

上海仪电汽车电子系统有限公司
审计报告
天职业字[2020]26269号



目 录

审 计 报 告	1
模拟财务报表	6
模拟财务报表附注	13

上海仪电汽车电子系统有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海仪电汽车电子系统有限公司（以下简称“贵公司”或“汽车电子”）模拟财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司模拟资产负债表，2018 年度、2019 年度的合并及母公司模拟利润表，2018 年度、2019 年度的合并模拟现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定以及：“附注三、3. 模拟合并财务报表的编制基础”中所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司模拟财务状况、2018 年度、2019 年度的合并模拟经营成果和合并模拟现金流量以及 2018 年度、2019 年度的母公司模拟经营成果。

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“注册会计师对模拟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，我们独立于贵公司，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，认为对报告期内模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
汽车电子属于汽车电子产品制造业，营业收入主要来自于向客户销售车用汽车用 LED 线路板模组及配件。2019 年度、2018 年度分别实现营业收入 1,585,433,170.61 元、1,871,930,725.11 元，其中汽车用 LED 线路板模组及配件等相关的营业收入 2019 年度、2018 年度分别为 1,549,474,950.06 元、1,847,502,415.62 元，分	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）通过查阅销售合同的关键条款及与管理层的沟通，了解和评估汽车电子的收入确认政策； （2）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
别占 2019 年度、2018 年度营业收入的 97.73%、98.70%。 由于营业收入是汽车电子的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注四、（二十一）、附注七、（二十七）所述。	分析性程序，判断报告期内收入金额是否出现异常波动的情况； （4）针对销售收入真实性的检查，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、送货单、签收记录、发票、领用清单等； （5）结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额； （6）根据客户交易的特点和性质，执行资产负债表日前后销售收入截止性测试，核对收入确认相关单据时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认等； （7）检查与收入确认相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。
2、应收账款坏账准备 相关信息政策、数据披露详见财务报表附注四、（九）、附注四、（十）、以及附注七（三）。 截至 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，汽车电子公司应收账款账面原值分别为 516,430,788.83 元、529,522,087.29 元，已计提坏账准备分别为 23,945,314.43 元、10,500,959.01 元，账面价值分别为 492,485,474.40 元、519,021,128.28 元，应收账款账面价值分别占 2019 年度、2018 年度合并营业收入的 31.06%、27.73%，分别占 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日资产总额的 23.52%、21.37%。公司依据是否超出信用期及账龄等信用风险特征划将应收账款划分为不同组合。管理层以信用风险等级、是否超出信用期等作为基础，综合判断预计损失比例，对应收账款组合进行总体评价并确定坏账准备金额。鉴于应收账款金额重大，且公司期末应收款项可收回金额的估计涉及管理层的重大判断和估计，我们将其确认为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过查阅销售合同及对管理层的访谈，了解应收款项坏账准备政策，评价管理层过往其判断的准确性； （3）获取并检查应收账款实际账龄与销售合同约定的信用期是否一致； （4）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性； （5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性； （6）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定以及：“附注三、3. 模拟合并财务报表的编制基础”中所述编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵公司的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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模拟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贵公司不能持续经营。

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

审计报告（续）

天职业字[2020] 26269 号

（6）就贵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，以对模拟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。

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报告期内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。

六、其他事项

我们提醒模拟财务报表使用者关注附注三、模拟财务报表的编制基础的说明。本报告仅供上海飞乐音响股份有限公司本次重大资产重组之目的使用。未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020] 26269 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





模拟合并资产负债表

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	252,743,752.60	296,533,735.27	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		63,286,708.98	七、（二）
应收账款	492,485,474.40	519,021,128.28	七、（三）
应收款项融资	68,034,582.14		七、（四）
预付款项	2,012,046.00	16,146,117.76	七、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	37,521,256.96	273,554,056.49	七、（六）
其中：应收利息			
应收股利		28,772,264.19	七、（六）
△买入返售金融资产			
存货	336,083,954.70	344,162,375.17	七、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,785,403.20	9,255,225.00	七、（八）
流动资产合计	1,195,666,470.00	1,521,959,346.95	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	599,610,734.45	552,818,380.49	七、（九）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,351,909.60	19,230,284.26	七、（十）
固定资产	216,189,866.92	206,208,198.78	七、（十一）
在建工程	11,706,541.56	21,418,897.48	七、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,610,879.59	8,925,558.72	七、（十三）
开发支出			
商誉		47,122,994.89	七、（十四）
长期待摊费用	29,896,174.23	28,575,415.01	七、（十五）
递延所得税资产	5,620,706.23	4,126,515.28	七、（十六）
其他非流动资产	207,200.00	18,230,364.12	七、（十七）
非流动资产合计	898,194,012.58	906,656,609.03	
资 产 总 计	2,093,860,482.58	2,428,615,955.98	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程溪

顾德庆
29/6/2020

袁敏

程溪

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	60,000,000.00	135,000,000.00	七、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	七、（十九）
应付账款	313,832,474.99	381,935,332.79	七、（二十）
预收款项	2,021,379.00	18,147,678.74	七、（二十一）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,803,480.42	12,770,248.11	七、（二十二）
应交税费	6,389,539.40	7,700,756.34	七、（二十三）
其他应付款	51,180,121.54	45,954,926.70	七、（二十四）
其中：应付利息	203,906.25	225,033.19	七、（二十四）
应付股利	12,044,104.07		七、（二十四）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	470,226,995.35	626,508,942.68	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,068,370.67	5,847,946.30	七、（二十五）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,068,370.67	5,847,946.30	
负 债 合 计	475,295,366.02	632,356,888.98	
所有者权益			
归属于母公司所有者权益	1,618,565,116.56	1,796,259,067.00	七、（二十六）
少数股东权益			七、（二十六）
所有者权益合计	1,618,565,116.56	1,796,259,067.00	
负债及所有者权益合计	2,093,860,482.58	2,428,615,955.98	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程湮

29/6-2020

模拟合并利润表

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1,585,433,170.61	1,871,930,725.11	
其中：营业收入	1,585,433,170.61	1,871,930,725.11	七、(二十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,562,268,589.82	1,823,007,890.98	
其中：营业成本	1,374,374,945.19	1,623,564,848.44	七、(二十七)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,900,895.46	3,815,209.14	七、(二十八)
销售费用	26,349,996.95	28,445,112.77	七、(二十九)
管理费用	88,022,033.50	89,610,242.08	七、(三十)
研发费用	68,569,429.34	78,040,366.02	七、(三十一)
财务费用	1,051,289.38	-467,887.47	七、(三十二)
其中：利息费用	6,640,881.79	5,068,322.10	七、(三十二)
利息收入	4,859,431.03	3,349,285.65	七、(三十二)
加：其他收益	5,852,584.13	15,858,362.28	七、(三十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	52,461,067.10	115,971,630.27	七、(三十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,461,067.10	115,971,630.27	七、(三十四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,472,819.10		七、(三十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,241,368.84	-3,560,985.80	七、(三十六)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	139,831.58	219,641.12	七、(三十七)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,903,875.66	177,411,482.00	
加：营业外收入	131,975.00	171,341.16	七、(三十八)
减：营业外支出	231,353.15	105,746.90	七、(三十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,804,497.51	177,477,076.26	
减：所得税费用	2,242,655.03	12,392,946.35	七、(四十)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,561,842.48	165,084,129.91	
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）	17,561,842.48	165,084,129.91	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	17,561,842.48	165,084,129.91	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	17,561,842.48	165,084,129.91	
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,561,842.48	165,084,129.91	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程潜

陈行江
29/6-2020

袁敏

程潜

模拟合并现金流量表

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
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	1,698,635,230.57	2,209,501,960.24	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,910,823.98	24,136,110.09	
经营活动现金流入小计	1,712,546,054.55	2,233,638,070.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,460,259,754.06	1,900,730,708.64	
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	135,069,505.72	145,530,977.96	
支付的各项税费	29,710,503.40	50,657,048.45	
支付其他与经营活动有关的现金	83,696,370.82	100,856,927.69	
经营活动现金流出小计	1,708,736,134.00	2,197,775,662.74	
经营活动产生的现金流量净额	3,809,920.55	35,862,407.59	
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	34,440,977.33	189,907,701.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	751,027.58	1,293,555.73	
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	35,192,004.91	191,201,257.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,997,424.88	97,195,317.32	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	28,997,424.88	97,195,317.32	
投资活动产生的现金流量净额	6,194,580.03	94,005,940.05	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		31,600,000.00	
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	20,000,000.00	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	421,607,458.06	429,842,859.44	
筹资活动现金流入小计	441,607,458.06	511,442,859.44	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	36,450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,459,191.58	44,090,916.43	
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	448,485,289.84	449,594,943.24	
筹资活动现金流出小计	495,944,481.42	530,135,859.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,337,023.36	-18,693,000.23	
四、汇率变动对现金的影响	542,540.11	181,455.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-43,789,982.67	111,356,802.64	
加：期初现金及现金等价物的余额	296,533,735.27	185,176,932.63	
六、期末现金及现金等价物余额	252,743,752.60	296,533,735.27	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程滢

