



三峰股份

NEEQ : 838236

宁波三峰机械电子股份有限公司

( Ningbo Sanfeng Machinery Electronics Co., Ltd )



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 2018 年新项目进度

- 1、 变速箱零部件 CTF25、8F35 新品量产；
- 2、 美特捷成、捷成维科机油泵零件量产；

### 2018 年车间技改情况

- 1、 数字化车间建设启动，预计在 2019 年竣工；
- 2、 引进多台进口设备（瑞士 8 工位机床 Multiswiss 8\*26、日本数控 6 轴自动车床 CN-660-W、德国多工位机床 MS22C-8），提升产线智能化。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	宁波三峰机械电子股份有限公司
陆嘉投资	指	宁波梅山保税港区陆嘉投资合伙企业（有限公司）
索普机械	指	宁波索普机械有限公司
百业兴	指	宁波市鄞州百业兴家用电器配件厂（2015年12月23日，宁波市鄞州区三峰汽车配件厂更名为宁波市鄞州百业兴家用电器配件厂）
股东大会	指	宁波三峰机械电子股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波三峰机械电子股份有限公司董事会
监事会	指	宁波三峰机械电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上年度、上年度同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
本期期初	指	2018年1月1日
本期期末	指	2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许伟峰、主管会计工作负责人许振平及会计机构负责人（会计主管人员）范俊娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	汽车零配件行业是一个充分竞争的行业，无论是外资还是国内公司，每个公司都会根据市场制订销售策略和竞争策略。目前国内汽车零部件生产企业较多，其中不乏为大型的上市公司，众多中小企业在这些大型上市公司的竞争中存在着规模较小，抗风险能力低等劣势；公司目前客户群体主要面向大型汽车零部件集成商或大型汽车整机厂商，主要追求高品质、长期合作的大型下游客户。对一些小型客户采取逐步淘汰的策略，减少低价竞争，保持一定的利润率。维护公司健康发展。
新能源汽车转型带来风险	汽车工业正向新能源汽车转型，促使汽车零部件产业转型升级，零部件也逐步向环保节能的方向发展，传统发动机零件将会淘汰，针对新能源汽车的转型，势必对我司产业会有影响，但我司的产品也逐步转型，研发电机轴及转向系统零件。

技术人员流失风险	公司属于高新技术企业，保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。公司的核心技术人员在研发、技术服务等主要环节积累了丰富的经验，因此公司业务经营在开拓和发展对上述人员有一定的依赖程序。如果公司无法吸引或留住上述人员，而又未能及时聘请具有同等资质的人员替代，将对公司的竞争力带来不利影响，从而给公司的经营带来一定的风险。公司为稳定管理团队、技术团队等，制定合理的薪酬体系，开通各种人力资源渠道，报告期内对董、监、高及核心技术人员进行了利润分红。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	宁波三峰机械电子股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Sanfeng Machinery Electronics Co.,Ltd
证券简称	三峰股份
证券代码	838236
法定代表人	许伟峰
办公地址	浙江省宁波市海曙区高桥镇古庵村

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑丽波
职务	董事会秘书
电话	0574-88006688
传真	0574-88173333
电子邮箱	hr_susan@nbsanfeng.com
公司网址	www.pinnacles.cc
联系地址及邮政编码	浙江省宁波联丰中路 918 号 315174
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	宁波三峰机械电子股份有限公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业及 C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(依据为《上市公司行业分类指引》(2012 年修订);C3660 汽车零部件及配件制造及 C3752 摩托车零部件及配件制造(依据为《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011))
主要产品与服务项目	经营项目：汽车配件、摩托车配件、五金件制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	42,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许伟峰
实际控制人及其一致行动人	许伟峰、许华丰、许善峰

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330212726425366B	否
注册地址	浙江省宁波市海曙区高桥镇古庵村	否

注册资本	42,300,000.00	否
------	---------------	---

## 五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶喜撑、方家元
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	155,231,006.06	153,787,101.06	0.94%
毛利率%	28.29%	29.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,955,475.96	15,389,322.43	-41.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,481,606.07	14,348,209.99	-47.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.01%	14.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.69%	13.99%	-
基本每股收益	0.21	0.36	-41.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	225,118,078.45	178,997,609.29	25.77%
负债总计	115,927,079.48	70,302,086.28	64.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,190,998.97	108,695,523.01	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.57	0.46%
资产负债率%（母公司）	51.71%	39.52%	-
资产负债率%（合并）	51.50%	39.28%	-
流动比率	0.82	1.11	-
利息保障倍数	3.92	11.01	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,147,723.21	23,419,522.00	3.11%
应收账款周转率	4.71	0.00	-
存货周转率	5.52	0.08	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.77%	20.56%	-
营业收入增长率%	0.94%	3.74%	-
净利润增长率%	-41.81%	2.70%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,300,000	42,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,728.70
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,649,558.00
委托他人投资或管理资产的损益	79,691.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,106.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,734,871.93</b>
所得税影响数	261,002.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,473,869.89</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		38,216,296.64		33,981,636.00
应收票据	4,675,877.69		5,035,867.72	
应收帐款	33,540,418.95		28,945,768.28	
应付票据及应付账款		16,112,099.53		10,247,637.47
应付帐款	16,112,099.53		10,247,637.47	
其他应付款		62,809.20	89,576.00	144,826.00
应付利息	62,809.20		55,250.00	
管理费用	20,916,474.07	13,620,305.48	20,966,915.97	13,945,323.86
研发费用		7,296,168.59		7,021,592.11

注：根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，（财会【2018】15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分析单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照《企业会计准则

第 30 号-财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司所处行业为汽车制造业-汽车零部件及配件制造、摩托车零部件及配件制造，是一家在汽摩配领域内集产品研发、制造、销售于一体的专业化生产机加工件、塑料件及各类汽车摩托车浮子销售的高新技术企业。自公司成立以来，企业始终坚持以人为本、开拓创新的管理理念，严格按照 IATF16949 和 ISO14001 两大体系要求进行管理生产。目前，公司拥有一支专业化的技术研发团队，具有自主研发能力，现有专利 55 项（其中发明专利 4 项，实用新型 44 项，受理中 7 项）。公司主营业务为汽车配件、摩托车配件和其他零部件的制造、加工，目前产品范围涵盖发动机、转向、变速箱、工程机械、高压水泵等配件。子公司索普机械致力于户外动力机械产品（园林机械草坪机）的研发、制造、销售及汽车摩托车浮子的研发、制造。

为保证产品质量，确保产品精密度，生产过程中严格按照工艺要求、品质标准指定设备进行产品加工（目前公司拥有加工中心、数控车床、塑料注塑成型机、数控钻孔攻丝中心、8 工位组合机床、6 工位组合机床、CE15A 滚齿机、送料机、超声波清洗机、电微机量仪、轮廓测量仪、无心磨床、三坐标测量机、精密圆度测量仪等先进加工生产、测试设备 480 余台（套）。在加工过程中对品质进行监控与管理，最终确认将合格产品交付给客户。

在报告期内，公司主营业务收入为汽车配件、割草机收入，占总收入 96.85%。公司已经与电装、丰田、德尔福、采埃孚、天合等一批国内大型汽车零配件生产企业建立了较为稳定的合作关系，2018 年研发的部分产品（圣龙 CTF25, 8F25 变速箱零件、海力达 OCV、VCT 零件、捷成机油泵零件）在 2018 年进行了量产，但受外面大环境影响电装韩系类的产品同期对比有减少，同时淘汰了一些附加值低的摩托车产品。为提高市场占有率，公司正在不断研发新产品，开拓新市场，预计在 2019 年可量产马瑞利 GDI 泵体，捷成平衡块、平衡轴齿轮，德尔福氧传感器外壳，以过硬的产品质量、先进的制造工艺和良好的服务，保障公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。

报告期内公司的商业模式较上年度无变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

1、报告期内，公司按照既定的发展战略，坚持专业化实业道路，秉承“以人为本、开拓创新”的经营理念，尽管在 2018 年遭受了全球宏观经济疲软、中美贸易战、汽车行业整体需求下滑，公司经营业绩保持与去年持平。

2018 年度实现主营业务收入 150,335,585.28 元，主营成本 107,929,506.47 元，毛利率 28.29%，归属

于挂牌公司股东的净利润 8,814,735.17 元，主营业务上年同期对比增加 0.09%，净利润与上年同期对比减少 42.72%，主要原因系：本年度属新品开发期，特别是工量器具类投入较大和人员工资，另个别新产品开发未见成效，所以造成利润下滑。

2、报告期内，公司持续加大技改投入，构筑坚实的行业壁垒。2018 年投资 4000 万元购置新设备；推动年产 40 万套变速箱零部件生产的数字化车间建造，引进瑞士 8 工位、6 工位进口自动化设备，提高了生产效率。

