.00	货币、实物	41.50
龚本和	7,123,000.00	货币	38.94
吴章华	1,734,000.00	货币	9.48
武汉灵控星火投资咨询有限公司	1,650,000.00	货币	9.02
宣路	193,000.00	货币	1.06
合计	18,290,000.00		100.00

(15)2015年8月，菱电有限公司第十次股权转让

2015年7月5日，经菱电有限公司股东会决议通过，吴章华将其持有的菱电有限公司的1.00%股权（18.29万出资）以94.93万元的价格转让予余俊法。同日，吴章华与余俊法签署股权转让

协议。

2015年8月24日，菱电有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
王和平	7,590,000.00	货币、实物	41.50
龚本和	7,123,000.00	货币	38.94
吴章华	1,551,100.00	货币	8.48
武汉灵控星火投资咨询有限公司	1,650,000.00	货币	9.02
宣路	193,000.00	货币	1.06
余俊法	182,900.00	货币	1.00
合计	18,290,000.00		100.00

3. 整体变更为股份有限公司

2015年8月10日，经菱电有限公司股东会决议通过，菱电有限公司以2015年4月30日为基准日整体变更设立为股份有限公司。菱电有限公司各股东将截至2015年4月30日经审计的净资产34,813,494.90元(评估值35,047,600.00元)折合30,000,000股份(每股面值1.00元)，折余金额4,813,494.90元计入资本公积。本次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年8月26日出具文号为“XYZH/2015WHA10118”的《验资报告》验证。

公司于2015年8月28日在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册，整体变更后公司股权结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
王和平	12,450,000.00	41.50
龚本和	11,682,000.00	38.94
吴章华	2,544,000.00	8.48
武汉灵控星火投资咨询有限公司	2,706,000.00	9.02
宣路	318,000.00	1.06
余俊法	300,000.00	1.00
合计	30,000,000.00	100.00

4. 股份有限公司的股权变动

(1) 2016年2月，本公司第一次增资

2016年1月18日，经公司股东大会决议通过，王和平、龚本和、吴章华、余俊法、陈伟、周良润及谭纯以货币20,000,000.00元向本公司增资，其中：6,315,789.00元作为注册资本，剩余

13,684,211.00元计入资本公积。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所于2016年3月24日出具文号为“XYZH/2016WHA10636”的《验资报告》验证。

2016年2月1日，公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股权结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
王和平	13,397,369.00	36.89
龚本和	12,313,579.00	33.91
谭纯	3,473,684.00	9.57
吴章华	3,049,263.00	8.40
武汉灵控星火投资咨询有限公司	2,706,000.00	7.45
余俊法	615,789.00	1.70
宣路	318,000.00	0.88
陈伟	315,789.00	0.87
周良润	126,316.00	0.35
合计	36,315,789.00	100.00

(2) 2017年2月，本公司第二次增资及第一次股份转让

2016年8月30日，武汉灵控星火投资咨询有限公司与宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业（有限合伙）签署股份转让协议，约定：武汉灵控星火投资咨询有限公司将其持有本公司的2,706,000股股份以2,706,000.00元价格转让予宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业（有限合伙）。

2017年1月15日，经过公司股东大会决议通过，北京禹源资产管理有限公司、北京红崖若谷基金管理中心（有限合伙）、黄立海及吴章华以货币45,300,009.00元向本公司增资，其中：2,384,211.00元作为注册资本，剩余42,915,798.00元计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月16日出具“瑞华验字[2017]33030001号”《验资报告》验证。

2017年2月10日，公司就上述增资及股权转让事宜办妥工商变更登记手续。

截至2019年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
王和平	13,397,369.00	34.62
龚本和	12,313,579.00	31.82
吴章华	3,553,474.00	9.18
谭纯	3,473,684.00	8.98

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业(有限合伙)	2,706,000.00	6.99
北京禹源资产管理有限公司	1,080,000.00	2.79
余俊法	615,789.00	1.59
北京红崖若谷基金管理中心(有限合伙)	520,000.00	1.34
宣路	318,000.00	0.82
陈伟	315,789.00	0.82
黄立海	280,000.00	0.72
周良润	126,316.00	0.33
合计	38,700,000.00	100.00

(三) 本财务报告的批准

本财务报告已于2020年5月10日经公司董事会会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债计提、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十八)和附注三(十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售/以公允价值计量且变

动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(七) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额

计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司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, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对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务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值

进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

6. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

7. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)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；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资

产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(七)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以收回的各种保证金、押金

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 150 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以收回的各种保证金、押金	按其他应收款余额的 5%计提

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料、委托加工物资以及为客户提供技术服务发生的合同履约成本。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成，合同履约成本包括：员工薪酬、试验费、材料费、固定资产折旧及其他费用。

3. 除合同履约成本外，企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法；合同履约成本在各技术服务项目确认收入时匹配结转。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	5-30	0.00-5.00	3.17-20.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜

在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件使用权	预计受益期限	2

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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

偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(十八) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

售后服务包括日常售后服务和特殊售后服务, 分别按以下口径处理:

(1) 日常售后服务费在确认收入的同时进行计提, 有关假设条件为: ①自产品实现收入至发生日常售后服务费的周期为 6 个月; ②计提比例按照前三年售后服务费占相应收入的比重。

(2) 特殊售后服务支出无法可靠预计, 一般在实际发生时计入当期损益或出现明显迹象表明公司将发生特殊售后服务支出时进行计提。

(十九) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 2) 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; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入企业; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务收入, 并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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: 若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; 若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 产品销售业务

公司产品销售业务的结算模式分为入库结算和领用结算。不同结算模式下，收入确认的具体方法如下：

1) 入库结算

入库结算模式下，公司根据合同（或订单）的要求将产品送达客户指定地点，待客户办理入库后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

2) 领用结算

领用结算模式下，公司根据合同（或订单）的要求将产品送达客户指定地点，待客户领用后，根据客户定期提供的结算单据确认收入。

(2) 技术服务业务

技术服务业务指公司根据合同的约定，为客户提供发动机管理系统、纯电动汽车动力控制系统以及混合动力汽车动力控制系统的设计开发及标定服务，以满足客户及国家相关法规的要求。公司在服务提供完成，并经客户验收通过时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或

损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款

项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，在产品实现销售时，对产品的售后三包服务费进行合理估计并计提预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 2]
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(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。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 4]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 5]

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本次变更经公司一届十三次董事会审议通过。本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次变更经公司一届十三次董事会审议通过。本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期

间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2017 年度利润表项目	
其他收益	13,439,922.32
营业外收入	-13,439,922.32
2018 年度利润表项目	
其他收益	2,167,048.49
营业外收入	-2,167,048.49
2019 年度利润表项目	
其他收益	10,868,320.16
营业外收入	-10,868,320.16

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本次变更经公司二届三次董事会审议通过。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十三)3、4之说明。

[注 4]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施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，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司二届三次董事会审议通过。本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 5]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施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，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司二届三次董事会审议通过。本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	重新计量
流动资产:			
应收票据	110,246,410.03	63,825,008.70	-46,421,401.33
应收款项融资	-	46,421,401.33	46,421,401.33
流动负债:			
短期借款	22,000,000.00	22,038,014.15	38,014.15
应付利息	38,014.15	-	-38,014.15

除对本表列示的资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	12,737,029.53	摊余成本	12,737,029.53
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	188,134,328.47	摊余成本	141,712,927.14
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	46,421,401.33

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余 额	12,737,029.53			12,737,029.53
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	188,134,328.47			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益(新 CAS22)		-46,421,401.33		
重新计量：预期信用损失 准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				141,712,927.14
按新 CAS22 列示的余额	200,871,358.00	-46,421,401.33	-	154,449,956.67
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		46,421,401.33		
重新计量：由摊余成本计 量变为公允价值计量			-	
按新 CAS22 列示的余额				46,421,401.33
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 总金融资产	-	46,421,401.33	-	46,421,401.33

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具则 计提信用损失备
应收账款	4,475,170.05	-	-	4,475,170.05
其他应收款	92,736.80	-	-	92,736.80
总计	4,567,906.85	-	-	4,567,906.85

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%、16%、17%等税率计缴[注]
房产税	从价计征，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：报告期内，本公司2018年5月1日之前销售商品的增值税税率为17%，根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的有关规定，自2018年5月1日起销售商品的增值税税率变更为16%；根据财政部、税务总局、海关总署《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)的有关规定，自2019年4月1日起销售商品的增值税税率变更为13%；提供技术服务的增值税税率为6%。

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，本公司于2017年11月28日被认定为高新技术企业，现持有编号为GR201742000320的《高新技术企业证书》。按税法有关规定，本公司2017-2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品，可享受按法定17%的税率

征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	28,802.34	6,048.71	14,670.23
银行存款	12,954,481.41	12,730,980.82	23,465,916.45
其他货币资金	130,110.00	-	-
合 计	13,113,393.75	12,737,029.53	23,480,586.68

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	89,133,839.21	110,246,410.03	74,587,823.96
商业承兑汇票	5,830,000.00	-	900,000.00
账面余额小计	94,963,839.21	110,246,410.03	75,487,823.96
减：坏账准备	291,500.00	-	45,000.00
账面价值合计	94,672,339.21	110,246,410.03	75,442,823.96

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	94,963,839.21	100.00	291,500.00	0.31	94,672,339.21
合 计	94,963,839.21	100.00	291,500.00	0.31	94,672,339.21

(2) 2018 年 12 月 31 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,246,410.03	100.00	-	-	110,246,410.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	110,246,410.03	100.00	-	-	110,246,410.03

(3) 2017年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	75,487,823.96	100.00	45,000.00	0.06	75,442,823.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	75,487,823.96	100.00	45,000.00	0.06	75,442,823.96

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	89,133,839.21	-	-
商业承兑汇票	5,830,000.00	291,500.00	5.00
小计	94,963,839.21	291,500.00	0.31

续上表:

组合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	110,246,410.03	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小计	110,246,410.03	-	-

续上表：

组 合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	74, 587, 823. 96	-	-
商业承兑汇票	900, 000. 00	45, 000. 00	5. 00
小 计	75, 487, 823. 96	45, 000. 00	0. 06

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	291, 500. 00	-	-	291, 500. 00
小 计	-	291, 500. 00	-	-	291, 500. 00

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45, 000. 00	-45, 000. 00	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200, 000. 00	-155, 000. 00	-	-	45, 000. 00
小 计	200, 000. 00	-155, 000. 00	-	-	45, 000. 00

5. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额		
	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	4, 000, 000. 00	33, 630, 759. 22	38, 023, 765. 78
小 计	4, 000, 000. 00	33, 630, 759. 22	38, 023, 765. 78

6. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑汇票	-	70,486,542.66	22,916,405.11	34,058,000.00	25,368,893.60	6,490,000.00
商业承兑汇票	-	530,000.00	-	-	-	900,000.00
小 计	-	71,016,542.66	22,916,405.11	34,058,000.00	25,368,893.60	7,390,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1年以内	238,988,721.19	72,757,323.90	91,613,837.20
1-2年	333,035.99	3,027,326.86	68,586.60
2-3年	334,576.00	58,586.60	128,545.18
3年以上	223,723.58	202,545.18	300,000.00
账面余额小计	239,880,056.76	76,045,782.54	92,110,968.98
减：坏账准备	13,841,982.57	4,475,170.05	4,958,681.77
账面价值合计	226,038,074.19	71,570,612.49	87,152,287.21

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2019年12月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,702,289.61	1.54	1,762,289.61	47.60	1,940,000.00
按组合计提坏账准备	236,177,767.15	98.46	12,079,692.96	5.11	224,098,074.19
合 计	239,880,056.76	100.00	13,841,982.57	5.77	226,038,074.19

(2) 2018年12月31日

种类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,045,782.54	100.00	4,475,170.05	5.88	71,570,612.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	76,045,782.54	100.00	4,475,170.05	5.88	71,570,612.49