陈有正

29/6-2020

袁敏

程滢

模拟资产负债表

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	69,487,767.37	114,808,484.16	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		335,608.50	
应收账款	5,920,475.22	4,169,822.39	十八、（一）
应收款项融资			
预付款项	75,600.00	121,236.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	172,472,670.09	407,763,962.18	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利		28,772,264.19	十八、（二）
△买入返售金融资产			
存货	3,023,160.80	481,309.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,705,416.45	3,396,143.83	
流动资产合计	254,685,089.93	531,076,566.66	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,401,639,244.82	1,274,851,106.32	十八、（三）
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	922,606.61	1,409,241.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,260,731.18	22,528.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,662,949.15	4,162,081.83	
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,261,041.41	
非流动资产合计	1,411,485,531.76	1,282,705,999.49	
资 产 总 计	1,666,170,621.69	1,813,782,566.15	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程滢

顾德庆

29/6-2020

袁敏

程滢

模拟资产负债表（续）

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,205,316.07	5,577,032.02	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,000,000.00	6,835,149.00	
应交税费	118,045.70	135,082.75	
其他应付款	12,445,003.18	13,028,770.49	
其中：应付利息	52,200.00	61,001.94	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	65,768,364.95	65,576,034.26	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	65,768,364.95	65,576,034.26	
所有者权益			
所有者权益合计	1,600,402,256.74	1,748,206,531.89	
负债及所有者权益合计	1,666,170,621.69	1,813,782,566.15	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程灏

顾德庆

2019/12/31

袁敏

程灏

模拟利润表

编制单位：上海仪电汽车电子系统有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	11,195,535.80	16,239,383.17	
其中：营业收入	11,195,535.80	16,239,383.17	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	39,237,701.53	49,924,910.84	
其中：营业成本	10,567,084.10	10,518,614.04	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,785.00	5,595.00	
销售费用	427,533.59	1,082,386.13	
管理费用	19,814,793.55	23,786,644.52	
研发费用	9,713,791.71	13,906,717.42	
财务费用	-1,290,286.42	624,953.73	
其中：利息费用	1,905,294.73	1,977,932.93	
利息收入	3,220,329.43	1,380,732.94	
加：其他收益	31,543.00	48,371.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	63,642,043.73	124,598,810.48	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,456,851.64	115,973,129.81	十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-224,007.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,011.34	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		156,526.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,407,413.70	91,079,168.86	
加：营业外收入		5,015.36	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,407,413.70	91,084,184.22	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,407,413.70	91,084,184.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,407,413.70	91,084,184.22	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	35,407,413.70	91,084,184.22	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：袁敏

会计机构负责人：程溪

顾德庆

袁敏

程溪

29/6-2020

上海仪电汽车电子系统有限公司
2018年1月1日-2019年12月31日
模拟财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

上海仪电汽车电子系统有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“汽车电子”), 2015年1月7日, 上海仪电电子(集团)有限公司以货币资金出资 120,000.00 万元设立本公司, 注册资本 120,000.00 万元, 实收资本 0.00 万元, 公司设立时的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
上海仪电电子(集团)有限公司	120,000.00		100.00
合计	<u>120,000.00</u>		<u>100</u>

2015年11月16日, 本公司股东会就公司注册资本变更出资方式作出如下决定: 1、公司注册资本不变, 仍为人民币12亿元。2、出资方式由原来的货币变更为货币及其他(资本公积转增资本), 其中货币资金为人民币207,899,133.46元, 资本公积转增资本为人民币992,100,866.54元, 本次变更经上海仟一会计师事务所有限公司审验并于2015年11月18日出具沪仟验字(2015)第3042号验资报告。截至2019年12月31日, 公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
上海仪电电子(集团)有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>100</u>

注册地址: 上海市徐汇区桂林路406号1号楼10层

法定代表人: 顾德庆

企业法人统一社会信用代码: 9131010432435952XH

本公司的母公司: 上海仪电电子(集团)有限公司; 注册地: 上海

最终控制方: 上海仪电(集团)有限公司; 注册地: 上海

营业期限: 自2015年1月7日至不约定期限

经营范围：汽车电子产品、汽车零部件及配件（除蓄电池）、仪器仪表、电子元器件、通信设备、电子材料的研发、设计、销售及技术咨询，计算机系统集成，计算机网络工程设计、施工、维护，实业投资，从事货物进出口业务。【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】

本模拟财务报表及财务报表附注于 2020 年 6 月 15 日经公司管理层批准报出。

二、模拟财务报表范围

本次模拟财务报表基于事项：上海仪电电子（集团）有限公司（以下简称“电子集团”）及其全资子公司上海仪电汽车电子系统有限公司拟进行资产重组（以下简称“本次重组”）。详细模拟前后合并范围如下：

模拟前合并范围：

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册地	业务性质	本次模拟方案
1	上海沪工汽车电器有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	
2	上海德科电子仪表有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	置出
3	上海元一电子有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	
4	上海飞乐汽车控制系统有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	置出

模拟后合并范围：

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册地	业务性质	本次模拟方案
1	上海沪工汽车电器有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	
2	上海圣阗实业有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	置入
3	上海元一电子有限公司	100.00%	100.00%	上海	制造业	

模拟财务报表范围包括本次重组后的合并资产、合并负债及模拟重组后各损益。

三、模拟财务报表的编制基础

1. 资产重组范围

本公司于 2019 年 12 月 25 日上海仪电汽车电子系统有限公司第一届董事会 2019 年第二次临时会议通过并决议的《关于上海仪电电子（集团）有限公司及上海仪电汽车电子系统有限公司资产重组的议案》（以下简称《重组议案》），本公司拟进行如下重组：

（一）汽车电子拟将其持有的上海德科电子仪表有限公司（以下简称“上海德科”）100% 股权、上海飞乐汽车控制系统有限公司（以下简称“上海汽控”）100% 股权以 2018 年 12 月 31 日为基准日无偿划转至电子集团，汽车电子将与电子集团就上述无偿划转事项分别签署

无偿划转协议。

(二) 电子集团拟将其持有的上海圣阑实业有限公司(以下简称“圣阑实业”)100%股权以2018年12月31日为基准日无偿划转至汽车电子,电子集团将与汽车电子就上述无偿划转事项分别签署无偿划转协议。

2. 汽车电子中承担上海德科研发人员费用剥离。

根据《上海飞乐音响股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》“第四章标的资产基本情况”中“通过内部重组剥离经营不善资产,提升拟注入资产的持续盈利能力及抗风险能力”,模拟从2018年1月1日以前已经剥离汽车电子承担上海德科研发人员相关费用。

3. 模拟合并财务报表的编制基础

本公司按照上述二、模拟财务报表范围中阐述(以下简称“附注二”)重组范围,基于财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,同时基于模拟财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计,并按如下假设基础编制:

根据上述重组范围,该模拟合并自2018年1月1日以前已经完成,且该架构自2018年1月1日以前已经存在,并按此架构持续经营。

4. 模拟财务报表的编制方法

本公司模拟财务报表系按上述编制基础编制。于报告期初及报告期内本模拟财务报表以标的公司所属的会计主体进行汇总,并于编制模拟合并财务报表时全额抵消公司之间的所有交易产生的资产、负债、收入和费用。本模拟财务报表不包括模拟所有者权益变动表及模拟母公司现金流量表。在编制模拟资产负债表时,对所有者权益部分仅列示权益总额,不区分所有者权益具体明细项目,但对其子公司少数股东权益在模拟合并财务报表的所有者权益中单独列报。

本公司在编制模拟财务报表及相关合并报表附注时,管理层认为对“附注二”列示的模拟合并范围公司认为具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司遵循企业会计准则详见“三、模拟财务报表的编制基础”中“3. 模拟合并财务报表的编制基础”。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并能可靠计量则按准则要求对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将模拟控制的所有子公司纳入模拟合并财务报表的合并范围。模拟合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《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

模拟现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有

的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务核算方法

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始适用以下政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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

合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收账款减值

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大系期末余额前 5 名的应收款项。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日逐项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

1) 单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明难以收回的应收款项。

2) 坏账准备的计提方法：在资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1) 确定组合的依据：

公司经单独测试后未减值的应收账款按逾期账龄作为信用风险特征组合

2) 预期信用损失率：

除汽车照明板块外，按以下比例计算预期信用损失：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

汽车照明板块，按以下比例计算预期信用损失：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内(含1年)	
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

(3) 其他应收款减值

对其他应收款，在其只具有较低的信用风险或其信用风险自初始确认后并未显著增加时，按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

其他板块，按以下比例计算账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内(含1年)	5.00

账龄	预期信用损失率(%)
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

汽车照明板块，按以下比例计算账龄组合

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

(4) 其他资产减值

对于应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

6. 金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

本公司2019年1月1日之前适用以下政策：

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

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。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。(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

本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。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，与原直接计入其他综合收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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四（九）、金融工具。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）金融工具。

公司2019年1月1日之前适用以下政策：

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 以金额前五大为标准。

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）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