3、报告期内，收购宁波市海曙百业兴家用电器配件厂持有泰凯通用（化油器）有限公司 40%的股权和

## 2、行业情况

### 外部环境的分析

#### 1、政治环境

汽车行业是国民经济重要的支柱产业之一，在国民经济和社会发展中发挥着重要作用。汽车产业具有产业关联度高、规模效益明显的特点，带动钢铁、机械、橡胶、有色金属、电子、纺织等 100 多大产业的发展。汽车产业逐渐成为国民经济的主导产业之一，有效促进了就业，同时推动了我国相关装备水平的提升。我国已成为世界汽车产销第一大国。目前，我国已经初步形成了东北地区、京津地区、长江三角洲、珠江三角洲、湖北、重庆等汽车零部件产业集群，对于打造汽车零部件产业发展所需要的相关和支持产业体系将产生积极而深刻的影响。

汽车零部件作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。我国政府通过制定产业政策提高汽车行业的生产力、培植产业集群。国家为规范和支持汽车及汽车零部件行业的发展出台了一系列政策法规，其基本的政策导向为：鼓励并支持国内汽车零部件企业向先进装备制造业方向发展，逐步形成一批有规模、有实力、有国际竞争力的零部件企业、并进入国际汽车零配件采购体系；促进我国汽车及零部件出口持续健康稳定发展；提升汽车零部件企业的技术研发和自主创新能力，加快拥有自主知识产权的汽车零部件企业的发展；促进汽车消费，鼓励轿车进入家庭等。相关政策的出台，为我国汽车及零部件行业提供了良好的宏观政策环境，将有力促进行业持续、健康发展。

#### 2、经济环境

我国“十三五”规划确定 GDP 增速为 6.5%，我国经济整体仍将呈现快速稳定的发展趋势。作为拉动我国经济发展的汽车工业领域预计仍然会保持平稳增长，这为我国汽车零部件的健康稳定发展创造了一个良好的市场环境。

据公安部统计，2018 年底我国汽车保有量达到 2.4 亿辆，千人汽车拥有量为 172 辆，低于美国千人汽车拥有量 800 辆，日本 613 辆，欧洲 572 辆。随着我国城镇化率提高，人均收入水平提高等因素影响，未来我国汽车需求仍有着很大的发展空间。

#### 3、技术环境

汽车零部件系统的集成化、模块化已成为汽车零部件行业，尤其是乘用车汽车零部件行业一个重要的趋势。汽车零部件系统的集成化、模块化是通过全新的设计和工艺，将以往由多个零部件分别实现的功能，集成在一个模块组件中，以实现由单个模块组件代替多个零部件的技术手段。汽车零部件系统集成化、模块化具有较多优势；首先，有利于整机的轻量化，从而达到节能减排的目的；其次，集成化、模块化组件所占的空间更小，能够优化整机的空间布局，从而改善整机性能；再次，与单个零部件相比，集成化、模块化组件减少了安装工序，提高了装配的效率。整车企业在产品开发上使用平台战略，系统化开发、模块化制造、集成化供货逐渐成为汽车配件行业的发展趋势。

同时，随着汽车新技术层出不穷，以及社会对环境问题的日益重视，汽车零部件技术呈现通化化和标准化、轻量化、电子化和智能化，节能环保等发展趋势。

#### 4、供应链环境

在全球经济一体化的背景下，面对竞争日益激励的市场环境，世界各大汽车公司和零部件供应商在专注于自身核心业务和优势业务的同时，为了保证整车质量和降低成本，逐渐减少汽车零部件的自制率，

增加外购零部件比例，实施全球采购战略。越来越多的整车厂开始在全球范围内进行零部件采购，在世界范围内采购有比较优势的汽车零部件产品，汽车配件全球化采购成为发展趋势。

随着汽车零部件工业逐渐迈向全球化和独立化，跨国汽车公司的零部件采购也随之遍布全球，实行全球范围内的资源优化配置。面对越来越重的成本压力，国际汽车企业纷纷寻求建立新的全球供应链，并将汽车零部件加工和采购向发展中国家转移，近年来汽车零部件加工向发展中国家转移的全球化趋势越来越强。如世界著名的跨国汽车零部件巨头德国博世、美国德尔福、日本电装、爱信精机、等纷纷以合资、独资的方式来我国投资办厂。

随着我国汽车零部件制造整体制造水平和科技水平的提升，加之我国相对于美日等发达国家的具有劳动力，工资水平等生产要素的比较优势，在经济全球化的浪潮下，我国的汽车零部件出口逐渐增多，并逐渐呈现向海外扩张的趋势。国际汽车生产厂商的零部件全球加工和采购策略，将为我国的汽车零部件企业带来更多新的发展机遇。

公司一直致力于汽车高精密的机加工零部件的研发、生产、销售。在整车制造与零部件分离成两大板块的情况下，零部件板块市场前景更加广阔。国外零部件商的本土化战略又促进整车配套的本地化。公司近几年着力开发 VCT、OCV 一体化汽车零件、变速箱零部件，目前公司现有的生产线已布局完成，报告期间筹建了变速箱零件的数字化车间，瑞士引进的多台多轴机、加工中心形成了智能化流水线，2018 年量产了圣龙 CTF25、8F35 变速箱、海力达 OCV、VCT 零件，美特捷成、捷达维科机油泵零件。

### 3、财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,915,492.69	2.63%	14,961,113.44	8.36%	-60.46%
应收票据与应收账款	37,681,585.10	16.74%	38,216,296.64	21.35%	-1.40%
存货	26,896,220.32	11.95%	13,405,332.67	7.49%	100.64%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	6,336,996.00	2.81%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	116,967,064.18	51.96%	83,802,359.57	46.82%	39.57%
在建工程	0.00	0.00%	392,190.30	0.22%	-100.00%
短期借款	60,355,888.40	26.81%	48,000,000.00	26.82%	25.74%
无形资产	10,637,362.86	4.72%	10,522,985.52	5.88%	1.09%
应付票据及应付账款	20,320,872.47	9.03%	16,112,099.53	9.00%	26.12%
长期应付款	14,782,950.16	6.56%	0.00	0.00%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额5,915,492.69元与上年期末相较减少60.46%原因为：

- (1) 本期投入较多资金对长期资产进行重大技术改造；
- (2) 本期由于业务及新产品开发等需要，增加了库存安全库数量。



存货本期期末金额26,896,220.32元与上年期末相较上涨100.64%原因为：

总增加金额为：13,490,887.65元；其中原材料：4,940,260.48元，产成品：8,548,267.17元；

(1) 新开发的产品要“特殊性”材料生产，进货周期长，所以需要一定的库存材料，确保正常生产。(2) 进口业务增加，需要一定的安全库存产品，

(3) 由于新产品开发需要，部份正常生产设备要被占用，公司综合评估考虑，适当增加安全库存系数，所以增加了库存产品。

固定资产本期期末金额116,967,064.18元与上年期末相较上涨39.57%原因为：本年度公司有“年产40万套变速零部件重大技术改造”项目，其中固定资产投入3885万元，流动资金投入245万元。

在建工程本期期末金额0.00元与上年期末相较减少100.00%原因为：有跨年度的800KV变压器增容项目，总投资430681.76元，其中17年投入392190.3元，18年3月完工，18年没有跨年项目。

长期股权投资期末金额6,336,996.00元，与上年期末相较上涨100%，原因为收购了40%的泰凯通用化油器（宁波）有限公司的股权。

长期应付款期末金额14,782,950.15元，与上年期末相较上涨100%，原因为公司向远东国际租赁有限公司设备融资贷款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	155,231,006.06	-	153,787,101.06	-	0.94%
营业成本	111,313,051.06	71.71%	108,118,778.96	70.30%	2.95%
毛利率	28.29%	-	29.70%	-	-
管理费用	17,146,566.29	11.05%	13,620,305.48	8.86%	25.89%
研发费用	9,017,948.06	5.81%	7,296,168.59	4.74%	23.60%
销售费用	4,603,702.74	2.97%	4,019,808.82	2.61%	14.53%
财务费用	3,385,489.72	2.18%	1,818,628.84	1.18%	86.16%
资产减值损失	396,783.17	0.26%	467,160.17	0.30%	-15.06%
其他收益	1,649,558.00	1.06%	233,000.00	0.15%	607.96%
投资收益	79,691.77	0.05%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益					
资产处置收益	38,728.70	0.02%	-641,747.35	-0.42%	106.03%
汇兑收益					
营业利润	9,842,593.08	6.34%	16,480,395.65	10.72%	-40.28%
营业外收入	97,720.73	0.06%	1,259,766.96	0.82%	-92.24%
营业外支出	130,827.27	0.08%	268,061.42	0.17%	-51.20%

净利润	8,955,475.96	5.77%	15,389,322.43	10.01%	-41.81%
-----	--------------	-------	---------------	--------	---------

**项目重大变动原因：**

财务费用本期期末金额3,385,489.72元与上年期末相较上涨86.16%原因为：（1）贷款额增加所产生利息为：488654.52元，（2）融资租赁增加1078207.36元，