(3) 2017年12月31日

种类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,110,968.98	100.00	4,958,681.77	5.38	87,152,287.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	92,110,968.98	100.00	4,958,681.77	5.38	87,152,287.21

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

截至2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏三能动力总成有限公司	3,106,918.01	1,166,918.01	37.56	财务状况恶化
铜陵锐能采购有限公司	348,211.60	348,211.60	100.00	已无付款能力
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	247,160.00	247,160.00	100.00	已无付款能力
小计	3,702,289.61	1,762,289.61	47.60	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	236,177,767.15	12,079,692.96	5.11

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	236, 177, 767. 15	12, 079, 692. 96	5. 11

续上表:

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76, 045, 782. 54	4, 475, 170. 05	5. 88
小 计	76, 045, 782. 54	4, 475, 170. 05	5. 88

续上表:

组 合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	92, 110, 968. 98	4, 958, 681. 77	5. 38
小 计	92, 110, 968. 98	4, 958, 681. 77	5. 38

其中: 账龄组合

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235, 716, 560. 86	11, 785, 828. 04	5. 00
1-2 年	150, 066. 71	30, 013. 34	20. 00
2-3 年	94, 576. 00	47, 288. 00	50. 00
3 年以上	216, 563. 58	216, 563. 58	100. 00
小 计	236, 177, 767. 15	12, 079, 692. 96	5. 11

续上表:

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72, 757, 323. 90	3, 637, 866. 20	5. 00
1-2 年	3, 027, 326. 86	605, 465. 37	20. 00
2-3 年	58, 586. 60	29, 293. 30	50. 00
3 年以上	202, 545. 18	202, 545. 18	100. 00
小 计	76, 045, 782. 54	4, 475, 170. 05	5. 88

续上表：

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,613,837.20	4,580,691.86	5.00
1-2 年	68,586.60	13,717.32	20.00
2-3 年	128,545.18	64,272.59	50.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
小 计	92,110,968.98	4,958,681.77	5.38

(3) 损失准备报告期内无重大变动情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	1,762,289.61	-	-	1,762,289.61
按组合计提坏账准备	4,475,170.05	7,604,522.91	-	-	12,079,692.96
小 计	4,475,170.05	9,366,812.52	-	-	13,841,982.57

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,958,681.77	197,901.37	-	681,413.09	4,475,170.05
小 计	4,958,681.77	197,901.37	-	681,413.09	4,475,170.05

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,169,241.76	-210,559.99	-	-	4,958,681.77
小 计	5,169,241.76	-210,559.99	-	-	4,958,681.77

(2) 报告期内未发生重要的坏账准备收回或转回情况

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	-	681,413.09	-

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
2019.12.31				
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	61,387,853.65	1 年以内	25.59	3,069,392.68
重庆鑫源动力制造有限公司	55,725,806.18	1 年以内	23.23	2,786,290.31
柳州五菱柳机动力有限公司	15,637,161.17	1 年以内	6.52	781,858.06
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	15,603,285.79	1 年以内	6.50	780,164.29
重庆渝安淮海动力有限公司	14,626,257.91	1 年以内	6.10	731,312.90
小 计	162,980,364.70		67.94	8,149,018.24
2018.12.31				
重庆鑫源动力制造有限公司	37,748,649.34	1 年以内	49.64	1,887,432.47
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	22,925,762.09	1 年以内	30.15	1,146,288.10
湖南江南汽车制造有限公司	2,906,064.53	1 年以内	3.82	145,303.23
	1,433,572.83	1 至 2 年	1.89	286,714.57
瑞庆汽车发动机技术有限公司	2,607,565.72	1 年以内	3.43	130,378.29
重庆力帆乘用车有限公司	1,882,397.68	1 年以内	2.48	94,119.88
小 计	69,504,012.19		91.41	3,690,236.54
2017.12.31				
重庆鑫源动力制造有限公司	47,553,927.07	1 年以内	51.63	2,377,696.35
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	25,496,627.72	1 年以内	27.68	1,274,831.39
湖南江南汽车制造有限公司	8,263,663.20	1 年以内	8.97	413,183.16
山东东风凯马车辆有限公司	2,688,735.38	1 年以内	2.92	134,436.77
瑞庆汽车发动机技术有限公司	2,224,170.64	1 年以内	2.41	111,208.53
小 计	86,227,124.01		93.61	4,311,356.20

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31
银行承兑汇票	58,120,086.69
合 计	58,120,086.69

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2019. 1. 1	本期成本变动	本期公允价值变动	2019. 12. 31
银行承兑汇票	46,421,401.33	11,698,685.36	-	58,120,086.69
合 计	46,421,401.33	11,698,685.36	-	58,120,086.69

续上表:

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	2019. 1. 1	2019. 12. 31		
银行承兑汇票	46,421,401.33	58,120,086.69	-	-
合 计	46,421,401.33	58,120,086.69	-	-

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项 目	2019. 12. 31 已质押金额
银行承兑汇票	37,719,146.76
小 计	37,719,146.76

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,516,219.28	-
小 计	59,516,219.28	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31		2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12, 263, 468. 72	100. 00	617, 820. 71	100. 00	513, 886. 73	100. 00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	12, 263, 468. 72	100. 00	617, 820. 71	100. 00	513, 886. 73	100. 00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
2019. 12. 31				
绵阳野马动力总成有限公司	11, 540, 012. 00	1年以内	94. 10	预付材料款
北京德尔福万源发动机管理系统有限公司	424, 099. 08	1年以内	3. 46	预付材料款
武汉京东世纪贸易有限公司	112, 481. 20	1年以内	0. 92	预付费用款
武汉羿尚装饰设计工程有限公司	33, 248. 00	1年以内	0. 27	预付费用款
上海捷翔测控技术有限公司	25, 850. 00	1年以内	0. 21	预付费用款
小 计	12, 135, 690. 28		98. 96	-
2018. 12. 31				
重庆建设新能源技术有限公司	282, 396. 22	1年以内	45. 71	预付费用款
重庆车辆检测研究院有限公司	110, 175. 00	1年以内	17. 83	预付费用款
长春市赛恩汽车电子科技有限公司	106, 000. 00	1年以内	17. 16	预付费用款
奇石乐仪器仪表科技（上海）有限公司	60, 144. 00	1年以内	9. 73	预付材料款
湖北枫和装饰设计有限公司	30, 000. 00	1年以内	4. 86	预付费用款
小 计	588, 715. 22		95. 29	
2017. 12. 31				
安徽二七一起网络技术有限公司	258, 000. 00	1年以内	50. 21	预付费用款
重庆建设新能源技术有限公司	118, 140. 00	1年以内	22. 99	预付费用款
鹤庆县光芝工艺品店	54, 000. 00	1年以内	10. 51	预付费用款
丹阳市飞轮气体阀门有限公司	28, 600. 00	1年以内	5. 57	预付材料款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国电信股份有限公司武汉分公司	18,000.00	1年以内	3.50	预付费用款
小 计	476,740.00		92.78	

3. 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,169,525.45	108,846.05	2,060,679.40
合 计	2,169,525.45	108,846.05	2,060,679.40

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,842,135.90	92,736.80	1,749,399.10
合 计	1,842,135.90	92,736.80	1,749,399.10

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	963,835.39	48,191.77	915,643.62
合 计	963,835.39	48,191.77	915,643.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2019 年 12 月 31 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,169,525.45	100.00	108,846.05	5.02	2,060,679.40
合计	2,169,525.45	100.00	108,846.05	5.02	2,060,679.40

2) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,842,135.90	100.00	92,736.80	5.03	1,749,399.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1,842,135.90	100.00	92,736.80	5.03	1,749,399.10

3) 2017年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	963,835.39	100.00	48,191.77	5.00	915,643.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	963,835.39	100.00	48,191.77	5.00	915,643.62

(2) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,866,620.25	1,755,335.90	521,535.39
1-2年	279,905.20	8,800.00	71,300.00
2-3年	-	10,000.00	371,000.00
3年以上	23,000.00	68,000.00	-

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
账面余额小计	2, 169, 525. 45	1, 842, 135. 90	963, 835. 39
减：坏账准备	108, 846. 05	92, 736. 80	48, 191. 77
账面价值小计	2, 060, 679. 40	1, 749, 399. 10	915, 643. 62

(3) 按性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金及保证金	1, 427, 600. 00	939, 000. 00	668, 700. 00
备用金及其他	741, 925. 45	903, 135. 90	295, 135. 39
账面余额小计	2, 169, 525. 45	1, 842, 135. 90	963, 835. 39
减：坏账准备	108, 846. 05	92, 736. 80	48, 191. 77
账面价值小计	2, 060, 679. 40	1, 749, 399. 10	915, 643. 62

(4) 坏账准备计提情况

1) 2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	87, 766. 80	4, 970. 00	-	92, 736. 80
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-14, 365. 04	14, 365. 04	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19, 929. 25	-3, 820. 00	-	16, 109. 25
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	93, 331. 01	15, 515. 04	-	108, 846. 05

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注六(二)信用风险。

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	741,925.45	37,466.05	5.05
低信用风险组合	1,427,600.00	71,380.00	5.00
小计	2,169,525.45	108,846.05	5.02

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	739,460.25	36,973.01	5.00
1-2年	2,465.20	493.04	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
小计	741,925.45	37,466.05	5.05

2)2018年12月31日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	903,135.90	45,786.80	5.07
低信用风险组合	939,000.00	46,950.00	5.00
小计	1,842,135.90	92,736.80	5.03

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	898,935.90	44,946.80	5.00
1-2年	4,200.00	840.00	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
小计	903,135.90	45,786.80	5.07

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3)2017年12月31日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	295,135.39	14,756.77	5.00
低信用风险组合	668,700.00	33,435.00	5.00
小 计	963,835.39	48,191.77	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	295,135.39	14,756.77	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
小 计	295,135.39	14,756.77	5.00

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,736.80	16,109.25	-	-	108,846.05
小 计	92,736.80	16,109.25	-	-	108,846.05

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,191.77	44,545.03	-	-	92,736.80
小 计	48,191.77	44,545.03	-	-	92,736.80

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	68,560.21	-13,038.44	-	7,330.00	48,191.77
小 计	68,560.21	-13,038.44	-	7,330.00	48,191.77

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	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
2019. 12. 31					
北汽福田汽车股份有限公司诸 城奥铃汽车厂	押金	1,084,000.00	1 年以内	49.96	54,200.00
		270,000.00	1 至 2 年	12.45	13,500.00
		23,000.00	3 年以上	1.06	1,150.00
汪洋	备用金	90,000.00	1 年以内	4.15	4,500.00
喻卫国	备用金	69,592.50	1 年以内	3.21	3,479.63
闫延斌	备用金	50,000.00	1 年以内	2.30	2,500.00
付树月	备用金	45,535.16	1 年以内	2.10	2,276.76
小 计		1,632,127.66		75.23	81,606.39
2018. 12. 31					
北汽福田汽车股份有限公司诸 城奥铃汽车厂	押金	818,000.00	1 年以内	44.40	40,900.00
		10,000.00	2 至 3 年	0.54	500.00
		68,000.00	3 年以上	3.69	3,400.00
高战霞	备用金及资 金占用款	392,906.29	1 年以内	21.33	19,645.31
黄波	备用金	94,710.67	1 年以内	5.14	4,735.53
胡艳丽	备用金	50,000.00	1 年以内	2.71	2,500.00
房租押金	押金	38,400.00	1 年以内	2.08	1,920.00
		4,600.00	1 至 2 年	0.25	230.00
小 计		1,476,616.96		80.16	73,830.84
2017. 12. 31					
北汽福田汽车股份有限公司诸	押金	220,000.00	1 年以内	22.83	11,000.00