应收款项账龄

关联方组合

上海仪电（集团）有限公司合并范围内关联方

押金、保证金组合

款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

关联方组合

汽车照明板块不计提坏账、除汽车照明板块参照“（2）账龄分析法中：①除汽车照明板块应收款项账龄组合坏账准备”中描述计提比例计提坏账

押金、保证金组合

个别认定法

（2）账龄分析法

①除汽车照明板块应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

②汽车照明板块应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）		
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	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

不具有类似的信用风险特征组合

坏账准备的计提方法

单项认定

本公司对于应收票据、预付款项及长期应收款按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）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。存货主要分为原材料、库存商品、在产品。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货原材料及产成品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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋、建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30年	3	3.23
土地使用权	按照产证上的年限		

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-10.00	3.00-4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	9.00-32.33
运输设备	年限平均法	4-5	3.00-10.00	18.00-24.25
电子设备	年限平均法	3-5	3.00-10.00	18.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-10.00	18.00-32.33
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许权使用费、专利及商标使用权、软件费、非专利技术，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	30-50
特许权使用费	8-10
软件费	3-10
专利及商标使用权	8-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（十九）长期待摊费用

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。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权

利选择继续在职或接受补偿离职。

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

- ①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

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）本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。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

五、税项

1. 公司的主要税种和税率

主要税种	计税基础	适用税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额	6%、13%、16%、9%、10%
	乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项	
	税后的余额计算）	
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房屋租赁收入、房产原值减征 30%	12%、1.2%
印花税	实行从价计征和从量计征	0.5‰、0.3‰

2. 税收优惠及批文

（1）本公司下属公司中系高新技术企业的，企业所得税减按 15%缴纳如下：

单位名称	级次	税率(%)
上海沪工汽车电器有限公司(注1)	2	15
上海元一电子有限公司(注2)	2	15
上海晨阑光电器件有限公司(注3)	3	15

除上述以外,其他公司均按应纳税所得额的25%税率缴纳企业所得税。

注1:上海沪工汽车电器有限公司高新技术企业证书编号:GR201731002596。发证日期:2017年11月23日,有效期3年。

注2:上海元一电子有限公司高新技术企业证书编号:GR201731002026。发证日期:2017年11月23日,有效期3年。

注3:上海晨阑光电器件有限公司高新技术企业证书编号:GR201931002673。发证日期:2019年10月28日,有效期3年。

(2)2019年3月20日,财政部、税务总局、海关总署发文《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),调整如下:增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 2018年会计政策变更

①本公司自2018年1月1日采用财政部《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)相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法,对可比会计期间的比较数据进行相应调整,会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018年12月31日合并及母公司模拟资产负债表“其他应收款”列示金额分别为273,554,056.49元及407,763,962.18元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2018年12月31日合并及母公司模拟资产负债表“其他应付款”列示金额分别为45,954,926.70元及13,028,770.49元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018年12月31日合并及母公司模拟资产负债表“固定资产”列示金额分别为206,208,198.78元及1,409,241.50元。
“工程物资”并入“在建工程”列示	2018年12月31日合并及母公司模拟资产负债表“在建工程”列示金额分别为21,418,897.48元及0.00元。
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	2018年12月31日合并及母公司模拟资产负债表“长期应付款”列示金额分别为0.00元及0.00元。
新增“研发费用”报表科目,“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	增加2018年度合并及母公司模拟利润表“研发费用”78,040,366.02元及13,906,717.42元;减少2018年度合

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	并及母公司模拟利润表“管理费用”78,040,366.02元及13,906,717.42元。 增加2018年度合并及母公司模拟利润表“利息费用”5,068,322.10元及1,977,932.93元、“利息收入”3,349,285.65元及1,380,732.94元。
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	2018年度合并及母公司所有者权益变动表“设定受益计划变动额结转留存收益”为0.00元及0.00元。

②本公司经董事会会议批准，自2018年1月1日采用财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。	增加2018年度合并及母公司模拟利润表“其他收益”168,099.88元及0.00元，减少2018年度合并及母公司模拟利润表“营业外收入”168,099.88元及0.00元。
--	---

(2) 2019年会计政策变更

①本公司董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

(1) 将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日合并应收票据列示金额为0.00元； 2019年12月31日合并应收账款列示金额为492,485,474.40元； 2018年12月31日合并应收票据列示金额为63,286,708.98元； 2018年12月31日合并应收账款列示金额为519,021,128.28元； 2019年12月31日母公司应收票据列示金额为0.00元； 2019年12月31日母公司应收账款列示金额为5,920,475.22元； 2018年12月31日母公司应收票据列示金额为335,608.50元； 2018年12月31日母公司应收账款列示金额为4,169,822.39元。 2019年12月31日合并应付票据列示金额为25,000,000.00元； 2019年12月31日合并应付账款列示金额为313,832,474.99元； 2018年12月31日合并应付票据列示金额为25,000,000.00元；
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2018年12月31日合并应付账款列示金额为381,935,332.79元； 2019年12月31日母公司应付票据列示金额为0.00元； 2019年12月31日母公司应付账款列示金额为9,205,316.07元； 2018年12月31日母公司应付票据列示金额为0.00元； 2018年12月31日母公司应付账款列示金额为5,577,032.02元。
(3) 投资收益项目下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目	增加2019年度合并及母公司模拟利润表“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”0.00元及0.00元； 增加2018年度合并及母公司模拟利润表“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”0.00元及0.00元；

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

(4) “资产减值损失”项目位置调整并修改为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年度合并“资产减值损失”（损失以“-”号填列）列示金额-48,241,368.84 元；
	2018 年度合并“资产减值损失”（损失以“-”号填列）列示金额-3,560,985.80 元；
	2019 年度母公司“资产减值损失”（损失以“-”号填列）列示金额-224,007.30 元；
	2018 年度母公司“资产减值损失”（损失以“-”号填列）列示金额-39,011.34 元。

②本财务报表及财务报表附注模拟适用自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述变化对本公司报告期内标的公司财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润不产生影响。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

(1) 新增“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年度合并“信用减值损失”（损失以“-”号填列）列示金额-13,472,819.10 元；
	2019 年度母公司“信用减值损失”（损失以“-”号填列）列示金额 0.00 元。
(2) 资产负债表增加“应收款项融资”	2019 年 12 月 31 日合并“应收款项融资”列示金额 68,034,582.14 元；
	2019 年 12 月 31 日母公司“应收款项融资”列示金额 0.00 元。

③本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，公司对 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，应根据准则规定进行调整。公司对 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。

本公司本年无影响。

④本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

2. 会计估计的变更

本报告期无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初模拟财务报表相关项目情况

模拟合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	296,533,735.27	296,533,735.27	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	63,286,708.98		-63,286,708.98
应收账款	519,021,128.28	519,021,128.28	
应收款项融资		63,286,708.98	63,286,708.98
预付款项	16,146,117.76	16,146,117.76	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	273,554,056.49	273,554,056.49	
其中：应收利息			
应收股利	28,772,264.19	28,772,264.19	
△买入返售金融资产			
存货	344,162,375.17	344,162,375.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,255,225.00	9,255,225.00	
流动资产合计	1,521,959,346.95	1,521,959,346.95	
非流动资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	552,818,380.49	552,818,380.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,230,284.26	19,230,284.26	
固定资产	206,208,198.78	206,208,198.78	
在建工程	21,418,897.48	21,418,897.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,925,558.72	8,925,558.72	
开发支出			
商誉	47,122,994.89	47,122,994.89	
长期待摊费用	28,575,415.01	28,575,415.01	
递延所得税资产	4,126,515.28	4,126,515.28	
其他非流动资产	18,230,364.12	18,230,364.12	
非流动资产合计	<u>906,656,609.03</u>	<u>906,656,609.03</u>	
资产总计	<u>2,428,615,955.98</u>	<u>2,428,615,955.98</u>	
流动负债			
短期借款	135,000,000.00	135,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付账款	381,935,332.79	381,935,332.79	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	18,147,678.74	18,147,678.74	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,770,248.11	12,770,248.11	
应交税费	7,700,756.34	7,700,756.34	
其他应付款	45,954,926.70	45,954,926.70	
其中：应付利息	225,033.19	225,033.19	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<u>626,508,942.68</u>	<u>626,508,942.68</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,847,946.30	5,847,946.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>5,847,946.30</u>	<u>5,847,946.30</u>	
负 债 合 计	<u>632,356,888.98</u>	<u>632,356,888.98</u>	
所有者权益			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
归属于母公司所有者权益	1,796,259,067.00	1,796,259,067.00	
少数股东权益			
所有者权益合计	<u>1,796,259,067.00</u>	<u>1,796,259,067.00</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,428,615,955.98</u>	<u>2,428,615,955.98</u>	