其他收益本期期末金额1,649,558.00元与上年期末相较上涨607.96%原因为：（1）本期收到高桥镇政府发展补助以及当期稳增促条补助款所致；（2）公司完成宁波市级技改项目，获得政府补贴收入。

资产处置收益本期期末金额38,728.70元与上年期末相较上涨106.03%原因为：系本期处置固定资产所致。

营业利润本期期末金额9,842,593.08元与上年期末相较减少40.28%原因为：本年度属新品开发期，特别是工量器具类投入较大和人员工资，另个别新产品开发未见成效，所以造成利润下滑。

营业外收入本期期末金额97,720.73元与上年期末相较减少92.24%原因为：根据会计准则，相关政府补助需放置其它收益列示，本期将政府补助在其他收益列示所致。

营业外支出本期期末金额130,827.27元与上年期末相较减少51.20%原因为：上期有较多税收滞纳金所致。

净利润本期期末金额8,814,735.17元与上年期末相较减少42.72%原因为：本年度属新品开发期，管理费用、研发费用、融资费用增加导致利润下滑；管理费用增加是因为公司设备维修费用增加，导致净利润的下滑。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	150,335,585.28	150,204,644.98	0.09%
其他业务收入	4,895,420.78	3,582,456.08	36.65%
主营业务成本	107,929,506.47	105,900,341.95	1.92%
其他业务成本	3,383,544.59	2,218,437.01	52.52%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车配件	125,615,565.19	80.92%	124,629,673.86	81.04%
割草机	24,720,020.09	15.93%	25,574,971.12	16.63%
合计	150,335,585.28	96.85%	150,204,644.98	97.67%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元



类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外销售	13,522,724.74	8.71%	8,578,470.06	5.58%
国内销售	136,812,860.54	88.14%	141,626,174.92	92.09%
合计	150,335,585.28	96.85%	150,204,644.98	97.67%

**收入构成变动的原因：**

无重大变动

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	电装（广州南沙）有限公司	36,377,795.56	23.43%	否
2	天合科技（上海）有限公司	10,609,002.02	6.83%	否
3	泰凯通用化油器（宁波）有限公司	8,442,012.38	5.44%	是
4	南京京滨化油器有限公司	7,966,214.01	5.13%	否
5	东莞松藤电子有限公司	7,260,824.78	4.68%	否
	合计	70,655,848.75	45.51%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	嘉陵-本田发动机有限公司	17,563,439.00	21.57%	否
2	宁波市力向机械有限公司	7,771,500.65	9.54%	否
3	宁波金田铜业（集团）股份公司	4,056,529.21	4.98%	否
4	佐久间特殊商贸常州有限公司	3,966,078.09	4.87%	否
5	宁波天鹏铝钢有限公司	3,167,077.38	3.89%	否
	合计	36,524,624.33	44.85%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,147,723.21	23,419,522.00	3.11%
投资活动产生的现金流量净额	-59,203,374.44	-25,828,497.04	-129.22%
筹资活动产生的现金流量净额	25,367,971.02	8,032,649.81	215.81%

**现金流量分析：**

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-59,203,374.44元与上年期末相比较减少129.22%原因为：（1）本期公司投入购建固定资产较上年有大幅增加所致。（2）本期收购泰凯通用化油器（宁波）有限公司股权和投资购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额25,367,971.02元与上年期末相比较上涨215.81%原因为：公司2018年购入较多的新型设备，由此产生的融资金额较大。

#### 4、投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司有一家全资子公司。

宁波索普机械有限公司是本公司 100%控股的全资子公司，于 2005 年 1 月 28 日设立，注册资本为人民币 786.7636 万元，均为货币出资。

全资子公司索普机械的经营范围为一般经营项目：园林机械设备、汽车零配件的制造、加工；小型工程机械设备、水泵、发动机的批发。

2018 年期末主要经营指标：

总资产：21,751,883.13 元      营业收入：47,015,377.57 元      净利润：2,780,886.97 元

本公司参股一家公司

本公司今年收购泰凯通用化油器（宁波）有限公司（以下简称“泰凯通用”）40%的股权。

参股公司泰凯通用的经营范围：汽车、通用小型发动机及其进气排放控制系统关键零部件、模具、夹具、机械设备的制造、加工。

2018 年期末主要经营指标：

总资产：21,030,606.24 元      营业收入：30,579,963.13 元      净利润：1,770,012.98 元

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年购买智能定期理财 11 号，投资收益 79,691.77 元

##### 5、非标准审计意见说明

适用 不适用

##### 6、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，（财会【2018】15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分析单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，更正内容详见第三节会计数据和财务指标摘要—第八项，因会计政策变更及会计差错更正追溯调整或重述情况

##### 7、合并报表范围的变化情况

适用 不适用

##### 8、企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极参与地方慈善捐助，并对存在实际困难的职工家庭开展大病救助、生活慰问等多种形式的帮扶。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

#### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、

财务管理、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；内部治理规范、资源要素稳定，行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 1、盈利能力方面

报告期内，营业收入 155,231,006.06 元，去年同期对比增加 0.94%，因受外面大环境影响电装韩系类的产品同期对比有减少，同时淘汰了一些附加值低的摩托车产品，但新品：圣龙 CTF25, 8F25 变速箱零件、海力达 OCV、VCT 零件、捷成机油泵零件在 2018 年进行了量产，故产值保持平稳。净利润 8,814,735.17 元，去年同期对比减少 42.72%，利润同期减少主要为：本年度属新品开发期，特别是工量器具类投入较大和人员工资，另个别新产品开发未见成效，所以造成利润下滑。

#### 2、偿债能力方面

报告期末公司资产负债率为 51.53%，去年同期（39.28%），因公司新品研发项目增加，生产线扩增，需投入设备类固定资产，增加短期借款，导致负责率同比上升，但公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，财务风险总体可控。

#### 2、经营能力方面

报告期公司存货周转率 5.524，（去年同期 7.659），主要系：由于新型业务升级，公司提高安全库存标准，导致存货周转率降低，平均库存余额较上年增加 6,035,193.23 元。

### 3、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 4、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

汽车零部件行业是一个充分竞争的行业，无论是外资还是国内公司，每个公司都会根据市场制订销售策略和竞争策略。目前国内汽车零部件生产企业较多，其中不乏为大型的上市公司，众多中小企业在这些大型上市公司的竞争中存在着规模较小，抗风险能力低等劣势；公司目前客户群体主要面向大型汽车零部件集成商或大型汽车整机厂商，主要追求高品质、长期合作的大型下游客户。对一些小型客户采取逐步淘汰的策略，减少低价竞争，保持一定的利润率。维护公司健康发展。

##### 2、新能源汽车转型带来风险

汽车工业正向新能源汽车转型，促使汽车零部件产业转型升级，零部件也逐步向环保节能的方向发展，传统发动机零件将会淘汰，针对新能源汽车的转型，势必对我司产业会略有影响，但我司的产品也逐步转型，现阶段主要研发电机轴及转向系统零件。

##### 3、技术人员流失风险

公司属于高新技术企业，保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。公司的核心技术人员在研发、技术服务等主要环节积累了丰富的经验，因此公司业务经营在开拓和发展对上述人员有一定的依赖程序。如果公司无法吸引和留住上述人员，而又未能及时聘请具有同等资质的人员替代，将对公司的竞争力带来不利影响，从而给公司的经营带来一定的风险。公司为稳定管理团队、技术团队等，制定合理的薪酬体系，开通各种人力资源渠道，报告期内对董、监、高及核心技术人员进行了股权激励并进行了分红。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,620,000.00	9,004,334.06
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
许伟峰	公司向关联方借入资金	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月1日	2018-020
许华丰	公司向关联方借入资金	2,500,000.00	已事前及时履行	2018年12月1日	2018-020
许善峰	公司向关联方借入资金	2,500,000.00	已事前及时履行	2018年12月1日	2018-020
许伟峰、严妃波	担保借款	28,800,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-011

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易有利于公司的业务发展，有利于公司的持续经营和健康发展，符合公司及全体股东利益。此关联交易是必要的。不存在损害公司和股东利益的情形，不会对本公司的生产经营活动产生不利影响。

**（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋	抵押	10,622,030.10	4.72%	银行贷款抵押
固定资产-设备	抵押	27,002,850.66	11.99%	设备融资贷款
无形资产-土地	抵押	9,800,703.89	4.35%	银行贷款抵押
货币资金	抵押	664,115.05	0.30%	作为信用证保证金
总计	-	48,089,699.70	21.36%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,575,000	25.00%	0	10,575,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,950,000	23.52%	0	9,950,000	23.52%
	董事、监事、高管	9,950,000	23.52%	0	9,950,000	23.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,725,000	75.00%	0	31,725,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	29,850,000	70.57%	0	29,850,000	70.57%
	董事、监事、高管	29,850,000	70.57%	0	29,850,000	70.57%
	核心员工					
总股本		42,300,000	-	0	42,300,000	-
普通股股东人数				4		