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	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
城奥铃汽车厂		71,300.00	1至2年	7.40	3,565.00
		371,000.00	2至3年	38.49	18,550.00
高战霞	备用金及资 金占用款	103,845.00	1年以内	10.77	5,192.25
侯丽	备用金	72,935.00	1年以内	7.57	3,646.75
孙小敏	备用金	20,595.69	1年以内	2.14	1,029.78
郑荣鲭	备用金	14,000.00	1年以内	1.45	700.00
小 计		873,675.69		90.65	43,683.78

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,925,180.20	267,084.10	11,658,096.10
在产品	2,107,048.33	81,866.06	2,025,182.27
库存商品	59,311,527.28	2,182,902.91	57,128,624.37
发出商品	45,185,513.05	675,063.62	44,510,449.43
委托加工物资	16,049,237.93	257,283.10	15,791,954.83
合同履约成本	11,510,160.18	425,733.94	11,084,426.24
合 计	146,088,666.97	3,889,933.73	142,198,733.24

续上表:

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,651,079.00	49,518.46	7,601,560.54
在产品	1,849,568.15	-	1,849,568.15
库存商品	29,604,036.60	340,179.55	29,263,857.05
发出商品	16,030,957.84	1,776.92	16,029,180.92

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	8,902,895.37	3,067.96	8,899,827.41
合同履约成本	8,702,974.58	-	8,702,974.58
合 计	72,741,511.54	394,542.89	72,346,968.65

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,594,349.31	43,828.27	4,550,521.04
在产品	843,989.19	-	843,989.19
库存商品	19,579,502.67	315,481.38	19,264,021.29
发出商品	9,708,777.20	-	9,708,777.20
委托加工物资	3,416,474.23	-	3,416,474.23
合同履约成本	916,084.46	-	916,084.46
合 计	39,059,177.06	359,309.65	38,699,867.41

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	49,518.46	217,565.64	-	-	-	267,084.10
库存商品	340,179.55	3,197,773.93	-	1,355,050.57	-	2,182,902.91
在产品	-	81,866.06	-	-	-	81,866.06
委托加工物资	3,067.96	254,215.14	-	-	-	257,283.10
发出商品	1,776.92	673,286.70	-	-	-	675,063.62
合同履约成本	-	425,733.94	-	-	-	425,733.94
小 计	394,542.89	4,850,441.41	-	1,355,050.57	-	3,889,933.73

续上表：

类别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	43,828.27	328,533.48	-	322,843.29	-	49,518.46
库存商品	315,481.38	551,038.14	-	526,339.97	-	340,179.55
在产品	-	28,729.65	-	28,729.65	-	-
委托加工物资	-	3,067.96	-	-	-	3,067.96
发出商品	-	1,776.92	-	-	-	1,776.92
小计	359,309.65	913,146.15	-	877,912.91	-	394,542.89

续上表：

类别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	-	95,595.99	-	51,767.72	-	43,828.27
库存商品	222,245.02	349,337.96	-	256,101.60	-	315,481.38
在产品	-	2,014.50	-	2,014.50	-	-
小计	222,245.02	446,948.45	-	309,883.82	-	359,309.65

(2) 报告期计提、转回情况说明

报告期内计提存货跌价准备不存在转回现象，确定可变现净值的具体依据详见附注三(十)。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	3,245,130.71	-	3,245,130.71
预交增值税	1,906,475.21	-	1,906,475.21
待摊磨具费	128,000.00	-	128,000.00
合计	5,279,605.92	-	5,279,605.92

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交增值税	1,398,715.84	-	1,398,715.84
房租款	238,090.92		238,090.92
合 计	1,636,806.76	-	1,636,806.76

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	66,739,682.88	61,163,679.80	50,882,810.82

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	34,355,333.17	314,917.99	-	-	-	-	34,670,251.16
专用设备	41,471,860.60	6,088,442.62	2,594,622.18	-	1,496,423.46	-	48,658,501.94
通用设备	2,536,516.21	954,818.34	-	-	250,176.79	-	3,241,157.76
运输工具	1,102,510.64	771,431.82	-	-	86,113.79	-	1,787,828.67
固定资产装修	-	-	1,326,030.77	-	-	-	1,326,030.77
其他	627,021.81	509,942.01	-	-	4,698.29	-	1,132,265.53
小 计	80,093,242.43	8,639,552.78	3,920,652.95	-	1,837,412.33	-	90,816,035.83
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	6,028,708.51	1,105,048.34	-	-	-	-	7,133,756.85
专用设备	10,963,657.08	4,698,121.74	-	-	1,348,476.39	-	14,313,302.43
通用设备	1,277,835.67	593,588.75	-	-	227,475.31	-	1,643,949.11
运输工具	229,642.63	160,709.21	-	-	7,455.86	-	382,895.98
固定资产装修	-	68,501.97	-	-	-	-	68,501.97
其他	429,718.74	107,580.49	-	-	3,352.62	-	533,946.61

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	18,929,562.63	6,733,550.50	-	-	1,586,760.18	-	24,076,352.95
(3)账面价值							
房屋及建筑物	28,326,624.66	-	-	-	-	-	27,536,494.31
专用设备	30,508,203.52	-	-	-	-	-	34,345,199.51
通用设备	1,258,680.54	-	-	-	-	-	1,597,208.65
运输工具	872,868.01	-	-	-	-	-	1,404,932.69
固定资产装修	-	-	-	-	-	-	1,257,528.80
其他	197,303.07	-	-	-	-	-	598,318.92
小 计	61,163,679.80	-	-	-	-	-	66,739,682.88

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	34,342,151.17	13,182.00	-	-	-	-	34,355,333.17
专用设备	28,129,601.77	7,170,561.11	6,234,252.85	-	62,555.13	-	41,471,860.60
通用设备	1,422,499.17	1,114,017.04	-	-	-	-	2,536,516.21
运输工具	991,200.78	659,622.35	-	-	548,312.49	-	1,102,510.64
其他	537,714.30	89,307.51	-	-	-	-	627,021.81
小 计	65,423,167.19	9,046,690.01	6,234,252.85	-	610,867.62	-	80,093,242.43
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	4,944,574.47	1,084,134.04	-	-	-	-	6,028,708.51
专用设备	7,562,986.24	3,460,098.21	-	-	59,427.37	-	10,963,657.08
通用设备	975,534.81	302,300.86	-	-	-	-	1,277,835.67
运输工具	668,419.00	81,556.76	-	-	520,333.13	-	229,642.63
其他	388,841.85	40,876.89	-	-	-	-	429,718.74
小 计	14,540,356.37	4,968,966.76	-	-	579,760.50	-	18,929,562.63
(3)账面价值							
房屋及建筑物	29,397,576.70	-	-	-	-	-	28,326,624.66

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
专用设备	20,566,615.53	-	-	-	-	-	30,508,203.52
通用设备	446,964.36	-	-	-	-	-	1,258,680.54
运输工具	322,781.78	-	-	-	-	-	872,868.01
其他	148,872.45	-	-	-	-	-	197,303.07
小 计	50,882,810.82	-	-	-	-	-	61,163,679.80

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加			本期减少		2017. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	33,421,744.49	920,406.68	-	-	-	-	34,342,151.17
专用设备	26,747,417.83	1,194,711.16	187,472.78	-	-	-	28,129,601.77
通用设备	1,137,044.96	285,454.21	-	-	-	-	1,422,499.17
运输工具	991,200.78	-	-	-	-	-	991,200.78
其他	393,780.09	143,934.21	-	-	-	-	537,714.30
小 计	62,691,188.15	2,544,506.26	187,472.78	-	-	-	65,423,167.19
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	3,874,323.23	1,070,251.24	-	-	-	-	4,944,574.47
专用设备	4,681,726.47	2,881,259.77	-	-	-	-	7,562,986.24
通用设备	823,016.79	152,518.02	-	-	-	-	975,534.81
运输工具	594,225.74	74,193.26	-	-	-	-	668,419.00
其他	366,574.36	22,267.49	-	-	-	-	388,841.85
小 计	10,339,866.59	4,200,489.78	-	-	-	-	14,540,356.37
(3)账面价值							
房屋及建筑物	29,547,421.26	-	-	-	-	-	29,397,576.70
专用设备	22,065,691.36	-	-	-	-	-	20,566,615.53
通用设备	314,028.17	-	-	-	-	-	446,964.36
运输工具	396,975.04	-	-	-	-	-	322,781.78
其他	27,205.73	-	-	-	-	-	148,872.45

项 目	2017. 1. 1	本期增加			本期减少		2017. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	52, 351, 321. 56	-	-	-	-	-	50, 882, 810. 82

注：报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	3, 778, 053. 21	4, 500, 776. 50	2, 957, 872. 05

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的固定资产，详见附注三(四十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2, 143, 707. 47	-	2, 143, 707. 47
合 计	2, 143, 707. 47	-	2, 143, 707. 47

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2, 273, 634. 55	-	2, 273, 634. 55
合 计	2, 273, 634. 55	-	2, 273, 634. 55

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	79, 078. 27	-	79, 078. 27
合 计	79, 078. 27	-	79, 078. 27

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2019. 12. 31			
自制试验装置	451,640.01	-	451,640.01
半自动化生产线	1,692,067.46	-	1,692,067.46
小 计	2,143,707.47	-	2,143,707.47
2018. 12. 31			
待安装调试设备	679,586.83	-	679,586.83
自制试验装置	129,592.27	-	129,592.27
半自动化生产线	701,793.13	-	701,793.13
固定资产装修	762,662.32	-	762,662.32
小 计	2,273,634.55	-	2,273,634.55
2017. 12. 31			
自制试验装置	79,078.27	-	79,078.27
小 计	79,078.27	-	79,078.27

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2019. 12. 31					
待安装调试设备	679,586.83	1,739,766.81	2,419,353.64	-	-
自制试验装置	129,592.27	523,994.72	175,268.54	26,678.44	451,640.01
半自动化生产线	701,793.13	990,274.33	-	-	1,692,067.46
固定资产装修	762,662.32	563,368.45	1,326,030.77	-	-
小 计	2,273,634.55	3,817,404.31	3,920,652.95	26,678.44	2,143,707.47
2018. 12. 31					
待安装调试设备	-	6,891,996.02	6,212,409.19	-	679,586.83
自制试验装置	79,078.27	91,919.37	21,843.66	19,561.71	129,592.27
半自动化生产线	-	701,793.13	-	-	701,793.13

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
固定资产装修	-	762,662.32	-	-	762,662.32
小 计	79,078.27	8,448,370.84	6,234,252.85	19,561.71	2,273,634.55
2017.12.31					
待安装调试设备	47,863.25	69,230.77	117,094.02	-	-
自制试验装置	38,618.12	116,096.79	70,378.76	5,257.88	79,078.27
小 计	86,481.37	185,327.56	187,472.78	5,257.88	79,078.27

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
土地使用权	12,876,469.60	-	-	-	-	-	12,876,469.60
软件使用权	698,069.88	980,543.69	-	-	-	-	1,678,613.57
小 计	13,574,539.48	980,543.69	-	-	-	-	14,555,083.17
(2) 累计折旧		计提	其他				
土地使用权	1,845,627.14	257,529.36	-	-	-	-	2,103,156.50
软件使用权	563,446.95	396,185.09	-	-	-	-	959,632.04
小 计	2,409,074.09	653,714.45	-	-	-	-	3,062,788.54
(3) 账面价值							
土地使用权	11,030,842.46	-	-	-	-	-	10,773,313.10
软件使用权	134,622.93	-	-	-	-	-	718,981.53
小 计	11,165,465.39	-	-	-	-	-	11,492,294.63