模拟母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	114,808,484.16	114,808,484.16	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	335,608.50		-335,608.50
应收账款	4,169,822.39	4,169,822.39	
应收款项融资		335,608.50	335,608.50
预付款项	121,236.00	121,236.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	407,763,962.18	407,763,962.18	
其中：应收利息			
应收股利	28,772,264.19	28,772,264.19	
△买入返售金融资产			
存货	481,309.60	481,309.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,396,143.83	3,396,143.83	
流动资产合计	<u>531,076,566.66</u>	<u>531,076,566.66</u>	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,274,851,106.32	1,274,851,106.32	
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	1,409,241.50	1,409,241.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,528.43	22,528.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,162,081.83	4,162,081.83	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,261,041.41	2,261,041.41	
非流动资产合计	<u>1,282,705,999.49</u>	<u>1,282,705,999.49</u>	
资产总计	<u>1,813,782,566.15</u>	<u>1,813,782,566.15</u>	
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	5,577,032.02	5,577,032.02	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,835,149.00	6,835,149.00	
应交税费	135,082.75	135,082.75	
其他应付款	13,028,770.49	13,028,770.49	
其中：应付利息	61,001.94	61,001.94	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<u>65,576,034.26</u>	<u>65,576,034.26</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	<u>65,576,034.26</u>	<u>65,576,034.26</u>	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益			
所有者权益合计	<u>1,748,206,531.89</u>	<u>1,748,206,531.89</u>	
负债及所有者权益合计	<u>1,813,782,566.15</u>	<u>1,813,782,566.15</u>	

注：财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。根据规定，公司将可供出售金融资产转入其他权益工具投资列报。因在日常资金管理中，本公司将部分应收票据背书，管理上述应收票据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，本公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
库存现金	30,332.54	66,361.90
银行存款	252,713,420.06	296,467,373.37
合计	<u>252,743,752.60</u>	<u>296,533,735.27</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 2019 年 12 月 31 日不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		63,286,708.98
合计		<u>63,286,708.98</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
多次续期的银行承兑汇票					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
首次出票尚未到期兑付的 银行承兑汇票					
合计					

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	63,286,708.98	100.00			63,286,708.98
其中：商业承兑汇票					
多次续期的银行承兑汇票					
首次出票尚未到期兑付的 银行承兑汇票	63,286,708.98	100.00			63,286,708.98
合计	63,286,708.98	100			63,286,708.98

3. 坏账准备的情况

无。

4. 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据。

5. 2019 年 12 月 31 日无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

2018 年 12 月 31 日已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	272,684,342.96	
合计	272,684,342.96	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内(含 1 年)	475,779,253.50	10,389,156.37	2.18	465,390,097.13
1-2 年(含 2 年)	39,871,817.87	12,866,809.33	32.27	27,005,008.54
2-3 年(含 3 年)	180,737.46	90,368.73	50.00	90,368.73
3 年以上	598,980.00	598,980.00	100.00	
合计	516,430,788.83	23,945,314.43		492,485,474.40

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内(含 1 年)	528,323,008.48	9,646,164.20	1.83	518,676,844.28
1-2 年(含 2 年)	406,366.04	121,909.81	30.00	284,456.23
2-3 年(含 3 年)	119,655.54	59,827.77	50.00	59,827.77
3 年以上	673,057.23	673,057.23	100.00	
合计	<u>529,522,087.29</u>	<u>10,500,959.01</u>		<u>519,021,128.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				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	6,333,966.04	1.23	3,166,983.02		3,166,983.02
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,333,966.04	1.23	3,166,983.02	50.00	3,166,983.02
按组合计提坏账准备	510,096,822.79	98.77	20,778,331.41		489,318,491.38
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,097,366.93	97.61	20,570,060.79	4.08	483,527,306.14
关联方组合	5,999,455.86	1.16	208,270.62	3.47	5,791,185.24
合计	516,430,788.83	100	23,945,314.43		492,485,474.40

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				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					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	529,522,087.29	100.00	10,500,959.01		519,021,128.28
其中：账龄分析法组合	523,772,322.25	98.91	10,218,034.54	1.95	513,554,287.71
关联方组合	5,749,765.04	1.09	282,924.47	4.92	5,466,840.57
合计	529,522,087.29	100	10,500,959.01		519,021,128.28

按单项计提坏账准备:

名称	2019 年 12 月 31 日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	6,333,966.04	3,166,983.02	50.00	客户为失信企业并已经进入破产清算阶段
合计	<u>6,333,966.04</u>	<u>3,166,983.02</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	<u>467,972,151.43</u>	<u>9,277,062.65</u>	
其中: 汽车照明板块	282,430,898.43		
其他板块	185,541,253.00	9,277,062.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	35,345,498.04	10,603,649.41	30.00
2-3 年 (含 3 年)	180,737.46	90,368.73	50.00
3 年以上	598,980.00	598,980.00	100.00
合计	<u>504,097,366.93</u>	<u>20,570,060.79</u>	

组合计提项目 2: 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	<u>522,587,243.44</u>	<u>9,367,439.73</u>	
其中: 汽车照明板块	335,238,448.86		
其他板块	187,348,794.58	9,367,439.73	5.00
1-2 年 (含 2 年)	392,366.04	117,709.81	30.00
2-3 年 (含 3 年)	119,655.54	59,827.77	50.00
3 年以上	673,057.23	673,057.23	100.00
合计	<u>523,772,322.25</u>	<u>10,218,034.54</u>	

组合计提项目 3: 关联方组合

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,999,455.86	208,270.62	3.47
合计	<u>5,999,455.86</u>	<u>208,270.62</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,749,765.04	282,924.47	4.92
合计	<u>5,749,765.04</u>	<u>282,924.47</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日		2019 年度变动金额		2019 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
应收账款	10,500,959.01	13,444,355.42			23,945,314.43
坏账准备					
合计	<u>10,500,959.01</u>	<u>13,444,355.42</u>			<u>23,945,314.43</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日		2018 年度变动金额		2018 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
应收账款坏	10,039,071.39	461,887.62			10,500,959.01
账准备					
合计	<u>10,039,071.39</u>	<u>461,887.62</u>			<u>10,500,959.01</u>

4. 本年实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日应收账款金额前五名情况

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	年限	坏账准备
浙江天狮车灯集团公司	非关联方	40,392,144.45	7.82	0-2 年	2,248,057.72
麦格纳(太仓)汽车科技有 限公司	非关联方	27,214,632.14	5.27	1 年以内	
浙江嘉利(丽水)工业股份 有限公司	非关联方	26,345,528.49	5.10	1 年以内	
日本电产芝浦(浙江)有限 公司	非关联方	25,460,703.95	4.93	1 年以内	1,273,035.20
天津市飞乐汽车照明有限公 司	非关联方	21,639,449.86	4.19	1 年以内	
合计		<u>141,052,458.89</u>	<u>27.31</u>		<u>3,521,092.92</u>

按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日应收账款金额前五名情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	年限	坏账准备
麦格纳 (太仓) 汽车科技有限公司	非关联方	78,145,788.07	14.76	1 年以内	
台州市轩金车灯制造有限公司	非关联方	38,419,708.26	7.26	1 年以内	
浙江天狮车灯集团公司	非关联方	36,627,307.73	6.92	1 年以内	
浙江金业汽车部件有限公司	非关联方	31,215,498.10	5.90	1 年以内	
日本电产芝浦 (浙江) 有限公司	非关联方	24,433,004.09	4.61	1 年以内	1,221,650.20
合计		<u>208,841,306.25</u>	<u>39.45</u>		<u>1,221,650.20</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	68,034,582.14
账面余额小计	<u>68,034,582.14</u>
银行承兑汇票坏账准备	
坏账准备小计	
账面价值合计	<u>68,034,582.14</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	329,561,750.95		
合计	<u>329,561,750.95</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,870,366.76	92.96	16,109,984.68	99.78
1-2 年 (含 2 年)	138,368.20	6.88	36,133.08	0.22
2-3 年 (含 3 年)	3,311.04	0.16		

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
合计	2,012,046.00	100	16,146,117.76	100

注：2019 年 12 月 31 日预付账款账面余额 2,026,810.79 元，坏账准备 14,764.79 元，账面价值 2,012,046.00 元。

2018 年 12 月 31 日预付账款账面余额 16,160,882.55 元，坏账准备 14,764.79 元，账面价值 16,146,117.76 元。

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
圣阗实业	上海彤晨实业发展有限公司	138,368.20	1-2 年（含 2 年）	项目未结束
圣阗实业	上海天祥质量技术服务有限公司	2,311.04	2-3 年（含 3 年）	项目未结束
圣阗实业	上海润普检测设备有限公司	1,000.00	2-3 年（含 3 年）	项目未结束
合计		141,679.24		

3. 截至 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况

债务单位	与本公司关系	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备	年限	未结算原因
上海正佳建筑物资租赁有限公司	非关联方	1,191,242.79	59.21		1 年以内	项目未结算
上海彤晨实业发展有限公司	非关联方	138,368.20	6.88		1-2 年（含 2 年）	项目未结算
上海海关	非关联方	132,743.66	6.60		1 年以内	税收保证金
上海泉秀国际贸易有限公司	非关联方	82,300.00	4.09		1 年以内	项目未结算
上海畅安投资发展中心	非关联方	55,680.00	2.77		1 年以内	项目未结算
合计		1,600,334.65	79.55			

截至 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况：

债务单位	与本公司关系	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备	年限	未结算原因
上海圆迈贸易有限公司	非关联方	13,923,174.00	86.23		1 年以内	项目未结算
上海海关	非关联方	647,233.14	4.01		1 年以内	税收保证金
上海涪涪机电设备有限公司	非关联方	288,318.00	1.79		1 年以内	项目未结算