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许伟峰	19,900,000	0	19,900,000	47.05%	14,925,000	4,975,000
2	许华丰	9,950,000	0	9,950,000	23.52%	7,462,500	2,487,500
3	许善峰	9,950,000	0	9,950,000	23.52%	7,462,500	2,487,500
4	宁波梅山保税港区陆嘉投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	5.91%	1,875,000	625,000
合计		42,300,000	0	42,300,000	100.00%	31,725,000	10,575,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司 3 名自然人股东许伟峰、许华丰、许善峰是三兄弟，并签订了一致行动人协议，承诺今后公司运营中所需的股东决议采取一致行动，确保稳定运营；股东许伟峰之子许家琪，为陆嘉投资的合伙人，许家琪对陆嘉投资出资 1 万元（占比 0.2%），并担任该公司执行事务合伙人；许善峰为陆嘉投

资的合伙人，对陆嘉投资出资 327 万元（占比 65.40%）。除此之外，公司股东之间无其他关联关系公司。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

许伟峰为宁波三峰机械电子股份有限公司控股股东及法人代表，有限公司成立日期 2001 年 8 月 22 日，股份公司设立日期 2016 年 3 月 18 日；统一社会信用代码：91330212726425366B；

许伟峰，男，1965 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 9 月至 1986 年 6 月就读于上海机械学院机械设计专业；1986 年 8 月至 1994 年 10 月，于宁波市鄞州爱中汽车零件厂任技术主管；1995 年 1 月至 2001 年 8 月，于宁波市鄞州三峰汽车配件厂任销售部经理；1997 年 1 月至 2000 年 12 月兼任横街镇许村党支部书记；2001 年 8 月至 2016 年 3 月，于宁波三峰机械电子有限公司任总经理；2005 年 1 月至今，于宁波索普机械有限公司任执行董事、总经理；2005 年 8 月至今，于泰凯通用化油器（宁波）有限公司任董事；2016 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内未发生变化

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为：许伟峰、许华丰、许善峰

许伟峰个人情况详见（一）控股股东情况

许华丰，男，1967 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 9 月至 1994 年 10 月，于宁波市鄞州爱中汽车零件厂任采购员；1995 年 1 至 2015 年 12 月，于宁波市鄞州三峰汽车配件厂任采购部经理；2001 年 8 月至 2016 年 3 月，于宁波三峰机械电子有限公司任采购部部长；2016 年 3 月至今，任股份公司董事，任期三年。

许善峰，男，1972 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。1990 年 9 月至 1993 年 6 月就读于宁波大学会计专业；1993 年 8 月至 1995 年 7 月，于宁波镇海报关行工作；1995 年 8 月至 2015 年 12 月，于宁波市鄞州三峰汽车配件厂任管理部经理；2001 年 8 月至 2016 年 3 月，于宁波三峰机械电子有限公司任管理部副总经理；2016 年 3 月至今，任股份公司董事，任期三年。

报告期内未发生变化



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行宁波高桥支付	19,200,000.00	5.00%	2017/5/1-2018/4/30	否
银行贷款	中国银行宁波高桥支付	28,800,000.00	5.00%	2018/9/1-2019/8/31	否
银行贷款	宁波银行望春支行	17,000,000.00	5.00%	2018/6/1-2019/5/31	否
银行贷款	宁波银行望春支行	9,000,000.00	5.00%	2019/10/1-2020/9/30	否
设备租赁融资	远东国际租赁有限公司	6,217,000.00	6.75%	2018/1/1-2018/12/31	否
设备租赁融资	远东国际租赁有限公司	7,500,000.00	6.75%	2018/1/1-2019/12/31	否
设备租赁融资	远东国际租赁有限公司	7,283,000.00	6.75%	2018/12/1-2020/11/30	否
大股东借入资金	许伟峰	5,000,000.00	0.00%	2018/12/11-2019/12/10	否
大股东借入资金	许华丰	2,500,000.00	0.00%	2018/12/11-2019/12/10	否
大股东借入资金	许善峰	2,500,000.00	0.00%	2018/12/11-2019/12/10	否
合计	-	105,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 19 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许伟峰	执行董事、董事长、总经理、法人代表	男	1965-10-14	本科	2016年3月至2019年3月	是
许华丰	董事	男	1967-7-29	高中	2016年3月至2019年3月	是
许善峰	董事	男	1972-1-27	专科	2016年3月至2019年3月	是
许家琪	董事	男	1991-3-18	本科	2016年3月至2019年3月	是
许东平	董事	男	1968-6-28	专科	2016年3月至2019年3月	是
许海伦	监事会主席	男	1968-8-8	中专	2016年3月至2019年3月	是
毛佩伦	监事	男	1966-11-5	专科	2016年3月至2019年3月	是
吴尔盛	职工监事	男	1971-12-19	专科	2016年3月至2019年3月	是
许振平	财务总监	男	1954-11-19	中专	2016年3月至2019年3月	是
郑丽波	董事会秘书	女	1981-11-21	专科	2016年3月至2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1 董事许伟峰、许华丰、许善峰是三兄弟，许家琪为董事许伟峰之子，许华丰、许善峰的侄子，除此之外，监事会主席许海伦与财务总监许振平是兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存大亲属关系。
- 2、控制股东为许伟峰、实际控制人为许伟峰、许华丰、许善峰。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许伟峰	执行董事、董	19,900,000	0	19,900,000	47.05%	0

	事长、总经理、 法人代表					
许华丰	董事	9,950,000	0	9,950,000	23.52%	0
许善峰	董事	9,950,000	0	9,950,000	23.52%	0
<b>合计</b>	-	39,800,000	0	39,800,000	94.09%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**□适用 不适用**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	58	60
生产人员	290	307
技术人员	47	48
销售人员	9	9
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>409</b>	<b>429</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	21
专科	123	112
专科以下	270	296
<b>员工总计</b>	<b>409</b>	<b>429</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工队伍保持相应稳定，因新品研发阶段及小批量产，导致生产人员略有增加，属合理区域，没有重大变化，公司具备较完善的人才引进、培训、留用机制，每年通过人才交流招聘优秀毕业生和专业人才，并为其提供工作机会实现个人价值。

薪酬制度政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金，期末在职退休员工 17 人，并要从事保洁、包装，签订了退休返聘协议，劳务工 26 人，与劳务公司签订了劳动合同

--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**√适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

无变化
-----

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》，《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，履行了规定的程序，公司报告期内无重要的人事变动、对外投资、对外担保等事项。

##### 4、公司章程的修改情况

无修改

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第一届董事会第九次会议决议

		<ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</li> <li>2、审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；</li> <li>3、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；</li> <li>4、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</li> <li>5、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</li> <li>6、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</li> <li>7、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；</li> <li>8、审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》；</li> <li>9、审议通过《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》；</li> </ol> <p>二、第一届董事会第十次会议决议</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《宁波三峰机械电子股份有限公司 2018 年半年报》；</li> </ol> <p>三、第一届董事会第十一次会议决议</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分派预案的议案》；</li> <li>2、审议通过《关于收购资产（暨关联交易）的议案》</li> <li>3、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>四、第一届董事会第十二次会议决议</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</li> <li>2、审议通过《关于关联交易的议案》；</li> <li>3、审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</li> </ol>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第五次会议决议</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</li> <li>2、审议通过《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》；</li> <li>3、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</li> <li>4、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</li> </ol>



		<p>5、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>二、第一届监事会第六次会议决议</p> <p>1、审议通过《宁波三峰机械电子股份有限公司 2018 年半年报》；</p>
股东大会	3	<p>一、2017 年年度股东大会决议</p> <p>1、审议通过《2017 年年度报告及报告摘要》；</p> <p>2、审议通过《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、审议通过《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>4、审议通过《关于 2017 年度财务决算报告》；</p> <p>5、审议通过《关于 2018 年度财务预算报告》；</p> <p>6、审议通过《关于 2017 年度利润分配方案》；</p> <p>7、审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>二、2018 年度第 1 次临时股东大会决议</p> <p>1、审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配方案的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于收购资产（暨关联交易）的议案》；</p> <p>三、2018 年度第 2 次临时股东大会决议</p> <p>1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于关联交易的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的有关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司已完善法人治理机构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好的履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层能够不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地

保证中小股东的利益。  
报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人

#### （四）投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理制度》，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。并通过电话、网站、电子网件等途径与投资者互动交流，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存大重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、业务独立

公司主营业务是汽车配件、摩托车配件和其他零部件的制造、加工。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 二、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### 三、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截止报告期末，公司高级管理人员不存在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况；

#### 四、机构独立

公司已建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设人事行政部、财务部、采购部、质保部、生产技术部、制造部、仓库、销售部、工程部等一级职能部门。各职能部门间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

#### 五、财务独立

公司设立独立的财务部门，建立独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设帐户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

综上所述，公司在独立性方面不存在其他重大缺陷

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

报告期内，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2019]-4228号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	叶喜撑、方家元
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕4228号

宁波三峰机械电子股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了宁波三峰机械电子股份有限公司（以下简称三峰股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三峰股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三峰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