续上表：

项 目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置或报废	其他	
土地使用权	12, 876, 469. 60	123, 918. 37	-	-	-	-	12, 876, 469. 60
软件使用权	574, 151. 51	-	-	-	-	-	698, 069. 88
小 计	13, 450, 621. 11	123, 918. 37	-	-	-	-	13, 574, 539. 48
(2) 累计折旧		计提	其他				
土地使用权	1, 588, 097. 78	257, 529. 36	-	-	-	-	1, 845, 627. 14
软件使用权	329, 293. 89	234, 153. 06	-	-	-	-	563, 446. 95
小 计	1, 917, 391. 67	491, 682. 42	-	-	-	-	2, 409, 074. 09
(3) 账面价值							
土地使用权	11, 288, 371. 82	-	-	-	-	-	11, 030, 842. 46
软件使用权	244, 857. 62	-	-	-	-	-	134, 622. 93
小 计	11, 533, 229. 44	-	-	-	-	-	11, 165, 465. 39

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加			本期减少		2017. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
土地使用权	12, 876, 469. 60						12, 876, 469. 60
软件使用权	336, 154. 29	237, 997. 22					574, 151. 51
小 计	13, 212, 623. 89	237, 997. 22		-	-	-	13, 450, 621. 11
(2) 累计折旧		计提	其他				
土地使用权	1, 330, 568. 42	257, 529. 36	-	-	-	-	1, 588, 097. 78
软件使用权	133, 426. 56	195, 867. 33	-	-	-	-	329, 293. 89
小 计	1, 463, 994. 98	453, 396. 69	-	-	-	-	1, 917, 391. 67
(3) 账面价值							
土地使用权	11, 545, 901. 18	-	-	-	-	-	11, 288, 371. 82
软件使用权	202, 727. 73	-	-	-	-	-	244, 857. 62
小 计	11, 748, 628. 91	-	-	-	-	-	11, 533, 229. 44

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产见本附注五、(四十四)“所有权或

使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2019. 12. 31						
装修费	-	131, 445. 00	39, 433. 50	-	92, 011. 50	
合 计	-	131, 445. 00	39, 433. 50	-	92, 011. 50	
2018. 12. 31						
环网箱费用	22, 146. 87	-	22, 146. 87	-	-	
合 计	22, 146. 87	-	22, 146. 87	-	-	
2017. 12. 31						
环网箱费用	94, 000. 83	-	71, 853. 96	-	22, 146. 87	-
合 计	94, 000. 83	-	71, 853. 96	-	22, 146. 87	

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14, 242, 328. 62	2, 136, 349. 30
存货跌价准备	3, 889, 933. 73	583, 490. 06
递延收益	9, 564, 222. 95	1, 434, 633. 44
预计负债	5, 343, 065. 43	801, 459. 81
合 计	33, 039, 550. 73	4, 955, 932. 60

续上表:

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4, 567, 906. 85	685, 186. 03
存货跌价准备	394, 542. 89	59, 181. 43
递延收益	9, 781, 639. 43	1, 467, 245. 91
预计负债	1, 697, 330. 43	254, 599. 56

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	16, 441, 419. 60	2, 466, 212. 93

续上表：

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5, 051, 873. 54	757, 781. 04
存货跌价准备	359, 309. 65	53, 896. 45
递延收益	3, 079, 055. 91	461, 858. 39
预计负债	1, 579, 728. 30	236, 959. 25
合 计	10, 069, 967. 40	1, 510, 495. 13

(十四) 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付长期资产购置款	2, 663, 510. 40	2, 524, 536. 73	2, 247, 741. 76
合 计	2, 663, 510. 40	2, 524, 536. 73	2, 247, 741. 76

(十五) 短期借款

借款类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	42, 000, 000. 00	-	-
抵押借款	5, 000, 000. 00	22, 000, 000. 00	22, 000, 000. 00
保证借款	5, 000, 000. 00	-	-
银行承兑汇票贴现	1, 800, 000. 00		
未到期应付利息	82, 662. 08	-	-
合 计	53, 882, 662. 08	22, 000, 000. 00	22, 000, 000. 00

(十六) 应付票据

票据种类	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	28, 825, 881. 30	14, 983, 140. 27	23, 760, 258. 26
合 计	28, 825, 881. 30	14, 983, 140. 27	23, 760, 258. 26

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	174,679,437.46	73,401,126.98	61,565,533.21
1-2年	581,741.96	269,137.18	193,869.10
2-3年	137,215.77	52,324.77	31,046.45
3年以上	8,500.00	83,547.00	83,547.00
合计	175,406,895.19	73,806,135.93	61,873,995.76

2. 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十八) 预收款项

1. 明细情况

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	27,588,056.11	13,347,008.56	1,702,030.10
1-2年	4,160,435.30	300,000.00	963,080.00
2-3年	-	3,080.00	-
3年以上	3,080.00	-	-
合计	31,751,571.41	13,650,088.56	2,665,110.10

2. 截至2019年12月31日账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未结转的原因
安徽全柴动力股份有限公司	1,500,000.00	技术服务项目未结题
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	900,000.00	技术服务项目未结题
日照中兴汽车有限公司	660,000.00	技术服务项目未结题
重庆凯特动力科技有限公司	560,000.00	技术服务项目未结题
河北中兴汽车制造有限公司	540,000.00	技术服务项目未结题
小计	4,160,000.00	

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)短期薪酬	4,132,553.53	45,236,535.41	40,818,924.51	8,550,164.43
(2)离职后福利— 设定提存计划	3,348.60	2,580,878.39	2,584,226.99	-
合 计	4,135,902.13	47,817,413.80	43,403,151.50	8,550,164.43

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)短期薪酬	3,147,364.90	25,956,261.86	24,971,073.23	4,132,553.53
(2)离职后福利— 设定提存计划	-	1,665,635.63	1,662,287.03	3,348.60
合 计	3,147,364.90	27,621,897.49	26,633,360.26	4,135,902.13

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1)短期薪酬	1,478,481.37	16,315,896.93	14,647,013.40	3,147,364.90
(2)离职后福利— 设定提存计划	-	1,149,341.39	1,149,341.39	-
合 计	1,478,481.37	17,465,238.32	15,796,354.79	3,147,364.90

2. 短期薪酬

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,123,133.47	41,462,226.17	37,035,195.21	8,550,164.43
(2)职工福利费	-	1,788,945.16	1,788,945.16	-
(3)社会保险费	1,580.85	1,388,928.35	1,390,509.20	-
其中：医疗保险费	1,359.85	1,261,620.37	1,262,980.22	-
工伤保险费	102.00	33,876.32	33,978.32	-
生育保险费	119.00	93,431.66	93,550.66	-
(4)住房公积金	7,839.21	583,071.93	590,911.14	-
(5)职工教育经费		13,363.80	13,363.80	
小 计	4,132,553.53	45,236,535.41	40,818,924.51	8,550,164.43

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,147,364.90	23,968,461.24	22,992,692.67	4,123,133.47

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(2) 职工福利费	-	778,944.23	778,944.23	-
(3) 社会保险费	-	819,157.59	817,576.74	1,580.85
其中：医疗保险费	-	710,018.64	708,658.79	1,359.85
工伤保险费	-	53,968.61	53,866.61	102.00
生育保险费	-	55,170.34	55,051.34	119.00
(4) 住房公积金	-	386,786.18	378,946.97	7,839.21
(5) 职工教育经费		2,912.62	2,912.62	
小 计	3,147,364.90	25,956,261.86	24,971,073.23	4,132,553.53

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,478,481.37	15,332,218.16	13,663,334.63	3,147,364.90
(2) 职工福利费	-	190,172.83	190,172.83	-
(3) 社会保险费	-	503,715.89	503,715.89	-
其中：医疗保险费	-	437,904.05	437,904.05	-
工伤保险费	-	27,501.43	27,501.43	-
生育保险费	-	38,310.41	38,310.41	-
(4) 住房公积金	-	276,391.99	276,391.99	-
(5) 职工教育经费		13,398.06	13,398.06	
小 计	1,478,481.37	16,315,896.93	14,647,013.40	3,147,364.90

3. 设定提存计划

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 基本养老保险	3,229.60	2,477,767.09	2,480,996.69	-
(2) 失业保险费	119.00	103,111.30	103,230.30	-
小 计	3,348.60	2,580,878.39	2,584,226.99	-

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	1,606,037.05	1,602,807.45	3,229.60
(2) 失业保险费	-	59,598.58	59,479.58	119.00

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
小 计	-	1,665,635.63	1,662,287.03	3,348.60

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1)基本养老保险	-	1,111,030.98	1,111,030.98	-
(2)失业保险费	-	38,310.41	38,310.41	-
小 计	-	1,149,341.39	1,149,341.39	-

(二十) 应交税费

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	1,541,672.20	801,141.19	2,621,281.91
企业所得税	7,003,034.20	364,153.65	2,665,831.01
城市维护建设税	107,917.05	59,875.28	142,763.97
教育费附加	46,250.17	20,710.92	56,234.64
地方教育附加	23,125.08	12,830.41	30,592.27
代扣代缴个人所得税	828,405.23	135,258.35	264,063.38
房产税	108,448.80	106,059.27	106,059.27
土地使用税	11,733.58	29,333.93	29,333.93
印花税	352,316.50	134,059.33	125,531.80
残疾人保障金	322,562.95	170,146.14	66,482.63
合 计	10,345,465.76	1,833,568.47	6,108,174.81

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息	-	38,014.15	38,014.15
其他应付款	2,006,806.66	2,025,714.96	2,286,703.62
合 计	2,006,806.66	2,063,729.11	2,324,717.77

2. 应付利息

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款应付利息	-	38,014.15	38,014.15
小 计	-	38,014.15	38,014.15

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
企业发展基金	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
个人借款利息	-	-	254,185.42
其他	6,806.66	25,714.96	32,518.20
小 计	2,006,806.66	2,025,714.96	2,286,703.62

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	说明
武汉市吴家山台商投资区金银湖生态园管理委员会	2,000,000.00	注 1
小 计	2,000,000.00	

注 1：2012 年，武汉市吴家山台商投资区金银湖生态园管理委员会按照入园协议给予本公司的企业发展基金。入园协议规定：公司自 2013 年 6 月搬迁至金银湖生态园后，从第一个完整纳税年度起，第一年缴纳税收不少于 800.00 万元，第二年缴纳税收不少于 1,500.00 万元，如第一年和第二年缴纳税收少于上述承诺 95%，公司需退还上述款项。事后，相关税收承诺未达到，公司将上述款项列报于其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
已背书未终止的承兑 汇票	69,216,542.66	34,058,000.00	7,390,000.00
合 计	69,216,542.66	34,058,000.00	7,390,000.00

(二十三) 预计负债

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
售后服务费	5,343,065.43	1,697,330.43	1,579,728.30	合同约定

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
合 计	5, 343, 065. 43	1, 697, 330. 43	1, 579, 728. 30	

2. 其他说明

售后服务费的计提政策见本财务报表附注三(十八)之说明。

(二十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	18, 582, 235. 85	9, 744, 375. 92	10, 868, 320. 16	17, 458, 291. 61	注
合 计	18, 582, 235. 85	9, 744, 375. 92	10, 868, 320. 16	17, 458, 291. 61	

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
政府补助	19, 916, 180. 09	821, 600. 00	2, 155, 544. 24	18, 582, 235. 85	注
合 计	19, 916, 180. 09	821, 600. 00	2, 155, 544. 24	18, 582, 235. 85	

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31	形成原因
政府补助	21, 126, 472. 39	12, 221, 100. 00	13, 431, 392. 30	19, 916, 180. 09	注
合 计	21, 126, 472. 39	12, 221, 100. 00	13, 431, 392. 30	19, 916, 180. 09	