债务单位	与本公司关系	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账 准备	年限	未结算 原因
苏州特铭精密科技 有限公司	非关联方	276,629.06	1.71		1年以内	项目未 结算
上海七通智能科技 股份有限公司	非关联方	191,964.00	1.19		1年以内	项目未 结算
合计		<u>15,327,318.20</u>	<u>94.93</u>			

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应收股利		28,772,264.19
其他应收款	37,521,256.96	244,781,792.30
合计	<u>37,521,256.96</u>	<u>273,554,056.49</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
上海三联汽车线束有限公司		28,772,264.19
合计		<u>28,772,264.19</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

报告期内无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

报告期内无坏账准备计提情况。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	37,466,385.50	243,187.73	0.65	37,223,197.77
1-2年(含2年)	370,622.89	111,186.86	30.00	259,436.03
2-3年(含3年)	71,246.36	32,623.20	45.79	38,623.16
3年以上	4,304.90	4,304.90	100.00	
合计	<u>37,912,559.65</u>	<u>391,302.69</u>		<u>37,521,256.96</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内(含 1 年)	30,510,124.14	261,281.45	0.86	30,248,842.69
1-2 年(含 2 年)	28,979,941.46	94,993.29	0.33	28,884,948.17
2-3 年(含 3 年)	185,652,842.17	4,840.73	<0.01	185,648,001.44
3 年以上	1,723.54	1,723.54	100.00	
合计	<u>245,144,631.31</u>	<u>362,839.01</u>		<u>244,781,792.30</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
企业往来款	35,371,150.05	242,094,293.83
员工备用金	31,090.60	71,990.91
保证金质保金押金	93,102.50	6,000.00
其他	2,417,216.50	2,972,346.57
合计	<u>37,912,559.65</u>	<u>245,144,631.31</u>

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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		362,839.01		<u>362,839.01</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		28,463.68		<u>28,463.68</u>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		<u>391,302.69</u>		<u>391,302.69</u>

2018 年 12 月 31 日:

2018 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	245,144,631.31	100	362,839.01		244,781,792.30
其中: 账龄分析法组合	5,017,882.11	2.05	316,143.70	6.30	4,701,738.41
关联方组合	240,120,749.20	97.95	46,695.31	0.02	240,074,053.89
押金、保证金组合	6,000.00				6,000.00
合计	245,144,631.31	100	362,839.01		244,781,792.30

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4,689,832.83	214,586.14	
其中: 汽车照明板块	398,110.07		
其他	4,291,722.76	214,586.14	5.00
1-2 年 (含 2 年)	316,644.29	94,993.29	30.00
2-3 年 (含 3 年)	9,681.45	4,840.73	50.00
3 年以上	1,723.54	1,723.54	100.00
合计	5,017,882.11	316,143.70	

组合计提项目 2: 其他组合

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	240,120,749.20	46,695.31	0.02
押金、保证金组合	6,000.00		
合计	240,126,749.20	46,695.31	

(4) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日		2019 年度变动金额		2019 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
其他应收款	362,839.01	28,463.68			391,302.69

类别	2018 年 12 月 31 日	2019 年度变动金额			2019 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
坏账准备					
合计	<u>362,839.01</u>	<u>28,463.68</u>			<u>391,302.69</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	2018 年度变动金额			2018 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
其他应收款	269,150.25	93,688.76			362,839.01
坏账准备					
合计	<u>269,150.25</u>	<u>93,688.76</u>			<u>362,839.01</u>

(5) 实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
上海飞乐汽车控制系统有限公司	企业往来款	32,225,040.09	1-3 年以上	85.00	
莘庄海关	海关保证金	1,866,000.00	1 年以内	4.92	93,300.00
黄渡自来水厂水费	水费	947,880.56	1 年以内	2.50	47,394.03
上海日精仪器有限公司	企业往来款	510,092.40	1 年以内	1.35	25,504.62
重庆德科电子仪表有限公司	企业往来款	406,732.10	1 年以内	1.07	20,336.60
合计		<u>35,955,745.15</u>		<u>94.84</u>	<u>186,535.25</u>

按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
上海德科电子仪表有限公司	企业往来款	206,961,802.93	3 年以内	84.42	
上海飞乐汽车控制系统有限公司	企业往来款	32,225,040.09	3 年以内	13.15	
莘庄海关	海关保证金	2,120,000.00	1 年以内	0.86	106,000.00
上海日精仪器有限公司	企业往来款	552,318.90	1 年以内	0.23	27,615.95
上海晟致电子有限公司	押金	313,739.00	1 年以内	0.13	15,686.95
合计		<u>242,172,900.92</u>		<u>98.79</u>	<u>149,302.90</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	148,530,142.10	5,486,658.10	143,043,484.00	173,575,004.68	5,485,216.45	168,089,788.23
在产品	23,117,205.76	426,718.27	22,690,487.49	19,311,048.20	80,254.19	19,230,794.01
库存商品	174,130,576.08	3,780,592.87	170,349,983.21	159,851,917.58	3,010,124.65	156,841,792.93
合计	<u>345,777,923.94</u>	<u>9,693,969.24</u>	<u>336,083,954.70</u>	<u>352,737,970.46</u>	<u>8,575,595.29</u>	<u>344,162,375.17</u>

2. 存货跌价准备

存货种类	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年增加金额		2019 年减少金额		汇兑差额	2019 年 12 月 31 日余额
	日余额	计提	其他	转回	转销		
原材料	5,485,216.45	1,441.65					5,486,658.10
在产品	80,254.19	346,464.08					426,718.27
库存商品	3,010,124.65	770,468.22					3,780,592.87
合计	<u>8,575,595.29</u>	<u>1,118,373.95</u>					<u>9,693,969.24</u>

(续上表)

存货种类	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年增加金额		2018 年减少金额		汇兑差额	2018 年 12 月 31 日余额
	日余额	计提	其他	转回	转销		
原材料	6,156,040.75			670,824.30			5,485,216.45
在产品	80,231.96	22.23					80,254.19
库存商品	2,885,813.16	124,311.49					3,010,124.65
合计	<u>9,122,085.87</u>	<u>124,333.72</u>		<u>670,824.30</u>			<u>8,575,595.29</u>

3. 存货跌价准备情况

2019年12月31日存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货跌价准备期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值		

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货跌价准备期末余额的比例
在产品	可变现净值小于账面价值		
库存商品	可变现净值小于账面价值		

2018年12月31日存货跌价准备情况：

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货跌价准备期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	12.23%
在产品	可变现净值小于账面价值		
库存商品	可变现净值小于账面价值		

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期内无资本化情况。

(八) 其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
待抵扣进项税	3,923,606.60	6,684,387.51
预缴所得税	2,861,796.60	2,570,837.49
合计	<u>6,785,403.20</u>	<u>9,255,225.00</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	2018年12月31日 余额	2019年增减变动				宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	2019年12月31日 余额	2019年12 月31日余 额	减值准备
			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	509,750,140.18	552,818,380.49			52,461,067.10		5,668,713.14			599,610,734.45		
上海三联汽车线束 有限公司	427,755,982.52	454,405,805.38			45,127,998.36		0.01			499,533,803.73		
上海门精仪器有限 公司	81,894,157.66	98,267,748.87			7,328,853.28		5,668,713.13			99,927,889.02		
上海海潮汽车零部 件销售有限公司	100,000.00	144,826.24			4,215.46					149,041.70		
合计	509,750,140.18	552,818,380.49			52,461,067.10		5,668,713.14			599,610,734.45		

(续上表)

被投资单位	投资成本	2017年12月31日 余额	2018年度增减变动				2018年12月31日 余额	减值准备 2018年12月31日
			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	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 余额
联营企业	509,750,140.18	655,526,716.05			115,971,630.27	218,679,965.83		552,818,380.49
上海三联汽车线束 有限公司	427,755,982.52	565,063,204.10			104,458,197.74	215,115,596.46		454,405,805.38
上海日精仪器有限 公司	81,894,157.66	90,292,708.97			11,514,932.07	3,539,892.17		98,267,748.87
上海海潮汽车零部件 销售有限公司	100,000.00	170,802.98			-1,499.51	24,477.20		144,826.21
合计	509,750,140.18	655,526,716.05			115,971,630.27	218,679,965.83		552,818,380.49

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	27,012,633.50	2,118,553.89	<u>29,131,187.39</u>
2. 2019 年度增加金额	<u>3,440,345.20</u>	<u>309,480.11</u>	<u>3,749,825.31</u>
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程、无形资产转入	3,440,345.20	309,480.11	<u>3,749,825.31</u>
3. 2019 年度减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>30,452,978.70</u>	<u>2,428,034.00</u>	<u>32,881,012.70</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	9,237,089.48	663,813.65	<u>9,900,903.13</u>
2. 2019 年度增加金额	<u>1,482,668.82</u>	<u>145,531.15</u>	<u>1,628,199.97</u>
(1) 计提或摊销	2,582,979.58	93,598.49	<u>2,676,578.07</u>
(2) 重分类调整	-1,100,310.76	51,932.66	<u>-1,048,378.10</u>
3. 2019 年度减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>10,719,758.30</u>	<u>809,344.80</u>	<u>11,529,103.10</u>
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日余额			
2. 2019 年度增加金额			
(1) 计提			
3. 2019 年度减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2019 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>19,733,220.40</u>	<u>1,618,689.20</u>	<u>21,351,909.60</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>17,775,544.02</u>	<u>1,454,740.24</u>	<u>19,230,284.26</u>