三峰股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三峰股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峰股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三峰股份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三峰股份公司不能持续经营。

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

(六) 就三峰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：叶喜撑

中国·杭州

中国注册会计师：方家元

二〇一九年四月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	5,915,492.69	14,961,113.44
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	2	37,681,585.10	38,216,296.64
其中：应收票据		5,257,957.06	4,675,877.69
应收账款		32,423,628.04	33,540,418.95
预付款项	3	1,438,847.93	10,077,109.66
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	4	1,169,800.76	1,505,506.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	5	26,896,220.32	13,405,332.67
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	6	7,336,544.63	126,861.39
<b>流动资产合计</b>		<b>80,438,491.43</b>	<b>78,292,220.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	7	6,336,996.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	8	116,967,064.18	83,802,359.57
在建工程		0.00	392,190.30
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	9	10,637,362.86	10,522,985.52
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	10	854,877.98	287,853.71
其他非流动资产	11	9,883,286.00	5,700,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,679,587.02</b>	<b>100,705,389.10</b>



<b>资产总计</b>		225,118,078.45	178,997,609.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12	60,355,888.40	48,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	13	20,320,872.47	16,112,099.53
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		20,320,872.47	16,112,099.53
预收款项	14	1,549,280.38	558,811.18
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	15	4,698,658.68	4,596,984.87
应交税费	16	1,440,669.01	971,381.50
其他应付款	17	10,105,910.38	62,809.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		98,471,279.32	70,302,086.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款	18	14,782,950.16	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	19	2,672,850.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		17,455,800.16	0.00
<b>负债合计</b>		115,927,079.48	70,302,086.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		0	0



股本	20	42,300,000.00	42,300,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	21	39,310,384.03	39,310,384.03
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	22	3,444,195.96	2,763,837.51
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	23	24,136,418.98	24,321,301.47
归属于母公司所有者权益合计		109,190,998.97	108,695,523.01
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>109,190,998.97</b>	<b>108,695,523.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>225,118,078.45</b>	<b>178,997,609.29</b>

法定代表人：许伟峰    主管会计工作负责人：许振平    会计机构负责人：范俊娜

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,295,259.91	13,179,871.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	1	35,823,585.13	37,408,359.48
其中：应收票据		5,004,648.06	4,655,877.69
应收账款		30,818,937.07	32,752,481.79
预付款项		504,394.28	9,418,106.19
其他应收款	2	1,080,091.77	1,497,527.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,537,923.84	8,041,961.74
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		7,336,544.63	126,861.39
<b>流动资产合计</b>		<b>69,577,799.56</b>	<b>69,672,687.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	13,279,976.89	6,942,980.89

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		108,365,784.09	78,077,177.65
在建工程		0.00	392,190.30
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		10,637,362.86	10,522,985.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		691,210.13	273,714.12
其他非流动资产		9,843,286.00	5,700,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,817,619.97</b>	<b>101,909,048.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,395,419.53</b>	<b>171,581,736.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,355,888.40	48,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		17,456,808.20	15,189,982.79
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		17,456,808.20	15,189,982.79
预收款项		134,332.38	211,487.88
应付职工薪酬		3,805,996.86	3,786,683.15
应交税费		509,930.50	553,531.15
其他应付款		10,105,910.38	62,809.20
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>92,368,866.72</b>	<b>67,804,494.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		14,782,950.16	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		2,672,850.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,455,800.16</b>	<b>0.00</b>

负债合计		109,824,666.88	67,804,494.17
所有者权益：		0	0
股本		42,300,000.00	42,300,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		38,068,866.84	38,068,866.84
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,444,195.96	2,763,837.51
一般风险准备			
未分配利润		18,757,689.85	20,644,537.64
所有者权益合计		102,570,752.65	103,777,241.99
负债和所有者权益合计		212,395,419.53	171,581,736.16

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	155,231,006.06	153,787,101.06
其中：营业收入	1	155,231,006.06	153,787,101.06
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		147,156,391.45	136,897,958.06
其中：营业成本		111,313,051.06	108,118,778.96
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	2	1,292,850.41	1,557,107.20
销售费用	3	4,603,702.74	4,019,808.82
管理费用	4	17,146,566.29	13,620,305.48
研发费用	5	9,017,948.06	7,296,168.59
财务费用	6	3,385,489.72	1,818,628.84
其中：利息费用		3,353,968.72	1,744,909.39
利息收入		26,009.92	26,987.55
资产减值损失	7	396,783.17	467,160.17
加：其他收益	8	1,649,558.00	233,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	9	79,691.77	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	38,728.70	-641,747.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,842,593.08	16,480,395.65
加：营业外收入	11	97,720.73	1,259,766.96
减：营业外支出	12	130,827.27	268,061.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,809,486.54	17,472,101.19
减：所得税费用	13	854,010.58	2,082,778.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,955,475.96	15,389,322.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,955,475.96	15,389,322.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,955,475.96	15,389,322.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,955,475.96	15,389,322.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,955,475.96	15,389,322.43
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.21	0.36
（二）稀释每股收益		0.21	0.36

法定代表人：许伟峰

主管会计工作负责人：许振平

会计机构负责人：范俊娜

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	1	126,344,395.41	125,374,266.59
减：营业成本	1	89,871,455.14	85,907,830.37
税金及附加		1,134,388.17	1,351,406.79
销售费用		3,969,050.39	3,385,854.04
管理费用		12,802,232.03	10,167,130.28
研发费用	2	9,017,948.06	7,296,168.59
财务费用		3,383,824.93	1,820,928.13
其中：利息费用		3,353,968.72	1,744,909.39
利息收入		23,411.43	20,129.52
资产减值损失		361,633.27	464,904.20
加：其他收益		1,629,558.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	79,691.77	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,728.70	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,551,841.89	14,980,044.19
加：营业外收入		63,459.70	1,427,000.00
减：营业外支出		84,278.77	1,281,800.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,531,022.82	15,125,243.69
减：所得税费用		277,512.16	1,615,634.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,253,510.66	13,509,609.21
（一）持续经营净利润		7,253,510.66	13,509,609.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,253,510.66	13,509,609.21
<b>七、每股收益：</b>			

（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,863,723.38	163,126,129.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,138,978.45	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,452,700.07	4,453,966.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>167,455,401.90</b>	<b>167,580,095.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,875,833.86	84,552,884.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,341,112.84	32,081,035.37
支付的各项税费		6,129,533.01	11,534,218.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,961,198.98	15,992,435.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,307,678.69</b>	<b>144,160,573.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,147,723.21</b>	<b>23,419,522.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,691.77	1,195.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,726,680.95	53,119.66
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,306,372.72	1,054,314.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,672,751.16	25,882,811.72
投资支付的现金		39,836,996.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		90,509,747.16	26,882,811.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-59,203,374.44	-25,828,497.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,407,360.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	31,000,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		91,407,360.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,051,471.60	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,692,660.18	5,967,350.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	7,295,257.20	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,039,388.98	39,967,350.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,367,971.02	8,032,649.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,055.59	-76,108.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,709,735.80	5,547,566.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,961,113.44	9,413,546.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,251,377.64	14,961,113.44

法定代表人：许伟峰      主管会计工作负责人：许振平      会计机构负责人：范俊娜

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,183,306.93	131,401,876.49
收到的税费返还		1,138,978.45	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,395,840.55	4,378,733.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		132,718,125.93	135,780,609.61
购买商品、接受劳务支付的现金		64,085,031.12	63,601,687.37
支付给职工以及为职工支付的现金		29,186,516.58	24,809,446.55
支付的各项税费		4,411,118.42	9,320,605.78
支付其他与经营活动有关的现金		14,569,960.72	15,029,653.73

<b>经营活动现金流出小计</b>		112,252,626.84	112,761,393.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,465,499.09	23,019,216.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		79,691.77	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,726,680.95	53,119.66
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,306,372.72	53,119.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,829,517.46	25,425,953.58
投资支付的现金		39,836,996.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		86,666,513.46	25,425,953.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,360,140.74	-25,372,833.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,407,360.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		91,407,360.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,051,471.60	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,692,660.18	5,967,350.19
支付其他与筹资活动有关的现金		7,295,257.20	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,039,388.98	39,967,350.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,367,971.02	8,032,649.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,055.59	-76,108.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,548,726.22	5,602,923.94
加：期初现金及现金等价物余额		13,179,871.08	7,576,947.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,631,144.86	13,179,871.08



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	39,310,384.03	0.00	0.00	0.00	2,763,837.51	0.00	24,321,301.47	0.00	108,695,523.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	39,310,384.03	0.00	0.00	0.00	2,763,837.51	0.00	24,321,301.47	0.00	108,695,523.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,358.45	0.00	-184,882.49	0.00	495,475.96
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,955,475.96	0.00	8,955,475.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,358.45	0.00	-9,140,358.45	0.00	-8,460,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,358.45	0.00	-680,358.45	0.00	0.00