注：政府补助的形成原因见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

2. 涉及政府补助的项目

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
2019. 12. 31							
2012 年武汉市新能源 与新能源汽车专项款	119, 664. 28	-	其他收益	25, 192. 44	-	94, 471. 84	与资产相关
2012 年武汉市发改委 湖北省工业转型升级 与技术改造专项款	1, 033, 265. 47	-	其他收益	86, 898. 60	-	946, 366. 87	与资产相关
2013 年武汉市汽车电 动助力转向系统研发 与产业化项目款	206, 710. 40	-	其他收益	27, 866. 88	-	178, 843. 52	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
2013 年武汉市东西湖区 区财务局汽车发动机 管理系统项目补助	7,500,000.00	-		-	-	7,500,000.00	尚未验收
2014 年工业强基工程 补助	8,090,596.42	-	其他收益	906,527.76	-	7,184,068.66	与资产相关
2013 年武汉市财政局 汽车摩托车发动机管 理系统投资补贴资金	921,999.28	-	其他收益	77,458.56	-	844,540.72	与资产相关
满足国 IV 标准的摩托 车排放控制后处理系 统	710,000.00	-		-	-	710,000.00	尚未验收
增值税即征即退		9,347,953.01	其他收益	9,347,953.01			与收益相关
市级优秀创新平台奖 励		200,000.00	其他收益	200,000.00			与收益相关
研发经费配套补贴		140,000.00	其他收益	140,000.00			与收益相关
失业稳岗补贴		56,422.91	其他收益	56,422.91			与收益相关
小 计	18,582,235.85	9,744,375.92		10,868,320.16	-	17,458,291.61	
2018.12.31							
2012 年武汉市新能源 与新能源汽车专项款	144,856.72	-	其他收益	25,192.44	-	119,664.28	与资产相关
2012 年武汉市发改委 湖北省工业转型升级 与技术改造专项款	1,120,164.07	-	其他收益	86,898.60	-	1,033,265.47	与资产相关
2013 年武汉市汽车电 动助力转向系统研发 与产业化项目款	234,577.28	-	其他收益	27,866.88	-	206,710.40	与资产相关
2013 年武汉市东西湖 区财务局汽车发动机 管理系统项目补助	7,500,000.00	-		-	-	7,500,000.00	尚未验收
2014 年工业强基工程 补助	8,997,124.18	-	其他收益	906,527.76	-	8,090,596.42	与资产相关
2013 年武汉市财政局 汽车摩托车发动机管 理系统投资补贴资金	999,457.84	-	其他收益	77,458.56	-	921,999.28	与资产相关
国家 863 课题“重型 柴油车排放污染控制 技术”	580,000.00	-38,400.00	其他收益	541,600.00	-	-	与收益相关
满足国 IV 标准的摩托	340,000.00	370,000.00	其他收益	-	-	710,000.00	尚未验收

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
车排放控制后处理系 统							
财政局贷款贴息补贴	-	150,000.00	其他收益	150,000.00	-	-	与收益相关
武汉市科学技术局 2018 年度创新平台绩 效考核优秀补贴	-	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	-	与收益相关
武汉市科学技术局 2018 年企业研发投入 补贴	-	140,000.00	其他收益	140,000.00	-	-	与收益相关
小 计	19,916,180.09	821,600.00		2,155,544.24	-	18,582,235.85	
2017.12.31							
2012 年武汉市新能源 与新能源汽车专项款	170,049.16	-	其他收益	25,192.44	-	144,856.72	与资产相关
2012 年武汉市发改委 湖北省工业转型升级 与技术改造专项款	1,207,062.67	-	其他收益	86,898.60	-	1,120,164.07	与资产相关
2013 年武汉市汽车电 动助力转向系统研发 与产业化项目款	262,444.16	-	其他收益	27,866.88	-	234,577.28	与资产相关
2013 年武汉市东西湖 区财务局汽车发动机 管理系统项目补助	7,500,000.00	-	其他收益	-	-	7,500,000.00	尚未验收
2014 年工业强基工程 补助	10,330,000.00	11,470,000.00	其他收益	679,895.82	-	8,997,124.18	与资产相关
				12,122,980.00	-	-	与收益相关
2013 年武汉市财政局 汽车摩托车发动机管 理系统投资补贴资金	1,076,916.40		其他收益	77,458.56	-	999,457.84	与资产相关
国家 863 课题“重型 柴油车排放污染控制 技术”	580,000.00	-			-	580,000.00	尚未验收
满足国 IV 标准的摩托 车排放控制后处理系 统	-	340,000.00			-	340,000.00	尚未验收
财政局贷款贴息补贴	-	409,300.00	其他收益	409,300.00	-	-	与收益相关
2016 年武汉市版权资 助	-	1,800.00	其他收益	1,800.00	-	-	与收益相关
小 计	21,126,472.39	12,221,100.00		13,431,392.30	-	19,916,180.09	

(2) 其他说明

若政府补助项目需要验收，公司于项目验收通过时进行分摊，并根据验收报告或有关资料确定与资产相关和与收益相关的金额；具体情况及分摊方法详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

(二十五) 股本

1. 明细情况

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
王和平	13,397,369.00	-	-	13,397,369.00
龚本和	12,313,579.00	-	-	12,313,579.00
吴章华	3,553,474.00	-	-	3,553,474.00
谭纯	3,473,684.00	-	-	3,473,684.00
宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业(有限合伙)	2,706,000.00	-	-	2,706,000.00
北京禹源资产管理有限公司	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
余俊法	615,789.00	-	-	615,789.00
北京红崖若谷基金管理中心(有限合伙)	520,000.00	-	-	520,000.00
宣路	318,000.00	-	-	318,000.00
陈伟	315,789.00	-	-	315,789.00
黄立海	280,000.00	-	-	280,000.00
周良润	126,316.00	-	-	126,316.00
合计	38,700,000.00	-	-	38,700,000.00

续上表：

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
王和平	13,397,369.00	-	-	13,397,369.00
龚本和	12,313,579.00	-	-	12,313,579.00
吴章华	3,553,474.00	-	-	3,553,474.00
谭纯	3,473,684.00	-	-	3,473,684.00
宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业(有限合伙)	2,706,000.00	-	-	2,706,000.00
北京禹源资产管理有限公司	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
余俊法	615, 789. 00	-	-	615, 789. 00
北京红崖若谷基金管理中心（有限合伙）	520, 000. 00	-	-	520, 000. 00
宣路	318, 000. 00	-	-	318, 000. 00
陈伟	315, 789. 00	-	-	315, 789. 00
黄立海	280, 000. 00	-	-	280, 000. 00
周良润	126, 316. 00	-	-	126, 316. 00
合 计	38, 700, 000. 00	-	-	38, 700, 000. 00

续上表：

股东名称	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
王和平	13, 397, 369. 00	-	-	13, 397, 369. 00
龚本和	12, 313, 579. 00	-	-	12, 313, 579. 00
吴章华	3, 049, 263. 00	504, 211. 00	-	3, 553, 474. 00
谭纯	3, 473, 684. 00	-	-	3, 473, 684. 00
武汉灵控星火投资咨询有限公司	2, 706, 000. 00	-	2, 706, 000. 00	-
宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业（有限合伙）	-	2, 706, 000. 00	-	2, 706, 000. 00
北京禹源资产管理有限公司	-	1, 080, 000. 00	-	1, 080, 000. 00
余俊法	615, 789. 00	-	-	615, 789. 00
北京红崖若谷基金管理中心（有限合伙）	-	520, 000. 00	-	520, 000. 00
宣路	318, 000. 00	-	-	318, 000. 00
陈伟	315, 789. 00	-	-	315, 789. 00
黄立海	-	280, 000. 00	-	280, 000. 00
周良润	126, 316. 00	-	-	126, 316. 00
合 计	36, 315, 789. 00	5, 090, 211. 00	2, 706, 000. 00	38, 700, 000. 00

2. 报告期股权变动情况说明

2016年8月30日，武汉灵控星火投资咨询有限公司与宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业（有限合伙）签署股份转让协议，约定：武汉灵控星火投资咨询有限公司将其持有本公司的2,706,000股股份以2,706,000.00元价格转让予宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业（有限合

伙)。

2017年1月15日，经过公司股东大会决议通过，北京禹源资产管理有限公司、北京红崖若谷基金管理中心（有限合伙）、黄立海及吴章华以货币 45,300,009.00 元向本公司增资，其中：2,384,211.00 元作为注册资本，剩余 42,915,798.00 元计入资本公积。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 16 日出具“瑞华验字[2017]33030001 号”《验资报告》验证。

2017 年 2 月 10 日，公司就上述增资及股权转让事宜办妥工商变更登记手续。

（二十六）资本公积

1. 明细情况

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	61,413,503.90	-	-	61,413,503.90
合 计	61,413,503.90	-	-	61,413,503.90

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	61,413,503.90	-	-	61,413,503.90
合 计	61,413,503.90	-	-	61,413,503.90

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
股本溢价	18,497,705.90	42,915,798.00	-	61,413,503.90
合 计	18,497,705.90	42,915,798.00	-	61,413,503.90

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

报告期内资本公积变动情况见附注五(二十五)“股本”之说明。

（二十七）盈余公积

1. 明细情况

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	6,357,494.20	8,116,272.82	-	14,473,767.02
合 计	6,357,494.20	8,116,272.82	-	14,473,767.02

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	4, 160, 156. 40	2, 197, 337. 80	-	6, 357, 494. 20
合 计	4, 160, 156. 40	2, 197, 337. 80	-	6, 357, 494. 20

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
法定盈余公积	534, 488. 63	3, 625, 667. 77	-	4, 160, 156. 40
合 计	534, 488. 63	3, 625, 667. 77		4, 160, 156. 40

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期内盈余公积计提情况详见本附注五(二十八)“未分配利润”之说明。

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
上年年末余额	57, 217, 447. 82	37, 441, 407. 61	4, 810, 397. 69
加：年初未分配利润调整			
调整后本年年初余额	57, 217, 447. 82	37, 441, 407. 61	4, 810, 397. 69
加：本期净利润	81, 162, 728. 15	21, 973, 378. 01	36, 256, 677. 69
其他转入			
减：提取法定盈余公积	8, 116, 272. 82	2, 197, 337. 80	3, 625, 667. 77
应付普通股股利	5, 805, 000. 00		
期末未分配利润	124, 458, 903. 15	57, 217, 447. 82	37, 441, 407. 61

2. 利润分配情况说明

(1) 根据公司法和本公司章程规定，2017年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积3, 625, 667. 77元。

(2) 根据公司法和本公司章程规定，2018年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积2, 197, 337. 80元。

(3) 根据公司法和本公司章程规定，2019年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积8, 116, 272. 82元。

(4) 根据公司2019年9月5日2019年第三次临时股东大会审议批准，以2018年12月31日的总股本3, 870万股为基数，每10股派发现金股利1. 5元(含税)，合计派发现金股利5, 805, 000. 00元。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务收入	535,694,814.87	362,231,417.43
合 计	535,694,814.87	362,231,417.43

续上表:

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务收入	249,403,519.43	181,531,292.25
合 计	249,403,519.43	181,531,292.25

续上表:

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
主营业务收入	243,243,699.32	182,544,127.56
其他业务收入	113,043.59	46,222.76
合 计	243,356,742.91	182,590,350.32

2. 主营业务收入/主营业务成本 (按类型分类)

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
产品销售收入	482,395,758.26	344,675,745.78
技术开发收入	53,299,056.61	17,555,671.65
合 计	535,694,814.87	362,231,417.43

续上表:

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
产品销售收入	245,735,406.23	180,091,147.93
技术开发收入	3,668,113.20	1,440,144.32

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
合 计	249,403,519.43	181,531,292.25

续上表:

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
产品销售收入	240,652,389.28	181,313,432.31
技术开发收入	2,591,310.04	1,230,695.25
合 计	243,243,699.32	182,544,127.56

2. 主营业务收入（按地区分类）

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
西南	210,888,026.42	153,164,980.11
华东	202,350,435.12	128,453,093.67
东北	40,550,177.98	33,595,046.70
华北	32,533,194.13	16,471,180.37
华中	31,250,125.54	19,609,551.71
华南	17,798,287.63	10,771,362.55
其他	324,568.05	166,202.32
合 计	535,694,814.87	362,231,417.43