(续上表)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	25,659,790.46	1,896,490.47	<u>27,556,280.93</u>
2. 2018 年度增加金额	<u>1,352,843.04</u>	<u>222,063.42</u>	<u>1,574,906.46</u>
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程、无形资产转入	1,352,843.04	222,063.42	<u>1,574,906.46</u>
3. 2018 年度减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>27,012,633.50</u>	<u>2,118,553.89</u>	<u>29,131,187.39</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	4,085,578.86	556,303.96	<u>4,641,882.82</u>
2. 2018 年度增加金额	<u>5,151,510.62</u>	<u>107,509.69</u>	<u>5,259,020.31</u>
(1) 计提或摊销	2,326,762.25	116,598.64	<u>2,443,360.89</u>
(2) 重分类调整	2,824,748.37	-9,088.95	<u>2,815,659.42</u>
3. 2018 年度减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>9,237,089.48</u>	<u>663,813.65</u>	<u>9,900,903.13</u>
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额			
2. 2018 年度增加金额			
(1) 计提			
3. 2018 年度减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>17,775,544.02</u>	<u>1,454,740.24</u>	<u>19,230,284.26</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>21,574,211.60</u>	<u>1,340,186.51</u>	<u>22,914,398.11</u>

（十一）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	216,189,866.92	206,208,198.78
合计	<u>216,189,866.92</u>	<u>206,208,198.78</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2018 年 12 月 31 日余额	113,740,538.78	142,603,930.93	3,368,732.36	25,866,385.15	3,537,069.54	21,549,955.79	<u>310,666,612.55</u>
2. 2019 年度增加金额		<u>30,729,832.31</u>	<u>125,625.35</u>	<u>2,147,360.80</u>	<u>1,042,515.16</u>	<u>2,813,328.33</u>	<u>36,858,661.95</u>
（1）购置		21,277,045.01	125,625.35	289,465.15	1,042,515.16	2,813,328.33	<u>25,547,979.00</u>
（2）在建工程转入		9,452,787.30		1,857,895.65			<u>11,310,682.95</u>
3. 2019 年度减少金额	<u>3,440,345.20</u>	<u>4,090,948.56</u>	<u>467,204.82</u>	<u>117,888.26</u>	<u>1,029,876.60</u>	<u>1,403,803.00</u>	<u>10,550,066.44</u>
（1）处置或报废		4,090,948.56	467,204.82	117,888.26	1,029,876.60	1,403,803.00	<u>7,109,721.24</u>
（2）转入投资性房地产	3,440,345.20						<u>3,440,345.20</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>110,300,193.58</u>	<u>169,242,814.68</u>	<u>3,027,152.89</u>	<u>27,895,857.69</u>	<u>3,549,708.10</u>	<u>22,959,481.12</u>	<u>336,975,208.06</u>
二、累计折旧							
1. 2018 年 12 月 31 日余额	17,337,461.69	56,873,161.93	2,075,469.51	17,421,675.63	2,208,091.70	8,542,553.31	<u>104,458,413.77</u>
2. 2019 年度增加金额	<u>2,830,313.10</u>	<u>12,470,526.27</u>	<u>435,159.44</u>	<u>2,329,131.07</u>	<u>393,614.59</u>	<u>3,602,383.44</u>	<u>22,061,127.91</u>
（1）计提	1,730,002.34	12,470,526.27	435,159.44	2,329,131.07	393,614.59	3,602,383.44	<u>20,960,817.15</u>
（2）重分类调整	1,100,310.76						<u>1,100,310.76</u>
3. 2019 年度减少金额		<u>3,719,035.91</u>	<u>286,153.71</u>	<u>106,566.34</u>	<u>288,831.80</u>	<u>1,333,612.78</u>	<u>5,734,200.54</u>
（1）处置或报废		3,719,035.91	286,153.71	106,566.34	288,831.80	1,333,612.78	<u>5,734,200.54</u>
（2）重分类调整							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>20,167,774.79</u>	<u>65,624,652.29</u>	<u>2,224,475.24</u>	<u>19,644,240.36</u>	<u>2,312,874.49</u>	<u>10,811,323.97</u>	<u>120,785,341.14</u>
三、减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日余额							
2. 2019 年度增加金额							
(1) 计提							
3. 2019 年度减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2019 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>90,132,418.79</u>	<u>103,618,162.39</u>	<u>802,677.65</u>	<u>8,251,617.33</u>	<u>1,236,833.61</u>	<u>12,148,157.15</u>	<u>216,189,866.92</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>96,403,077.09</u>	<u>85,730,769.00</u>	<u>1,293,262.85</u>	<u>8,444,709.52</u>	<u>1,328,977.84</u>	<u>13,007,402.48</u>	<u>206,208,198.78</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>114,170,985.23</u>	<u>110,725,861.20</u>	<u>4,345,179.99</u>	<u>23,036,325.41</u>	<u>3,031,004.69</u>	<u>13,643,614.03</u>	<u>268,952,970.55</u>
2. 2018 年度增加金额	<u>922,396.59</u>	<u>33,991,281.47</u>	<u>290,015.52</u>	<u>3,567,351.64</u>	<u>530,099.56</u>	<u>7,906,341.76</u>	<u>47,207,486.54</u>
(1) 购置		<u>18,336,231.67</u>	<u>290,015.52</u>	<u>3,393,024.14</u>	<u>530,099.56</u>	<u>7,906,341.76</u>	<u>30,455,712.65</u>
(2) 在建工程转入	<u>922,396.59</u>	<u>15,655,049.80</u>		<u>174,327.50</u>			<u>16,751,773.89</u>
3. 2018 年度减少金额	<u>1,352,843.04</u>	<u>2,113,211.74</u>	<u>1,266,463.15</u>	<u>737,291.90</u>	<u>24,034.71</u>		<u>5,493,844.54</u>
(1) 处置或报废		<u>2,113,211.74</u>	<u>1,266,463.15</u>	<u>737,291.90</u>	<u>24,034.71</u>		<u>4,141,001.50</u>
(2) 转入投资性房地产	<u>1,352,843.04</u>						<u>1,352,843.04</u>
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>113,740,538.78</u>	<u>142,603,930.93</u>	<u>3,368,732.36</u>	<u>25,866,385.15</u>	<u>3,537,069.54</u>	<u>21,549,955.79</u>	<u>310,666,612.55</u>
二、累计折旧							
1. 2017 年 12 月	<u>18,178,424.49</u>	<u>48,329,106.58</u>	<u>2,581,475.14</u>	<u>15,798,515.72</u>	<u>1,825,895.51</u>	<u>5,617,444.95</u>	<u>92,330,862.39</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
31 日余额							
2. 2018 年度增加							
金额	<u>1,983,785.57</u>	<u>9,944,410.31</u>	<u>533,761.57</u>	<u>2,198,564.60</u>	<u>399,923.46</u>	<u>2,925,108.36</u>	<u>17,985,553.87</u>
(1) 计提	1,983,785.57	9,944,410.31	533,761.57	2,198,564.60	399,923.46	2,925,108.36	<u>17,985,553.87</u>
3. 2018 年度减少							
金额	<u>2,824,748.37</u>	<u>1,400,354.96</u>	<u>1,039,767.20</u>	<u>575,404.69</u>	<u>17,727.27</u>		<u>5,858,002.49</u>
(1) 处置或报废		1,400,354.96	1,039,767.20	575,404.69	17,727.27		<u>3,033,254.12</u>
(2) 重分类调整	2,824,748.37						<u>2,824,748.37</u>
4. 2018 年 12 月							
31 日余额	<u>17,337,461.69</u>	<u>56,873,161.93</u>	<u>2,075,469.51</u>	<u>17,421,675.63</u>	<u>2,208,091.70</u>	<u>8,542,553.31</u>	<u>104,458,413.77</u>
三、减值准备							
1. 2017 年 12 月							
31 日余额							
2. 2018 年度增加							
金额							
(1) 计提							
3. 2018 年度减少							
金额							
(1) 处置或报废							
4. 2018 年 12 月							
31 日余额							
四、账面价值							
1. 2018 年 12 月							
31 日账面价值	<u>96,403,077.09</u>	<u>85,730,769.00</u>	<u>1,293,262.85</u>	<u>8,444,709.62</u>	<u>1,328,977.84</u>	<u>13,007,402.48</u>	<u>206,208,198.78</u>
2. 2017 年 12 月							
31 日账面价值	<u>95,992,560.74</u>	<u>62,396,754.62</u>	<u>1,763,704.85</u>	<u>7,237,809.69</u>	<u>1,205,109.18</u>	<u>8,026,169.08</u>	<u>176,622,108.16</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
在建工程	11,706,541.56	21,418,897.48
合计	<u>11,706,541.56</u>	<u>21,418,897.48</u>