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,460,000.00	0.00	-8,460,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	39,310,384.03	0.00	0.00	0.00	3,444,195.96	0.00	24,136,418.98	0.00	109,190,998.97

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	39,310,384.03	0.00	0.00	0.00	1,412,876.59	0.00	14,512,939.96	0.00	97,536,200.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	39,310,384.03	0.00	0.00	0.00	1,412,876.59	0.00	14,512,939.96	0.00	97,536,200.58
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,960.92	0.00	9,808,361.51	0.00	11,159,322.43
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,389,322.43	0.00	15,389,322.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,960.92	0.00	-5,580,960.92	0.00	-4,230,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,960.92	0.00	-1,350,960.92	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,230,000.00	0.00	-4,230,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	39,310,384.03	0.00	0.00	0.00	2,763,837.51	0.00	24,321,301.47	0.00	108,695,523.01

法定代表人：许伟峰

主管会计工作负责人：许振平

会计机构负责人：范俊娜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	38,068,866.84	0.00	0.00	0.00	2,763,837.51		20,644,537.64	103,777,241.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	38,068,866.84	0.00	0.00	0.00	2,763,837.51		20,644,537.64	103,777,241.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,358.45		-1,886,847.79	-1,206,489.34
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		7,253,510.66	7,253,510.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,358.45		-9,140,358.45	-8,460,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,358.45		-680,358.45	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-8,460,000.00	-8,460,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	38,068,866.84	0.00	0.00	0.00	3,444,195.96		18,757,689.85	102,570,752.65

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	38,068,866.84	0.00	0.00	0.00	1,412,876.59		12,715,889.35	94,497,632.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	42,300,000.00	0.00	0.00	0.00	38,068,866.84	0.00	0.00	0.00	1,412,876.59		12,715,889.35	94,497,632.78

	0				4							8
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,960.92		7,928,648.29	9,279,609.21
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		13,509,609.21	13,509,609.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,960.92		-5,580,960.92	-4,230,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,960.92		-1,350,960.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-4,230,000.00	-4,230,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	42,300,000.0	0.00	0.00	0.00	38,068,866.8	0.00	0.00	0.00	2,763,837.51		20,644,537.64	103,777,241.0

	0				4							99
--	---	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	----

# 宁波三峰机械电子股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波三峰机械电子股份有限公司（前身系宁波三峰机械电子有限公司，以下简称公司或本公司）系由许伟峰、许华丰和许善峰共同发起设立，于 2001 年 8 月 22 日在宁波市工商行政管理局鄞县分局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330212726425366B 的营业执照，注册资本 4,230.00 万元，股份总数 4,230.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车、摩托车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车配件、摩托车配件、五金件的制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日一届十三董事会批准对外报出。

本公司将宁波索普机械有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

---

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已

---

转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）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、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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。

(十) 应收款项

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	金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上
----------------	-------------------------------

标准	的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方应收款项
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联往来组合	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
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。
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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

---

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的有关规定进行会计处理。

---

子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。



融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 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决算的，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。

#### (十五) 借款费用

##### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	5

3. 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

---

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再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; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车配件、摩托车配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

---

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,675,877.69	应收票据及应收账款	38,216,296.64
应收账款	33,540,418.95		
应收利息		其他应收款	1,505,506.39
应收股利			
其他应收款	1,505,506.39		
固定资产	83,802,359.57	固定资产	83,802,359.57
固定资产清理			
在建工程	392,190.30	在建工程	392,190.30
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	16,112,099.53
应付账款	16,112,099.53		
应付利息	62,809.20	其他应付款	62,809.20

应付股利			
其他应付款			
管理费用	20,916,474.07	管理费用	13,620,305.48
		研发费用	7,296,168.59

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 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	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波索普机械有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

2017年11月29日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201733100471的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年)，企业所得税按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,762.87	68,872.13
银行存款	5,200,614.77	14,892,241.31
其他货币资金	664,115.05	
合 计	5,915,492.69	14,961,113.44

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金均系信用证保证金，使用受到限制。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	5,257,957.06	4,675,877.69
应收账款	32,423,628.04	33,540,418.95
合 计	37,681,585.10	38,216,296.64

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,257,957.06		5,257,957.06	4,675,877.69		4,675,877.69
小 计	5,257,957.06		5,257,957.06	4,675,877.69		4,675,877.69

##### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	5,410,084.06	
小 计	5,410,084.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,306,127.44	100.00	1,882,499.40	5.49	32,423,628.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	34,306,127.44	100.00	1,882,499.40	5.49	32,423,628.04

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,421,738.09	100.00	1,881,319.14	5.31	33,540,418.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	35,421,738.09	100.00	1,881,319.14	5.31	33,540,418.95

##### ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,793,727.06	1,689,686.35	5.00
1-2 年	55,682.50	5,568.25	10.00

2-3 年	137,047.12	27,409.42	20.00
3-4 年	319,670.76	159,835.38	50.00
小 计	34,306,127.44	1,882,499.40	5.49

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 252,356.81 元，无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 251,176.55 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天合汽车科技(上海)有限公司	6,263,672.69	18.26	313,183.63
电装(广州南沙)有限公司	3,424,081.19	9.98	171,204.06
海力达汽车科技有限公司	2,392,051.14	6.97	119,602.56
印度日精公司	2,190,815.80	6.39	109,540.79
富泰克精密注塑(苏州)有限公司	1,839,421.41	5.36	91,971.07
小 计	16,110,042.23	46.96	805,502.11

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,369,428.93	95.18		1,369,428.93	9,860,409.66	97.85		9,860,409.66
1-2 年	45,419.00	3.16		45,419.00	212,300.00	2.11		212,300.00
2-3 年	24,000.00	1.67		24,000.00	4,400.00	0.04		4,400.00
合 计	1,438,847.93	100.00		1,438,847.93	10,077,109.66	100.00		10,077,109.66

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州普洛胜机电设备有限公司	402,000.00	27.94
嘉陵-本田发动机有限公司	361,766.33	25.14
东北特殊钢集团公司	241,773.98	16.80

宁波市鄞州奥嘉达工艺品厂	78,500.00	5.46
隆鑫通用动力股份有限公司	58,800.00	4.09
小 计	1,142,840.31	79.43

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,314,227.12	100.00	144,426.36	10.99	1,169,800.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,314,227.12	100.00	144,426.36	10.99	1,169,800.76

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,505,506.39	100.00			1,505,506.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,505,506.39	100.00			1,505,506.39

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,108,727.12	55,436.36	5.00
1-2 年	34,400.00	3,440.00	10.00
3-4 年	171,100.00	85,550.00	50.00
小 计	1,314,227.12	144,426.36	10.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 144,426.36 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,000,000.00	1,001,200.00
拆借款	311,796.60	329,900.00
其他	2,430.52	174,406.39
合计	1,314,227.12	1,505,506.39

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
远东国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	76.09	50,000.00	否
朱志武	拆借款	119,000.00	3-4 年	9.05	59,500.00	否
汪乐平	拆借款	72,500.00	1-2 年	5.52	7,250.00	否
王矿	拆借款	33,000.00	1 年以内	2.51	1,650.00	否
许忠义	拆借款	14,000.00	1 年以内	1.07	700.00	否
小计		1,238,500.00		94.24	119,100.00	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,599,688.66		9,599,688.66	4,289,420.87		4,289,420.87
在产品	1,382,357.91		1,382,357.91	637,213.01		637,213.01
库存商品	15,462,314.14		15,462,314.14	8,149,460.08		8,149,460.08
发出商品	255,317.68		255,317.68			
委托加工物资	145,691.07		145,691.07	20,137.10		20,137.10
低值易耗品	50,850.86		50,850.86			
周转材料				309,101.61		309,101.61
合计	26,896,220.32		26,896,220.32	13,405,332.67		13,405,332.67

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税额	1,996,332.62	126,861.39
预缴所得税	340,212.01	
理财产品	5,000,000.00	
合 计	7,336,544.63	126,861.39

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,336,996.00		6,336,996.00			
合 计	6,336,996.00		6,336,996.00			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
泰凯通用化油器(宁波)有限公司		6,336,996.00			
合 计		6,336,996.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值 准备	其他		
联营企业						
泰凯通用化油器(宁波)有限公司					6,336,996.00	
合 计					6,336,996.00	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计

账面原值					
期初数	21,330,456.00	116,233,761.75	4,909,698.37	886,071.06	143,359,987.18
本期增加金额	6,773,400.00	42,839,713.70	380,136.01	8,171.15	50,001,420.86
购置	6,773,400.00	42,839,713.70	380,136.01	8,171.15	50,001,420.86
本期减少金额		2,943,352.59			2,943,352.59
处置或报废		2,943,352.59			2,943,352.59
期末数	28,103,856.00	156,130,122.86	5,289,834.38	894,242.21	190,418,055.45
累计折旧					
期初数	9,652,047.08	47,413,557.64	1,993,490.74	498,532.15	59,557,627.61
本期增加金额	1,056,378.82	11,995,304.35	831,555.00	48,854.19	13,932,092.36
计提	1,056,378.82	11,995,304.35	831,555.00	48,854.19	13,932,092.36
本期减少金额		38,728.70			38,728.70
处置或报废		38,728.70			38,728.70
期末数	10,708,425.90	59,370,133.29	2,825,045.74	547,386.34	73,450,991.27
账面价值					
期末账面价值	17,395,430.10	96,759,989.57	2,464,788.64	346,855.87	116,967,064.18
期初账面价值	11,678,408.92	68,820,204.11	2,916,207.63	387,538.91	83,802,359.57