续上表:

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
西南	110,127,374.72	85,061,472.93
华东	126,079,997.32	88,029,237.70
华中	9,706,339.64	7,159,156.01
华北	3,135,335.02	1,097,300.51
东北	18,539.94	8,980.58
其他	335,932.79	175,144.52

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
合 计	249,403,519.43	181,531,292.25

续上表：

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
西南	89,676,290.70	71,620,995.23
华东	125,825,436.60	91,409,501.97
华中	25,880,565.20	18,338,779.31
华北	1,577,031.15	1,032,159.66
东北	14,153.85	8,944.83
华南	480.00	347.92
其他	269,741.82	133,398.63
合 计	243,243,699.32	182,544,127.56

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2019年度		
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	173,465,767.93	32.38
重庆鑫源动力制造有限公司	99,929,006.60	18.65
重庆渝安淮海动力有限公司	36,139,955.50	6.75
重庆小康动力有限公司	32,897,031.34	6.14
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	40,550,177.98	7.57
小 计	382,981,939.35	71.49
2018年度		
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	115,704,172.61	46.39
重庆鑫源动力制造有限公司	105,523,921.50	42.31
瑞庆汽车发动机技术有限公司	6,809,644.00	2.73
常州市雷鹏机械科技有限公司	4,430,208.94	1.78
湖南江南汽车制造有限公司	2,544,904.85	1.02

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	235,012,851.90	94.23
2017年度		
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	95,478,579.61	39.23
重庆鑫源动力制造有限公司	87,999,300.76	36.16
瑞庆汽车发动机技术有限公司	10,828,265.00	4.45
湖南江南汽车制造有限公司	10,640,789.28	4.37
山东东风凯马车辆有限公司	9,475,782.06	3.89
小计	214,422,716.71	88.10

(三十) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,042,494.64	410,543.19	713,911.95
教育费附加	446,783.43	175,947.07	305,962.25
地方教育附加	223,391.71	87,973.55	152,981.15
土地使用税	46,934.29	117,335.72	117,335.72
房产税	431,405.67	424,237.08	387,742.17
印花税	218,322.17	134,059.33	125,531.80
残疾人就业保障金	322,562.95	103,663.51	66,482.63
合 计	2,731,894.86	1,453,759.45	1,869,947.67

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	4,268,228.34	2,011,890.03	1,699,514.42
售后服务费	7,513,901.70	4,297,597.54	3,268,100.41
运输费	2,480,295.79	1,111,230.94	818,934.49
仓储费	2,220,689.77	1,495,471.83	1,210,786.27
业务招待费	1,536,542.53	1,259,332.40	532,625.55

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	635,174.61	420,930.09	270,461.39
办公费	294,501.42	119,491.52	57,076.47
业务宣传费	106,521.33	504,419.98	115,913.50
折旧费	27,494.40	9,473.00	8,989.30
其他	24,446.71	1,412.51	31,118.10
合 计	19,107,796.60	11,231,249.84	8,013,519.90

(三十二) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	6,978,140.67	4,220,105.95	3,090,618.22
办公费	3,121,345.70	2,125,858.02	1,347,973.36
折旧费	826,037.54	733,544.65	683,634.48
无形资产摊销	647,895.48	491,682.42	453,396.69
差旅费及交通费	358,488.83	339,708.89	373,092.78
业务招待费	713,142.15	258,948.53	170,981.15
中介费	1,492,883.32	42,718.45	514,279.18
长期待摊费用摊销	-	22,146.87	71,853.96
其他	295,060.01	356,401.75	30,252.78
合 计	14,432,993.70	8,591,115.53	6,736,082.60

(三十三) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	23,404,418.80	14,085,569.40	9,021,243.09
试验费	7,956,253.17	3,420,756.29	902,002.83
折旧费	2,389,644.69	2,058,689.42	2,439,090.42
材料费	2,759,272.92	673,805.89	357,408.37
差旅费	2,904,367.63	1,198,477.53	703,242.88
燃油动力费	514,514.82	316,334.19	202,431.92
加工费	143,347.06	89,497.78	19,949.63

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	665,654.70	259,979.37	42,136.68
合 计	40,737,473.79	22,103,109.87	13,687,505.82

(三十四) 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,977,109.00	1,551,751.35	1,681,068.45
减：利息收入	39,155.97	43,693.40	48,954.66
汇兑损益	20,996.53	-61,588.93	-
现金折扣	-	-36,740.00	-
手续费支出	71,907.26	24,996.57	27,541.80
其他	137,917.00	-	-
合 计	2,168,773.82	1,434,725.59	1,659,655.59

(三十五) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,868,320.16	2,155,544.24	13,431,392.30
代扣代缴个人所得税 手续费返还		11,504.25	8,530.02
合 计	10,868,320.16	2,167,048.49	13,439,922.32

[注] 报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

(三十六) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-291,500.00	-	-
应收账款坏账损失	-9,366,812.52	-	-
其他应收款坏账损失	-16,109.25	-	-
合 计	-9,674,421.77	-	-

(三十七) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-197,446.40	378,598.43
存货减值损失	-4,850,441.41	-918,394.16	-446,948.45
合 计	-4,850,441.41	-1,115,840.56	-68,350.02

(三十八) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-7,285.04	-	-
其中：固定资产	-7,285.04	-	-
合 计	-7,285.04	-	-

(三十九) 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚没及违约金收入	196,914.75	36,231.60	-
废品收入	39,084.54	56,016.00	17,246.00
非流动资产报废利得	-	8,959.74	-
无需支付的应付款	-	-	3,660.00
其他	8,117.80	1,974.06	-
合 计	244,117.09	103,181.40	20,906.00

(四十) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	172,144.22	31,426.86	-
赔偿金、违约金	12,193.67	53,569.35	67,813.00
税收滞纳金	18,774.07	154,609.14	880.91
其他	3,000.00	1,900.00	5,632.64
合 计	206,111.96	241,505.35	74,326.55

(四十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	11,985,633.26	2,953,490.67	5,746,814.39
递延所得税费用	-2,489,719.67	-955,717.80	114,340.68
合 计	9,495,913.59	1,997,772.87	5,861,155.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	90,658,641.74	23,971,150.88	42,117,832.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,598,796.26	3,595,672.63	6,317,674.91
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,354.71	429,315.56	243,230.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
当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	-	-	-
研发费用加计扣除的影响	-4,489,213.02	-2,027,215.32	-699,750.47
其他影响	-12,024.37	-	-
所得税费用	9,495,913.59	1,997,772.87	5,861,155.07

(四十二) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	396,422.91	821,600.00	12,221,100.00
利息收入	39,155.97	43,693.40	48,954.66
押金保证金	-	-	388,000.00
设备租赁款	-	-	132,261.00
资金占用款	384,906.29	-	-
代扣代缴个人所得税手续费返还	-	11,504.25	8,530.02
往来及其他	244,117.09	94,221.66	138,762.51

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计	1,064,602.26	971,019.31	12,937,608.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费、业务招待费、差旅费	8,861,272.25	6,291,156.77	3,667,577.56
运输费、仓储费、售后服务费	8,028,728.65	7,167,940.66	3,850,682.68
研发相关费用	5,291,749.32	3,928,844.18	1,166,521.06
业务宣传费、中介费	1,599,404.65	289,138.43	888,192.68
押金保证金	488,600.00	270,300.00	-
往来及其他	383,578.78	589,486.15	162,867.26
合 计	24,653,333.65	18,536,866.19	9,735,841.24

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到票据贴现款	8,461,653.39	6,308,900.00	7,400,000.00
合 计	8,461,653.39	6,308,900.00	7,400,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
为银行借款支付的商业保险费	137,917.00	-	-
向个人支付借款利息	-	254,185.42	-
偿还个人借款	-	-	12,656,116.56
合 计	137,917.00	254,185.42	12,656,116.56

(四十三) 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	2017 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	81,162,728.15	21,973,378.01	36,256,677.69
加: 资产减值准备	4,850,441.41	1,115,840.56	68,350.02
信用减值损失	9,674,421.77	-	-

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,733,550.50	4,968,966.76	4,200,489.78
无形资产摊销	653,714.45	491,682.42	453,396.69
长期待摊费用摊销	39,433.50	22,146.87	71,853.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	7,285.04	－	－
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	172,144.22	22,467.12	－
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	－	－	－
财务费用(收益以“－”号填列)	1,652,269.28	1,075,638.63	1,108,795.59
投资损失(收益以“－”号填列)	－	－	－
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	－	－	－
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,489,719.67	-955,717.80	114,340.68
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)	-74,702,206.00	-34,565,495.40	-572,076.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-228,949,280.20	-28,302,753.97	-55,977,965.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	184,820,529.03	38,254,648.26	16,617,242.08
其他	－	－	－
经营活动产生的现金流量净额	-16,374,688.52	4,100,801.46	2,341,105.41
(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	13,113,393.75	12,737,029.53	23,480,586.68
减: 现金的期初余额	12,737,029.53	23,480,586.68	639,164.70
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	376,364.22	-10,743,557.15	22,841,421.98

2. 现金和现金等价物

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
(1) 现金	13, 113, 393. 75	12, 737, 029. 53	23, 480, 586. 68
其中：库存现金	28, 802. 34	6, 048. 71	14, 670. 23
可随时用于支付的银行存款	12, 954, 481. 41	12, 730, 980. 82	23, 465, 916. 45
可随时用于支付的其他货币资金	130, 110. 00	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	13, 113, 393. 75	12, 737, 029. 53	23, 480, 586. 68

2. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的票据金额	224, 677, 277. 71	142, 923, 295. 78	133, 125, 743. 91

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

1. 明细情况

项 目	账面价值			受限原因
	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	
应收票据	4, 000, 000. 00	33, 630, 759. 22	38, 023, 765. 78	向银行质押用于开具应付票据
应收款项融资	37, 719, 146. 76	-	-	
固定资产	27, 225, 182. 23	28, 310, 112. 91	29, 385, 716. 72	向银行抵押用于借款
无形资产	10, 773, 313. 10	11, 030, 842. 46	11, 288, 371. 82	
合 计	79, 717, 642. 09	72, 971, 714. 59	78, 697, 854. 32	

2. 其他说明

(1) 截至2019年12月31日, 公司部分银行承兑汇票用于开立应付票据质押情况(单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	质押金额	应付票据金额
本公司	中国工商银行股份有限公司东西湖支行	银行承兑汇票	1, 984. 00	743. 64
本公司	中信银行股份有限公司武汉分行	银行承兑汇票	2, 187. 91	2, 138. 95
合计			4, 171. 91	2, 882. 59

(2) 截至2019年12月31日, 公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
-------	------	-------	--------	------	-------	-------

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	中信银行股份有限公司 武汉分行	不动产[注]	1,200.00	2019.8.27	2020.8.26	王和平、徐春芳
			1,000.00	2019.10.11	2020.10.10	
			500.00	2019.10.30	2020.10.29	
			500.00	2019.11.26	2020.11.25	
			1,000.00	2019.12.26	2020.12.25	
合计			4,200.00			

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为3,799.85万元，其中固定资产2,722.52万元、无形资产1,077.33万元。

(四十五) 外币货币性项目

项 目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	40.00	7.8155	312.62

续上表：

项 目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	87,500.00	7.8473	686,638.75

(四十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2019 年度					
增值税即征即退	2019 年	9,347,953.01	其他收益	其他收益	9,347,953.01
2012 年武汉市新能源与新能源汽车专项款	2012 年	500,000.00	递延收益	其他收益	25,192.44
2012 年武汉市发改委湖北省工业转型升级与技术改造专项款	2012 年	1,500,000.00	递延收益	其他收益	86,898.60