2. 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
接线盒车间	8,760,235.68		8,760,235.68	9,331,550.64		9,331,550.64
机器设备	194,767.60		194,767.60	6,518,441.39		6,518,441.39
自制设备	2,751,538.28		2,751,538.28	2,347,693.75		2,347,693.75
智能物流仓储项目				2,619,502.28		2,619,502.28
六轴机器人项目				601,709.42		601,709.42
黄渡工厂扩建项目						
合计	<u>11,706,541.56</u>		<u>11,706,541.56</u>	<u>21,418,897.48</u>		<u>21,418,897.48</u>

3. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度转入	2019 年度其他	2019 年 12 月 31 日
		余额		固定资产	减少	余额
黄渡工厂扩建项目	18,000,000.00		2,500,441.29		2,500,441.29	
机器设备	17,251,743.91	6,518,441.39	616,635.75	4,872,172.17	2,068,137.37	194,767.60
接线盒车间	10,000,000.00	9,331,550.64	448,729.50	1,020,044.46		8,760,235.68
自制设备	6,800,000.00	2,347,693.75	1,203,353.72	799,509.19		2,751,538.28
智能物流仓储项目	4,200,000.00	2,619,502.28	1,385,625.96	4,005,128.24		
六轴机器人项目	700,000.00	601,709.42		601,709.42		
电子设备	12,119.47		12,119.47	12,119.47		
合计	<u>56,963,863.38</u>	<u>21,418,897.48</u>	<u>6,166,905.69</u>	<u>11,310,682.95</u>	<u>4,568,578.66</u>	<u>11,706,541.56</u>

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：2019 年	2019 年度	资金来源
				度利息资本化金额	利息资本化率(%)	
黄渡工厂扩建项目	95.09	95.09				自有资金
机器设备	95.25	95.25				自有资金
接线盒车间	97.80	97.80				自有资金
自制设备	75.41	75.41				自有资金
智能物流仓储项目	95.36	95.36				自有资金
六轴机器人项目	85.96	85.96				自有资金
电子设备	100.00	100.00				自有资金

合计

注：2019 年度在建工程“黄渡工厂扩建项目”其他减少为转入长期待摊费用

2,500,441.29 元。2019 年度在建工程“机器设备”其他减少为转入其他业务成本 1,197,805.58 元、长期待摊费用 94,017.10 元, 管理费用 677,022.24 元、研发费用 99,292.45 元。

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年度增加	2018 年度转入 固定资产	2018 年度其他 减少	2018 年 12 月 31 日 余额
机器设备	17,251,743.91	1,666,322.43	10,218,770.22	5,350,501.26	16,150.00	6,518,441.39
黄渡工厂扩建项目	17,000,000.00	10,138,519.88	4,477,170.87		14,615,690.75	
装配线	10,016,641.96	8,202,235.74	1,810,477.79	10,012,713.53		
接线盒车间	10,000,000.00	1,867,794.33	7,463,756.31			9,331,550.64
自制设备	6,800,000.00	1,453,387.21	1,186,141.55	291,835.01		2,347,693.75
装修工程	4,638,062.52		50,741.89		50,741.89	
智能物流仓储项目	3,800,000.00		2,619,502.28			2,619,502.28
净化车间	1,079,204.00	958,123.08		922,396.59	35,726.49	
六轴机器人项目	700,000.00		601,709.42			601,709.42
电子设备更新	263,070.25		179,027.50	174,327.50	4,700.00	
合计	<u>71,548,722.64</u>	<u>24,286,382.67</u>	<u>28,607,297.83</u>	<u>16,751,773.89</u>	<u>14,723,009.13</u>	<u>21,418,897.48</u>

(续上表)

项目名称	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中: 2018 年 度利息资 本化金额	2018 年度利 息资本化率 (%)	资金来源
机器设备	91.68	91.68				自有资金
黄渡工厂扩建项目	85.97	85.97				自有资金
装配线	100.00	100.00				自有资金
接线盒车间	93.32	93.32				自有资金
自制设备	57.71	57.71				自有资金
装修工程	100.00	100.00				自有资金
智能物流仓储项目	68.93	68.93				自有资金
净化车间	88.78	88.78				自有资金
六轴机器人项目	85.96	85.96				自有资金
电子设备更新	100.00	100.00				自有资金
合计						

注: 2018 年其他减少系装修工程款 50,741.89 元、电子设备更新 4,700.00 元、机器设备 16,150.00 元及净化车间 35,726.49 元转入管理费用, 黄渡工厂扩建项目转入到长期待摊费用 14,615,690.75 元。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2019 年 12 月 31 日:

项目	土地使用权	特许权使用费	软件费	专利及商标使用权	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	8,216,204.47	37,547.17	5,713,854.23	6,368,179.07	<u>20,335,784.94</u>
2. 2019 年度增加金额			<u>5,906,123.47</u>		<u>5,906,123.47</u>
(1) 购置			5,906,123.47		<u>5,906,123.47</u>
(2) 内部研发					
(3) 投资性房地产转入					
3. 2019 年度减少金额	<u>309,480.11</u>				<u>309,480.11</u>
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	309,480.11				<u>309,480.11</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>7,906,724.36</u>	<u>37,547.17</u>	<u>11,619,977.70</u>	<u>6,368,179.07</u>	<u>25,932,428.30</u>
二、累计摊销					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,574,411.17	15,018.74	4,431,571.05	4,389,225.26	<u>11,410,226.22</u>
2. 2019 年度增加金额	<u>113,096.71</u>	<u>3,754.68</u>	<u>337,668.23</u>	<u>508,735.53</u>	<u>963,255.15</u>
(1) 计提	113,096.71	3,754.68	337,668.23	508,735.53	<u>963,255.15</u>
3. 2019 年度减少金额	<u>51,932.66</u>				<u>51,932.66</u>
(1) 重分类调整	51,932.66				<u>51,932.66</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>2,635,575.22</u>	<u>18,773.42</u>	<u>4,769,239.28</u>	<u>4,897,960.79</u>	<u>12,321,548.71</u>
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 2019 年度增加金额					
(1) 计提					
3. 2019 年度减少金额					
(1) 处置					
4. 2019 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>5,271,149.14</u>	<u>18,773.75</u>	<u>6,850,738.42</u>	<u>1,470,218.28</u>	<u>13,610,879.59</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>5,641,793.30</u>	<u>22,528.43</u>	<u>1,282,283.18</u>	<u>1,978,953.81</u>	<u>8,925,558.72</u>

2018年12月31日：

项目	土地使用权	特许权使用费	软件费	专利及商标使用权	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	8,438,267.89	37,547.17	4,453,391.50	6,368,179.07	<u>19,297,385.63</u>
2. 2018 年度增加金额			<u>1,260,462.73</u>		<u>1,260,462.73</u>
(1) 购置			1,260,462.73		<u>1,260,462.73</u>
(2) 内部研发					
(3) 投资性房地产转入					
3. 2018 年度减少金额	<u>222,063.42</u>				<u>222,063.42</u>
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	222,063.42				<u>222,063.42</u>
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>8,216,204.47</u>	<u>37,547.17</u>	<u>5,713,854.23</u>	<u>6,368,179.07</u>	<u>20,335,784.94</u>
二、累计摊销					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,475,225.66	11,264.06	4,095,854.23	4,122,399.98	<u>10,704,743.93</u>
2. 2018 年度增加金额	<u>99,185.51</u>	<u>3,754.68</u>	<u>335,716.82</u>	<u>266,825.28</u>	<u>705,482.29</u>
(1) 计提	90,096.56	3,754.68	335,716.82	266,825.28	<u>696,393.34</u>
(2) 转入投资性房地产	9,088.95				<u>9,088.95</u>
3. 2018 年度减少金额					
(1) 处置					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>2,574,411.17</u>	<u>15,018.74</u>	<u>4,431,571.05</u>	<u>4,389,225.26</u>	<u>11,410,226.22</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 2018 年度增加金额					
(1) 计提					
3. 2018 年度减少金额					
(1) 处置					
4. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>5,641,793.30</u>	<u>22,528.43</u>	<u>1,282,283.18</u>	<u>1,978,953.81</u>	<u>8,925,558.72</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>5,963,042.23</u>	<u>26,283.11</u>	<u>357,537.27</u>	<u>2,245,779.09</u>	<u>8,592,641.70</u>

注：截止至2019年12月31日，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十四) 商誉

1. 商誉账面价值

2019年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31日 余额	2019年度增加		2019年度减少		2019年12月31日 余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海圣阑实业有限 公司	50,674,894.89					50,674,894.89
合计	<u>50,674,894.89</u>					<u>50,674,894.89</u>

2018年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017年12月31日 余额	2018年度增加		2018年度减少		2018年12月31日 余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海圣阑实业有限 公司	50,674,894.89					50,674,894.89
合计	<u>50,674,894.89</u>					<u>50,674,894.89</u>

注:上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“飞乐音响”)2010年非同一控制下合并取得圣阑实业35%股权,支付的股权收购款78,750,000.00元大于合并中取得的圣阑实业可辨认净资产公允价值28,075,105.11元的金额50,674,894.89元确认为商誉。