#### 9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,093,603.21	656,719.66	13,750,322.87
本期增加金额		505,540.82	505,540.82
购置		505,540.82	505,540.82
本期减少金额			
期末数	13,093,603.21	1,162,260.48	14,255,863.69
累计摊销			
期初数	3,033,773.72	193,563.63	3,227,337.35
本期增加金额	259,125.60	132,037.88	391,163.48

计提	259,125.60	132,037.88	391,163.48
本期减少金额			
期末数	3,292,899.32	325,601.51	3,618,500.83
账面价值			
期末账面价值	9,800,703.89	836,658.97	10,637,362.86
期初账面价值	10,059,829.49	463,156.03	10,522,985.52

#### 10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	2,026,925.77	313,209.69	1,881,319.14	287,853.71
内部交易未实现利润	562,963.16	140,740.79		
递延收益	2,672,850.00	400,927.50		
合 计	5,262,738.93	854,877.98	1,881,319.14	287,853.71

#### 11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		5,700,000.00
预付设备款	9,883,286.00	
合 计	9,883,286.00	5,700,000.00

#### 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	31,555,888.40	41,000,000.00
抵押并保证借款	28,800,000.00	
保证借款		7,000,000.00
合 计	60,355,888.40	48,000,000.00

#### 13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	20,320,872.47	16,112,099.53
合 计	20,320,872.47	16,112,099.53

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	20,320,872.47	16,112,099.53
小 计	20,320,872.47	16,112,099.53

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,549,280.38	558,811.18
合 计	1,549,280.38	558,811.18

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,596,984.87	34,780,470.34	34,678,796.53	4,698,658.68
离职后福利—设定提存计划		2,662,316.31	2,662,316.31	
合 计	4,596,984.87	37,442,786.65	37,341,112.84	4,698,658.68

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,230,695.42	30,428,563.44	30,215,640.30	4,443,618.56
职工福利费	268.02	1,723,802.42	1,724,070.44	
社会保险费		1,491,840.07	1,491,840.07	
其中：医疗保险费		1,282,924.80	1,282,924.80	
工伤保险费		127,420.42	127,420.42	
生育保险费		81,494.85	81,494.85	
住房公积金		551,206.00	551,206.00	



工会经费和职工教育经费	366,021.43	585,058.41	696,039.72	255,040.12
小 计	4,596,984.87	34,780,470.34	34,678,796.53	4,698,658.68

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,565,145.91	2,565,145.91	
失业保险费		97,170.40	97,170.40	
小 计		2,662,316.31	2,662,316.31	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	550,910.71	227,412.58
企业所得税	313,759.14	311,187.88
城市维护建设税	174,157.77	77,633.00
房产税	130,297.85	152,046.89
土地使用税	140,196.00	140,196.00
教育费附加	74,853.69	33,271.29
地方教育附加	49,902.45	22,180.86
印花税	4,511.40	5,273.00
残保金	2,080.00	2,180.00
合 计	1,440,669.01	971,381.50

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	105,910.38	62,809.20
其他应付款	10,000,000.00	
合 计	10,105,910.38	62,809.20

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期应付款利息	26,508.06	
短期借款应付利息	79,402.32	62,809.20
小 计	105,910.38	62,809.20

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

18. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	14,782,950.16	
合 计	14,782,950.16	

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	15,904,702.85	
减：未确认融资费用	1,121,752.69	
小 计	14,782,950.16	

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		3,114,000.00	441,150.00	2,672,850.00	
合 计		3,114,000.00	441,150.00	2,672,850.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
技术改造补助款		3,114,000.00	441,150.00	2,672,850.00	与资产相关
小 计		3,114,000.00	441,150.00	2,672,850.00	与资产相关

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助

说明。

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	42,300,000.00						42,300,000.00

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	39,310,384.03			39,310,384.03
合 计	39,310,384.03			39,310,384.03

## 22. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,763,837.51	680,358.45		3,444,195.96
合 计	2,763,837.51	680,358.45		3,444,195.96

### (2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据母公司本期净利润的10%计提的法定盈余公积。

## 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	24,321,301.47	14,512,939.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,955,475.96	15,389,322.43
减：提取法定盈余公积	680,358.45	1,350,960.92
应付普通股股利	8,460,000.00	4,230,000.00
期末未分配利润	24,136,418.98	24,321,301.47

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	150,335,585.28	107,929,506.47	150,204,644.98	105,900,341.95
其他业务收入	4,895,420.78	3,383,544.59	3,582,456.08	2,218,437.01
合 计	155,231,006.06	111,313,051.06	153,787,101.06	108,118,778.96

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	388,613.59	580,055.22
教育费附加	166,430.09	248,595.10
地方教育附加	110,953.40	165,730.06
房产税	312,488.13	229,248.07
土地使用税	280,392.00	280,392.00
印花税	33,973.20	53,086.75
合 计	1,292,850.41	1,557,107.20

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,282,230.68	849,529.32
运输费	1,979,938.66	2,020,783.21
业务招待费	1,275,041.60	956,859.58
广告宣传费	19,155.00	5,300.00
其他	47,336.80	187,336.71
合 计	4,603,702.74	4,019,808.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,006,152.76	7,825,351.26

办公费	606,886.44	504,918.67
差旅费	573,079.79	484,300.39
汽车费用	406,747.17	652,704.48
中介服务费	827,375.38	202,754.19
修理费	2,349,212.72	809,875.13
折旧费	1,501,571.77	1,315,312.54
无形资产摊销	391,163.48	458,684.04
其他	2,484,376.78	1,366,404.78
合 计	17,146,566.29	13,620,305.48

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,856,140.20	3,133,242.70
折旧费	1,363,523.44	1,007,332.10
材料消耗	1,610,151.57	1,970,695.50
模具及设备	1,973,719.31	739,100.69
其他	214,413.54	445,797.60
合 计	9,017,948.06	7,296,168.59

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,353,968.72	1,744,909.39
减：利息收入	26,009.92	26,987.55
汇兑损益	22,055.59	76,108.13
手续费及其他	35,475.33	24,598.87
合 计	3,385,489.72	1,818,628.84

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	396,783.17	467,160.17
合 计	396,783.17	467,160.17

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,208,408.00	233,000.00	1,208,408.00
与资产相关的政府补助	441,150.00		441,150.00
合 计	1,649,558.00	233,000.00	1,649,558.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财投资收益	79,691.77	
合 计	79,691.77	

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	38,728.70	-641,747.35	38,728.70
合 计	38,728.70	-641,747.35	38,728.70

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,255,193.98	
无法支付款项	61,459.73		61,459.73
其他	36,261.00	4,572.98	36,261.00
合 计	97,720.73	1,259,766.96	97,720.73

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益 的金额
对外捐赠	50,000.00	135,000.00	50,000.00
滞纳金		3,972.20	
其他	80,827.27	129,089.22	80,827.27
合 计	130,827.27	268,061.42	130,827.27

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,421,034.85	2,130,776.51
递延所得税费用	-567,024.27	-47,997.75
合 计	854,010.58	2,082,778.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,809,486.54	17,472,101.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,471,422.98	2,620,815.17
子公司适用不同税率的影响	283,093.86	190,797.16
调整以前期间所得税的影响		-14,056.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,852.09	89,033.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,997.75	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-47,997.75
研发加计扣除影响	-963,360.60	-755,813.34
所得税费用	854,010.58	2,082,778.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

往来款	1,104,282.15	2,938,785.17
利息收入	26,009.92	26,987.55
政府补助	4,322,408.00	1,488,193.98
合 计	5,452,700.07	4,453,966.70

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,105,536.00	7,847,474.78
管理、销售、研发费用	14,820,187.65	7,852,300.47
其他	35,475.33	292,660.29
合 计	15,961,198.98	15,992,435.54

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资借款	21,000,000.00	
资金拆借	10,000,000.00	
合 计	31,000,000.00	

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还融资借款	7,295,257.20	
合 计	7,295,257.20	

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,955,475.96	15,389,322.43
加: 资产减值准备	396,783.17	467,160.17



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,932,092.36	11,367,527.83
无形资产摊销	391,163.48	458,684.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-38,728.70	641,747.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,376,024.31	1,813,458.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-79,691.77	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-567,024.27	-47,997.75
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)	-13,490,887.65	1,420,501.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	418,153.48	1,310,006.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,854,362.84	-9,400,887.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,147,723.21	23,419,522.00
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	5,251,377.64	14,961,113.44
减: 现金的期初余额	14,961,113.44	9,413,546.80
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	-9,709,735.80	5,547,566.64
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,251,377.64	14,961,113.44