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2013 年武汉市汽车电动助力转向系统研发与产业化项目款	2013 年	500,000.00	递延收益	其他收益	27,866.88
2013 年武汉市东西湖区财务局汽车发动机管理系统项目补助	2013 年	7,500,000.00	递延收益	[注]	-
2014 年工业强基工程补助	2014 年	10,330,000.00	递延收益	其他收益	906,527.76
	2017 年	11,470,000.00			
2013 年武汉市财政局汽车摩托车发动机管理系统投资补贴资金	2013 年	1,335,700.00	递延收益	其他收益	77,458.56
满足国 IV 标准的摩托车排放控制后处理系统	2017 年	340,000.00	递延收益	[注]	-
	2018 年	370,000.00	递延收益		
市级优秀创新平台奖励	2019 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
研发经费配套补贴	2019 年	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
失业稳岗补贴	2019 年	56,422.91	其他收益	其他收益	56,422.91
合 计					10,868,320.16
2018 年度					
2012 年武汉市新能源与新能源汽车专项款	2012 年	500,000.00	递延收益	其他收益	25,192.44
2012 年武汉市发改委湖北省工业转型升级与技术改造专项款	2012 年	1,500,000.00	递延收益	其他收益	86,898.60
2013 年武汉市汽车电动助力转向系统研发与产业化项目款	2013 年	500,000.00	递延收益	其他收益	27,866.88
2013 年武汉市东西湖区财务局汽车发动机管理系统项目补助	2013 年	7,500,000.00	递延收益	[注]	-
2014 年工业强基工程补助	2014 年	10,330,000.00	递延收益	其他收益	906,527.76
	2017 年	11,470,000.00			
2013 年武汉市财政局汽车摩托车发动机管理系统投资补贴资金	2013 年	1,335,700.00	递延收益	其他收益	77,458.56
国家 863 课题“重型柴油车排放污染控制技术”	2013 年	200,000.00	递延收益	其他收益	541,600.00
	2014 年	200,000.00			
	2015 年	180,000.00			
	2018 年	-38,400.00			
满足国 IV 标准的摩托车排放控制后	2017 年	340,000.00	递延收益	[注]	-

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
处理系统	2018 年	370,000.00			
武汉市科学技术局 2018 年度创新平台绩效考核优秀补贴	2018 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
财政局贷款贴息补贴	2018 年	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
武汉市科学技术局 2018 年企业研发投入补贴	2018 年	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
合 计					2,155,544.24
2017 年度					
2012 年武汉市新能源与新能源汽车专项款	2012 年	500,000.00	递延收益	其他收益	25,192.44
2012 年武汉市发改委湖北省工业转型升级与技术改造专项款	2012 年	1,500,000.00	递延收益	其他收益	86,898.60
2013 年武汉市汽车电动助力转向系统研发与产业化项目款	2013 年	500,000.00	递延收益	其他收益	27,866.88
2013 年武汉市东西湖区财务局汽车发动机管理系统项目补助	2013 年	7,500,000.00	递延收益	[注]	-
2014 年工业强基工程补助	2014 年	10,330,000.00	递延收益	其他收益	12,802,875.82
	2017 年	11,470,000.00			
2013 年武汉市财政局汽车摩托车发动机管理系统投资补贴资金	2013 年	1,335,700.00	递延收益	其他收益	77,458.56
国家 863 课题“重型柴油车排放污染控制技术”	2013 年	200,000.00	递延收益	[注]	-
	2014 年	200,000.00			
	2015 年	180,000.00			
满足国 IV 标准的摩托车排放控制后处理系统	2017 年	340,000.00	递延收益	[注]	-
财政局贷款贴息补贴	2017 年	409,300.00	其他收益	其他收益	409,300.00
2016 年武汉市版权资助	2017 年	1,800.00	其他收益	其他收益	1,800.00
合 计					13,431,392.30

[注]若政府补助项目需要验收，公司于项目验收通过时进行分摊，并根据验收报告或有关资料确定与资产相关和与收益相关的金额；与资产相关的金额按照对应资产的剩余使用年限进行分摊，与收益相关的金额于验收通过时一次性计入当期损益。

2、其他说明

(1)2019年度收到政府补助9,744,375.92元，其中：

1) 如附注四、(二)“税收优惠及批文”所述, 本公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品, 可享受按法定 17% 的税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司 2019 年度收到增值税即征即退金额 9,347,953.01 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

2) 根据武汉市东西湖区科学技术和经济信息化局下发的《区科经局关于下达东西湖区 2019 年度第一批科技创新资金的通知》(东科经〔2019〕36 号), 公司于 2019 年收到市级优秀创新平台奖励 200,000.00 元、研发经费配套补贴 140,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

(2) 2018 年度收到政府补助 821,600.00 元, 其中:

1) 根据武汉市科学技术局下发的《市科技局关于下达 2018 年度科技创新平台绩效考核优秀补助资金的通知》(武科计〔2018〕40 号), 公司于 2018 年度收到研发补贴 200,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2018 年其他收益。

2) 根据武汉市经济和信息化委员会下发的关于《关于拨付 2018 年中小企业(民营经济)发展专项金融融资服务类资金的通知》(武经信[2018]182 号), 公司于 2018 年收到贷款贴息补助 150,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2018 年其他收益。

3) 根据武汉市科学技术局下发的《市科技局关于下达 2018 年企业研发投入补贴资金的通知》(武科计〔2018〕52 号), 公司于 2018 年度收到研发补贴 140,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2018 年其他收益。

4) 根据公司与武汉理工大学签署的《科技计划项目子课题任务/预算合同书》及有关课题申请文件, 公司作为参与单位承担子课题任务《满足国 IV 标准的摩托车排放控制后处理系统》, 并分别于 2017 年、2018 年收到课题经费 340,000.00 元、370,000.00 元。该课题任务需要验收, 截至 2019 年 12 月 31 日尚未验收。

(3) 2017 年度收到政府补助 12,221,100.00 元, 其中:

1) 根据《财政部 工业和信息化部关于下达 2014 年第二批工业转型升级资金(用于工业强基工程)的通知》(财建[2014]259 号)、《工业和信息化部办公厅关于做好 2017 年工业强基工程实施方案监督管理工作的通知》(工信厅规函[2017]472 号), 公司分别于 2014 年、2017 年收到工业强基补助 10,330,000.00 元、11,470,000.00 元。该政府补助与公司日常经营活动相关, 并于 2017 年 4 月验收通过, 其中: 与资产相关的政府补助金额 9,677,020.00 元, 计入 2017 年其

他收益 679,895.82 元、计入 2018 年其他收益 906,527.76 元、计入 2019 年其他收益 906,527.76 元；与收益相关的政府补助金额 12,122,980.00 元，已全额计入 2017 年其他收益。

2) 根据武汉市经济和信息化委员会经济运行处下发的《关于 2016 年武汉市成长性工业企业流动资金贷款贴息资金拟安排情况公示》，公司于 2017 年收到财政局贷款贴息补贴 409,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(4) 本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1) 根据武汉市科学技术局、武汉市财政局下发的《关于下达 2012 高新技术产业发展行动计划新能源与新能源汽车专项项目的通知》（武科计[2012]185 号），公司 2012 年收到武汉市新能源与新能源汽车专项款 500,000.00 元。该政府补助与日常经营活动相关，并于 2014 年验收通过，其中：与资产相关的金额 243,527.11 元，计入 2017 年、2018 年及 2019 年其他收益的金额均为 25,192.44 元；与收益相关的金额 256,472.89 元，已于 2014 年一次性计入损益。

2) 根据武汉市发展和改革委员会下发的《市发展改革委关于下达 2012 年湖北省工业转型升级与技术改造专项（技术改造类、汽车零部件类）投资计划的通知》（武发改投资[2012]709 号），公司 2012 年收到武汉市发改委湖北省工业转型升级与技术改造专项款 1,500,000.00 元。该政府补助系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入 2017 年、2018 年及 2019 年其他收益的金额均为 86,898.60 元。

3) 根据湖北省科学技术厅下发的《省科技厅关于下达 2013 年湖北省科技计划项目（第二批）的通知》（鄂科技发计[2013]13 号），公司 2013 年收到武汉市汽车电动助力转向系统研发与产业化项目款 500,000.00 元。该政府补助与日常经营活动相关，并于 2015 年验收通过，其中：与资产相关的金额 299,600.00 元，计入 2017 年、2018 年及 2019 年其他收益的金额均为 27,866.88 元；与收益相关的金额 200,400.00 元，已于 2015 年一次性计入损益。

4) 根据湖北省发展和改革委员会、湖北省经济和信息化委员会下发的《省发展改革委、省经信委转发国家发展改革委工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》（鄂发改投资[2013]580 号）、《市发展改革委、市经信委关于转发下达产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》（武发改投资[2013]483 号），公司于 2013 年收到武汉市东西湖区财务局汽车发动机管理系统项目补助款 7,500,000.00 元，尚未验收。

5)根据《工业投资和技术改造项目贴息补助资金管理办法(暂行)》,公司2013年收到汽车摩托车发动机管理系统投资补贴资金1,335,700.00元。该政府补助与日常经营活动相关,且与资产相关,计入2017年、2018年及2019年其他收益的金额均为77,458.56元。

6)根据《国家高新技术研究发展计划(863计划)子课题(任务)合同书》,公司分别于2013年、2014年和2015年收到课题经费200,000.00元、200,000.00元和180,000.00元,并在2018年验收通过,退回课题经费38,400.00元。该政府补助与日常经营活动相关,且与收益相关,在2018年计入其他收益541,600.00元。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

(一) 市场风险

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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本公司存在少量采用外汇结算的采购交易,采取的政策是保持这些采购交易的结算方式,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益产生影响较小。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四十五)之说明。

2. 利率风险

截至2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,本公司向银行借款均为固定利率借款。因此,本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司的金融工具不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据评估结果，选择与信用良好的客户进行交易。信用风险集中按照客户进行管理，并定期对应收款项余额进行监控，对于信用记录出现不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款的67.32%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项。

1. 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据评估结果，选择与信用良好的客户进行交易。信用风险集中按照客户进行管理，并定期对应收款项余额进行监控，对于信用记录出现不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	53,882,662.08	-	-	-	53,882,662.08
应付票据	28,825,881.30	-	-	-	28,825,881.30
应付账款	175,406,895.19	-	-	-	175,406,895.19
其他应付款	2,006,806.66	-	-	-	2,006,806.66
其他流动负债	69,216,542.66	-	-	-	69,216,542.66
预计负债	5,343,065.43	-	-	-	5,343,065.43
金融负债和或有负债合计	334,681,853.32	-	-	-	334,681,853.32

续上表：

项 目	2018. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00
应付票据	14,983,140.27	-	-	-	14,983,140.27
应付账款	73,806,135.93	-	-	-	73,806,135.93
其他应付款	2,063,729.11	-	-	-	2,063,729.11

项 目	2018. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
其他流动负债	34,058,000.00	-	-	-	34,058,000.00
预计负债	1,697,330.43	-	-	-	1,697,330.43
金融负债和或有负债合计	148,608,335.74	-	-	-	148,608,335.74

续上表：

项 目	2017. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	22,000,000.00				22,000,000.00
应付票据	23,760,258.26				23,760,258.26
应付账款	61,873,995.76				61,873,995.76
其他应付款	2,324,717.77				2,324,717.77
其他流动负债	7,390,000.00				7,390,000.00
预计负债	1,579,728.30				1,579,728.30
金融负债和或有负债合计	118,928,700.09				118,928,700.09

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为62.76%，2018年度和2017年度期末的资产负债率分别为53.30%和51.55%。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、2019年12月31日，本公司以公允价值计量的资产和负债情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	58,120,086.69		58,120,086.69

2. 2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

3. 2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资，按照持有应收票据的票面金额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

(自2019年1月1日起)

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2017年1月1日至2018年12月31日)