其中：库存现金	50,762.87	68,872.13
可随时用于支付的银行存款	5,200,614.77	14,892,241.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,251,377.64	14,961,113.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	664,115.05	作为信用证保证金
固定资产	37,624,880.76	用于借款抵押或质押
无形资产	9,800,703.89	用于借款抵押
合 计	48,089,699.70	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	6,184,080.77		835,337.85
其中：美元	39,260.07	6.8632	269,449.71
日元	6,120,991.00	0.0619	378,889.34
欧元	23,829.70	7.8473	186,998.80
应收票据及应收账款	688,393.56		4,614,976.91
其中：美元	666,871.76	6.8632	4,576,874.26
欧元	4,723.00	7.8473	37,062.80
日元	16,798.80	0.0619	1,039.85

##### 3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业发展扶持基金	916,000.00	其他收益	
稳岗补贴奖励	292,408.00	其他收益	
递延收益摊销	441,150.00	其他收益	
小 计	1,649,558.00		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波索普机械有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		投资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰凯通用化油器(宁波)有限公司	宁波	宁波	制造业	40.00		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数		期初数	
	泰凯通用化油器(宁波)有限公司		泰凯通用化油器(宁波)有限公司	
流动资产	16,271,770.66		16,166,201.35	
非流动资产	4,758,835.58		3,771,560.92	
资产合计	21,030,606.24		19,937,762.27	
流动负债	4,767,326.70		5,444,495.71	
非流动负债				
负债合计	4,767,326.70		5,444,495.71	
所有者权益	16,263,279.54		14,493,266.56	
营业收入	30,579,963.13		28,561,801.87	
净利润	1,770,012.98		2,190,082.19	

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 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。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.96%(2017年12月31日：50.51%)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。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	5,257,957.06				5,257,957.06
小 计	5,257,957.06				5,257,957.06

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据及 应收账款	4,675,877.69				4,675,877.69
小 计	4,675,877.69				4,675,877.69

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	60,355,888.40	61,529,091.25	61,529,091.25		
应付账款及应付票据	20,320,872.47	20,320,872.47	20,320,872.47		
其他应付款	10,105,910.38	10,105,910.38	10,105,910.38		
长期应付款	14,782,950.16	15,904,702.85	7,672,993.16	7,672,993.20	558,716.49
小 计	105,565,621.41	107,860,576.95	99,628,867.26	7,672,993.20	558,716.49

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	48,000,000.00	48,891,333.44	48,891,333.44		
应付账款及应付票据	16,112,099.53	16,112,099.53	16,112,099.53		
其他应付款	62,809.20	62,809.20	62,809.20		
长期应付款					
小 计	64,174,908.73	65,066,242.17	65,066,242.17		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面

临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币28,800,000.00元(2017年12月31日：人民币48,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东、实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为许伟峰、许华丰和许善峰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严妃波	实际控制人许伟峰之妻
宁波市海曙百业兴家用电器配件厂	许伟峰控制的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	浮子	8,442,012.38	8,146,570.76

#### 2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	办公场所	562,321.68	104,571.43

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
许伟峰、严妃波	28,800,000.00	2018.1.19	2019.5.6	否

### 4. 关联方资金拆借

公司向关联方借入资金

关联方	核算科目	期初数	拆入资金	拆出资金	期末数
许伟峰	其他应付款		8,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00
许华丰	其他应付款		2,500,000.00		2,500,000.00
许善峰	其他应付款		2,500,000.00		2,500,000.00

注：上述关联方往来未计付利息。

### 5. 关联方资产转让情况

经公司第一届董事会第十一次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过，本公司以6,336,966.00元收购宁波市海曙百业兴家用电器配件厂持有的泰凯通用化油器（宁波）有限公司40%的股权，泰凯通用化油器（宁波）有限公司已于2018年12月25日完成了工商变更登记。

### 6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,888,000.00	1,793,000.00

## （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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	泰凯通用化油器（宁波）有限公司	1,509,620.89	75,481.04	2,213,082.22	110,654.11
小计		1,509,620.89	75,481.04	2,213,082.22	110,654.11

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

其他应付款	许伟峰	5,000,000.00	
其他应付款	许华丰	2,500,000.00	
其他应付款	许善峰	2,500,000.00	
小 计		10,000,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据公司 2019 年一届十三董事会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，暂不进行利润分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	136,812,860.54	13,522,724.74		150,335,585.28
主营业务成本	98,600,374.65	9,329,131.82		107,929,506.47
资产总额	224,977,337.66			224,977,337.66
负债总额	115,927,079.48			115,927,079.48

## 十二、母公司财务报表主要项目注释



(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	5,004,648.06	4,655,877.69
应收账款	30,818,937.07	32,752,481.79
合 计	35,823,585.13	37,408,359.48

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,004,648.06		5,004,648.06	4,655,877.69		4,655,877.69
小 计	5,004,648.06		5,004,648.06	4,655,877.69		4,655,877.69

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	5,410,084.06	
小 计	5,410,084.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,614,449.76	100.00	1,795,512.69	5.51	30,818,937.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	32,614,449.76	100.00	1,795,512.69	5.51	30,818,937.07
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,577,242.59	100.00	1,824,760.80	5.28	32,752,481.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	34,577,242.59	100.00	1,824,760.80	5.28	32,752,481.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,143,505.88	1,607,175.29	5.00
1-2 年	17,526.00	1,752.60	10.00
2-3 年	133,747.12	26,749.42	20.00
3-4 年	319,670.76	159,835.38	50.00
小 计	32,614,449.76	1,795,512.69	5.51

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 221,928.44 元，无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 251,176.55 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天合汽车科技(上海)有限公司	6,263,672.69	19.21	313,183.63
电装(广州南沙)有限公司	3,424,081.19	10.50	171,204.06
海力达汽车科技有限公司	2,392,051.14	7.33	119,602.56
印度日精公司	2,190,815.80	6.72	109,540.79
富泰克精密注塑(苏州)有限公司	1,839,421.41	5.64	91,971.07
小 计	16,110,042.23	49.40	805,502.11

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,219,796.60	100.00	139,704.83	11.45	1,080,091.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,219,796.60	100.00	139,704.83	11.45	1,080,091.77

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,497,527.80	100.00			1,497,527.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,497,527.80	100.00			1,497,527.80

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,014,296.60	50,714.83	5.00
1-2 年	34,400.00	3,440.00	10.00
3-4 年	171,100.00	85,550.00	50.00
小 计	1,219,796.60	139,704.83	11.45

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 139,704.83 元，无收回或转回的坏账准备。

#### (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,000,000.00	1,001,200.00
拆借款	219,796.60	496,327.80
合计	1,219,796.60	1,497,527.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
远东国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	81.98	50,000.00	否
朱志武	拆借款	119,000.00	3-4年	9.76	59,500.00	否
汪乐平	拆借款	72,500.00	1-2年	5.94	7,250.00	否
许忠义	拆借款	14,000.00	1年以内	1.15	700.00	否
汪碧利	拆借款	5,000.00	1年以内	0.41	250.00	否
小计		1,210,500.00		99.24	117,700.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,942,980.89		6,942,980.89	6,942,980.89		6,942,980.89
对联营企业投资	6,336,996.00		6,336,996.00			
合计	13,279,976.89		13,279,976.89	6,942,980.89		6,942,980.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波索普机械有限公司	6,942,980.89			6,942,980.89		
小计	6,942,980.89			6,942,980.89		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
泰凯通用化油器(宁波)有限公司		6,336,996.00			

小 计		6,336,996.00			
-----	--	--------------	--	--	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
泰凯通用化油器（宁波）有限公司					6,336,996.00	
小 计					6,336,996.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,615,565.19	89,871,455.14	124,629,673.86	85,907,830.37
其他业务收入	728,830.22		744,592.73	
合 计	126,344,395.41	89,871,455.14	125,374,266.59	85,907,830.37

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,856,140.20	3,133,242.70
折旧费	1,363,523.44	1,007,332.10
材料消耗	1,610,151.57	1,970,695.50
模具及设备	1,973,719.31	739,100.69
其他	214,413.54	445,797.60
合 计	9,017,948.06	7,296,168.59

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	79,691.77	
合 计	79,691.77	

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

###### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,728.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,649,558.00	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	79,691.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,106.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,734,871.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	261,002.04	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,473,869.89	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.18	0.18

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,955,475.96
非经常性损益	B	1,473,869.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,481,606.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	108,695,523.01
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	8,460,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	111,763,260.99
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.69%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	8,955,475.96
非经常性损益	B	1,473,869.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,481,606.07
期初股份总数	D	42,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	42,300,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 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。

宁波三峰机械电子股份有限公司

二〇一九年四月二十五日



---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

宁波三峰机械电子股份有限公司董事会办会室