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

根据王和平与龚本和签署的《一致行动人协议》，公司的实际控制人为王和平、龚本和，具体情况如下：

自然人姓名	对本公司的持股比例
王和平	直接持有公司34.62%股份，通过宁波梅山保税港区灵控投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司2.27%股份，合计持有公司36.89%股份

自然人姓名	对本公司的持股比例
龚本和	直接持有公司31.82%股份

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
吴章华	持有公司5%以上股份的股东、关键管理人员
徐春芳	王和平的配偶
宋桂晓	监事
邬慧勇	曾担任公司监事
曹国玉	公司董事、关键管理人员余俊法的配偶
刘青	与龚本和关系密切的亲属

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保方式	债权人	借款金额 (万元)	借款起始日	借款到期日
王和平	本公司	连带责任保证	兴业银行股份有限公司武汉分行	2,500.00	2016.4.13	2017.4.11
吴章华、高战霞	本公司	定期存单质押	兴业银行股份有限公司武汉分行	1,000.00	2016.4.20	2017.4.19
王和平、徐春芳	本公司	连带责任保证	中信银行股份有限公司武汉分行	1,200.00	2019.8.27	2020.8.26
				1,000.00	2019.10.11	2020.10.10
				500.00	2019.10.30	2020.10.29
				500.00	2019.11.26	2020.11.25
				1,000.00	2019.12.26	2020.12.25
王和平、徐春芳	本公司	连带责任保证	中国光大银行股份有限公司武汉分行	500.00	2019.5.17	2020.5.15
王和平、徐春芳	本公司	抵押	招商银行股份有限公司武汉分行	500.00	2019.8.20	2020.8.20
王和平		连带责任保证				

2. 关联方资金拆借

报告期内，公司按银行同期贷款利率向股东吴章华拆入资金，其资金拆借、计付利息及资金偿还情况如下：

项目	期初余额	本期拆入/计息	本期偿还	期末余额
----	------	---------	------	------

2017 年度				
拆借本金	12,656,116.56	-	12,656,116.56	-
拆借利息	180,663.92	45,488.17	-	226,152.09
2018年度				
拆借利息	226,152.09	-	226,152.09	-

3. 关键管理人员薪酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	13	11	10
在本公司领取报酬人数	12	11	10
报酬总额	2,824,087.90	1,996,936.72	1,868,995.18

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	宋桂晓	22,470.02	1,123.50
	刘青	20,000.00	1,000.00
	曹国玉	10,104.00	505.20

续上表:

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	刘青	20,000.00	1,000.00
	曹国玉	3,000.00	150.00

续上表:

项目名称	关联方名称	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			

项目名称	关联方名称	2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	宋桂晓	7,000.00	350.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
其他应付款	吴章华	-	-	226,152.09

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况及为自身开立应付票据进行的财产质押担保情况见附注五(四十五)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 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、资产负债表日后非调整事项

2020 年年初，新冠肺炎疫情爆发，为确保人民群众生命健康安全，湖北省及武汉市政府启动了突发公共卫生事件一级响应，对行政区域内的单位和个人实施了严格的疫情防控措施。本公司位于武汉市，复工复产进度受到一定的影响。此次疫情对本公司财务状况及经营情况的影响具体见本公司 2020 年 1 季报。截至本财务报告出具日，新冠肺炎疫情逐步得到控制，公司业务开展情况已恢复正常。

十一、其他重要事项

根据 2020 年 3 月 31 日公司第二届董事会第四次会议审议通过，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市。募集资金投资项目拟使用募集资金 54,728.93 万元。若本次股票发行后，实际募集资金数额（扣除发行费用后）大于上述投资项目的资金需求，超过部分将根据中国证监会及上海证券交易所的有关规定用于公司主营业务的发展。若本次股票发行后，实际募集资金小于上述投资项目的资金需求，不足部分公司将用自筹资金补足。如果本次募集资金到位前公司需要对上述拟投资项目进行先期投入，则公司将用自筹资金投入，待

募集资金到位后以募集资金置换自筹资金。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-179,429.26	-22,467.12	-
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)	1,520,367.15	2,155,544.24	13,431,392.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托投资损益	-	-	-
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	-	-	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
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、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	-	-	-

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	210,149.35	-115,856.83	-53,420.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	1,551,087.24	2,017,220.29	13,377,971.75
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	235,306.70	326,059.41	2,007,672.80
非经常性损益净额	1,315,780.54	1,691,160.88	11,370,298.95

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	40.02	14.39	31.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.37	13.28	21.45

(2) 计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	81,162,728.15	21,973,378.01	36,256,677.69
非经常性损益	2	1,315,780.54	1,691,160.88	11,370,298.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	79,846,947.61	20,282,217.13	24,886,378.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	163,688,445.92	141,715,067.91	60,158,381.22

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	45,300,009.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	10
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,805,000.00	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	3	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	202,818,560.00	152,701,756.92	116,036,727.57
加权平均净资产收益率	13 =1/12	40.02%	14.39%	31.25%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	39.37%	13.28%	21.45%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.57	0.95	2.10	0.57	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.52	0.65	2.06	0.52	0.65

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	81,162,728.15	21,973,378.01	36,256,677.69
非经常性损益	2	1,315,780.54	1,691,160.88	11,370,298.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	79,846,947.61	20,282,217.13	24,886,378.74
期初股份总数	4	38,700,000.00	38,700,000.00	36,315,789.00
报告期因公积金转增股本或股票股利	5	-	-	-

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
分配等增加股份数				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	2,384,211.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	10
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	0
报告期缩股数	10	-	-	0
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	38,700,000.00	38,700,000.00	38,302,632.00
基本每股收益	13=1/12	2.10	0.57	0.95
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	2.06	0.52	0.65

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2019年12月31日		
应收账款	增长215.83%	营业收入大幅增长且第四季度的营业收入较高,使得应收账款大幅增加
应收款项融资	增长100.00%	新金融工具准则影响
预付款项	增长1884.96%	部分供应商信用政策变更为先款后货
存货	增长96.55%	公司规模扩大,备货增加
其他流动资产	增长222.56%	期末留抵增值税额增加
短期借款	增长144.92%	公司为满足生产经营需要增加短期借款3,000万
应付票据	增长92.39%	规模扩大,采购增加,应付票据相应增加
应付账款	增长137.66%	规模扩大,采购增加,应付账款相应增加
预收款项	增长132.61%	技术服务业务预收款增加

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应付职工薪酬	增长106.73%	1. 人员数量及薪酬水平增加；2. 本期利润增加，计提的奖金增加
应交税费	增长464.23%	本期利润增加，应交企业所得税增加
其他流动负债	增长103.23%	已背书未终止确认的应收票据增加
预计负债	增长214.79%	主要系公司收入增加，计提的售后服务费相应增加
2018年12月31日		
应收票据	增长46.13%	上期主要客户付款滞后
其他应收款	增长91.06%	技术服务项目增加，标定样车押金增加
存货	增长86.94%	公司规模扩大，备货增加
其他流动资产	增长100.00%	2018年年末预交增值税
在建工程	增长2775.17%	期末待安装调试设备增加
应付票据	减少36.94%	与应付账款余额合并考虑，变动比例3.76%
预收款项	增长412.18%	技术服务业务预收款增加
应付职工薪酬	增长31.41%	人员数量，尤其技术人员数量增加
应交税费	减少69.98%	2018年利润降低，应缴企业所得税减少
其他流动负债	增加360.87%	期末已背书未终止确认票据增加

2. 利润表项目

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
2019年度		
营业收入	增加114.79%	1. 汽车排放标准由国五升级至国六，公司抓住该契机，积极开拓市场，相关产品销售以及技术服务收入增加； 2. 本期摩托车业务收入增加
营业成本	增加99.54%	营业收入增加，营业成本相应增加
税金及附加	增加87.92%	营业收入增加，附加税增加
销售费用	增加70.13%	业务规模扩大，员工薪酬、运输费、仓储费以及售后服务费相应增加
管理费用	增加68.00%	业务规模扩大，员工薪酬、办公费用等增加
研发费用	增加84.31%	汽车排放标准由国五升级至国六，研发项目数量大幅增加，研发人员的薪酬、试验费相应增加
财务费用	增加51.16%	借款增加，利息支出相应增加
其他收益	增加401.53%	2019年度增值税即征即退

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	增加100.00%	新金融工具准则影响
资产减值损失	增加334.69%	汽车排放标准由国五升级至国六，部分为国五标准备用的存货产生减值
2018年度		
销售费用	增加40.15%	业务规模逐步扩大，售后费、仓储费增加
研发费用	增加61.48%	汽车排放标准由国五升级至国六，研发项目数量逐步增加，研发人员的薪酬、试验费相应增加
其他收益	减少83.88%	2017年政府补助金额较大
资产减值损失	增加1532.54%	2018年核销部分客户的坏账准备

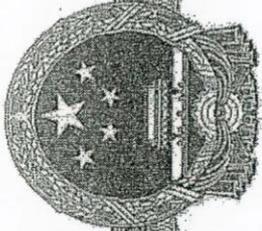
(四) 假定自报告期期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证监会根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

武汉菱电汽车电控系统股份有限公司

2020年5月10日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人

余强

主要经营场所

杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

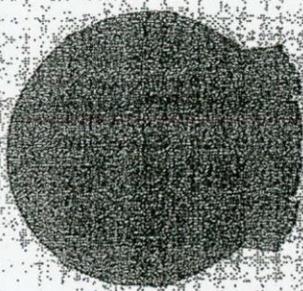
仅供中汇会审[2020]346号报告使用



登记机关

2020

年01月20日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2020]346号



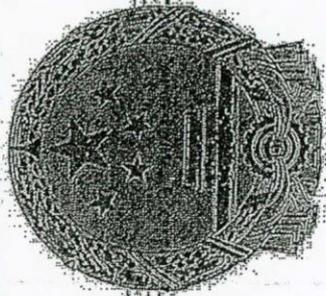
发证机关
2018年5月 日

中华人民共和国财政部制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：0001679



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

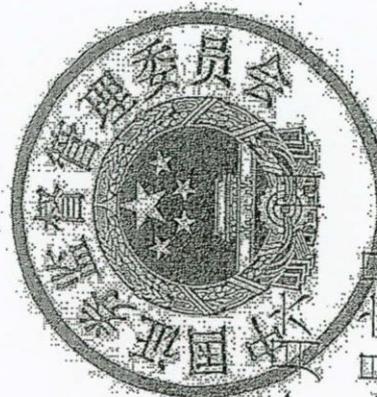
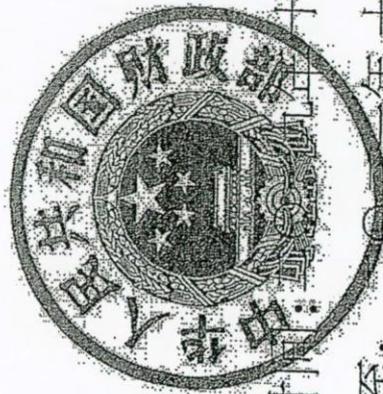
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



仅供中汇会审[2020]346号报告使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一一年十一月六日

证书有效期至: 二〇一二年十一月六日



姓名	陆炜炜
性别	男
出生日期	1982-12-27
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码	32092319821227861X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 01 01 日

Vertical text on the left side of the bottom page, including '证书编号' and '发证日期'.

证书编号: 51010000073
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

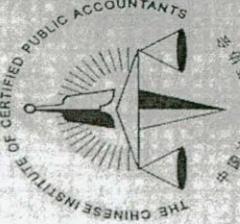


注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 全祝功
Full name: 全祝功

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1988-10-25
Date of birth: 1988-10-25

工作单位: 瑞祥会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit: 瑞祥会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

身份证号码: 330127198810253711
Identity card No.: 330127198810253711



证书编号: 110101301186
No. of Certificate: 110101301186

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance: 2017 / 04 / 12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]26号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

年 / 月 / 日