2. 商誉减值准备

2019年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31日 余额	2019年度增加		2019年度减少		2019年12月31日 余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海圣阑实业有限 公司	3,551,900.00		47,122,994.89			50,674,894.89
合计	<u>3,551,900.00</u>		<u>47,122,994.89</u>			<u>50,674,894.89</u>

2018年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017年12月31日 余额	2018年度增加		2018年度减少		2018年12月31日 余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海圣阑实业有限 公司			3,551,900.00			3,551,900.00
合计			<u>3,551,900.00</u>			<u>3,551,900.00</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2019年度:

资产组或资产组组合				2019 年度是否发生变动
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	
	上海圣阑实业有限公司	24,856.33 万元	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

2018年度:

资产组或资产组组合				2018 年度是否发生变动
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	
47,122,994.89	上海圣阑实业有限公司	24,876.04 万元	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上海圣阑实业有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海圣阑实业有限公司未来 5 年经营计划完成后，其未来现金流量将保持 5 年经营计划期末水平持续经营下去，税前折现率 2019 年系 12.00%。经预测显示 2019 年资产组的可收回金额 7,321.60 万元小于上海圣阑实业有限公司资产组的账面价值 10,377.78 万元及商誉账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）14,478.54 万元之和。2019 年度上海圣阑实业有限公司的商誉累计计提资产减值准备 50,674,894.89 元。

5. 商誉减值测试的影响

公司 2019 年度计提对上海圣阑实业有限公司的商誉减值准备 47,122,994.89 元，该项减值损失计入公司 2019 年度损益，相应减少公司 2019 年度净利润及归母净利润金额分别为 47,122,994.89 元和 47,122,994.89 元。

公司 2018 年度计提对上海圣阑实业有限公司的商誉减值准备 3,551,900.00 元，该项减值损失计入公司 2018 年度损益，相应减少公司 2018 年度净利润及归母净利润金额分别为

3,551,900.00 元和 3,551,900.00 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度 增加额	2019 年度 摊销额	其他 减少额	2019 年 12 月 31 日余额
装修费	22,802,199.19	3,666,344.67	3,342,461.53		23,126,082.33
研发产品测试费	5,773,215.82	3,350,701.19	2,353,825.11		6,770,091.90
合计	<u>28,575,415.01</u>	<u>7,017,045.86</u>	<u>5,696,286.64</u>		<u>29,896,174.23</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度 增加额	2018 年度 摊销额	其他 减少额	2018 年 12 月 31 日余额
装修费	8,227,401.22	17,144,677.93	2,569,879.96		22,802,199.19
研发产品测试费	5,889,521.87	1,551,538.57	1,667,844.62		5,773,215.82
合计	<u>14,116,923.09</u>	<u>18,696,216.50</u>	<u>4,237,724.58</u>		<u>28,575,415.01</u>

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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	34,188,512.46	5,135,237.17	19,485,770.02	2,928,382.57
预提费用	591,322.28	88,698.34	4,301,556.95	735,233.54
研发支出摊销	2,252,248.17	396,770.72	2,627,622.84	462,899.17
合计	<u>37,032,082.91</u>	<u>5,620,706.23</u>	<u>26,414,949.81</u>	<u>4,126,515.28</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	50,531,733.58	3,520,288.08
其中：资产减值损失	50,531,733.58	3,520,288.08
可抵扣亏损	179,253,492.09	149,083,684.27
合计	<u>229,785,225.67</u>	<u>152,603,972.35</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	备注
2020 年	24,298,527.44	24,298,527.44	
2021 年	37,394,707.66	37,394,707.66	
2022 年	49,589,591.95	49,589,591.95	
2023 年	36,521,208.67	36,521,208.67	

年份	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	备注
2024 年	31,449,456.37		此金额尚未经税务局认证
2028 年		1,279,648.55	高新技术抵亏十年
合计	<u>179,253,492.09</u>	<u>149,083,684.27</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产采购款				2,261,041.41		2,261,041.41
预付固定资产采购款	207,200.00		207,200.00	15,969,322.71		15,969,322.71
合计	<u>207,200.00</u>		<u>207,200.00</u>	<u>18,230,364.12</u>		<u>18,230,364.12</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
信用借款	40,000,000.00	120,000,000.00
保证借款(注)	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>

注：本公司的保证借款由上海仪电电子(集团)有限公司提供担保，截至2019年12月31日余额为20,000,000.00元，其中15,000,000.00元年利率为4.6980%，剩余5,000,000.00元年利率为4.350%。本公司的信用借款为委托借款，委托人为上海仪电电子(集团)有限公司，截止2019年12月31日余额为40,000,000.00元，年利率为4.6980%。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

注：无已到期尚未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款情况表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内(含 1 年)	311,516,839.78	380,317,317.56
1-2 年(含 2 年)	1,784,542.59	1,354,138.10

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
2-3 年 (含 3 年)	433,943.40	177,966.91
3 年以上	97,149.22	85,910.22
合计	<u>313,832,474.99</u>	<u>381,935,332.79</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还原因
莘庄海关	690,787.97	对方未催付
上海盛高继电器有限公司	359,423.96	项目未结束
一汽大众汽车有限公司	67,686.84	项目未结束
江苏彤明高科汽车电器有限公司	62,833.00	项目未结束
上海冕通电子科技有限公司	41,746.71	项目未结束
上海岷昊贸易商行	36,030.01	项目未结束
合计	<u>1,258,508.49</u>	

(续上表)

债权单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还原因
上海盛高继电器有限公司	361,070.98	项目未结束
芜湖法雷奥汽车照明系统有限公司	162,857.86	对方未催收
合计	<u>523,928.84</u>	

(二十一) 预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	732,490.68	16,872,070.67
1-2 年 (含 2 年)	34,653.61	41,216.66
2-3 年 (含 3 年)	10,414.17	358,786.77
3 年以上	1,243,820.54	875,604.64
合计	<u>2,021,379.00</u>	<u>18,147,678.74</u>

账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
Flextronics Internationa Kft	1,058,596.90	项目未结算
Antolin Nashville	155,371.28	项目未结算
合计	<u>1,213,968.18</u>	

(续上表)

债权单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
Flextronics Internationa Kft	1,041,449.82	项目未结算
Antolin Nashville	152,854.58	项目未结算
合计	<u>1,194,304.40</u>	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日 余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日 余额
一、短期薪酬	12,101,672.16	120,859,003.66	121,767,411.45	11,193,264.37
二、离职后福利中—设定提存计 划负债	668,575.95	14,904,797.20	14,963,157.10	610,216.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>12,770,248.11</u>	<u>135,763,800.86</u>	<u>136,730,568.55</u>	<u>11,803,480.42</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
一、短期薪酬	11,312,567.27	130,589,813.93	129,800,709.04	12,101,672.16
二、离职后福利中—设定提存计 划负债	1,004,571.95	16,848,224.90	17,184,220.90	668,575.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>12,317,139.22</u>	<u>147,438,038.83</u>	<u>146,984,929.94</u>	<u>12,770,248.11</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日 余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,335,149.00	99,422,359.14	100,637,508.14	9,120,000.00
二、职工福利费		3,272,528.14	3,272,528.14	
三、社会保险费	<u>284,780.75</u>	<u>9,353,365.94</u>	<u>9,347,334.54</u>	<u>290,812.15</u>
其中：1. 医疗保险费	228,921.15	7,866,665.00	7,863,644.00	231,942.15
2. 工伤保险费	42,746.90	459,376.66	456,411.26	45,712.30
3. 生育保险费	13,112.70	626,084.26	626,039.26	13,157.70
4. 其他		401,240.02	401,240.02	
四、住房公积金	5,192.00	6,002,804.00	6,003,259.00	4,737.00

项目	2018年12月31日 余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日 余额
五、工会经费和职工教育经费	1,476,550.41	2,807,946.44	2,506,781.63	1,777,715.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>12,101,672.16</u>	<u>120,859,003.66</u>	<u>121,767,411.45</u>	<u>11,193,264.37</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,545,000.00	107,848,400.38	107,058,251.38	10,335,149.00
二、职工福利费		4,731,136.20	4,731,136.20	
三、社会保险费	<u>413,906.45</u>	<u>10,076,634.29</u>	<u>10,205,759.99</u>	<u>284,780.75</u>
其中：1. 医疗保险费	354,010.15	7,704,920.19	7,830,009.19	228,921.15
2. 工伤保险费	31,945.70	339,589.30	328,788.10	42,746.90
3. 生育保险费	27,950.60	779,321.20	794,159.10	13,112.70
4. 其他		1,252,803.60	1,252,803.60	
四、住房公积金	122,775.00	5,032,441.90	5,150,024.90	5,192.00
五、工会经费和职工教育经费	1,230,885.82	2,901,201.16	2,655,536.57	1,476,550.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>11,312,567.27</u>	<u>130,589,813.93</u>	<u>129,800,709.04</u>	<u>12,101,672.16</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日 余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日 余额
一、基本养老保险	566,103.60	13,958,093.80	14,017,127.30	507,070.10
二、失业保险费	102,472.35	388,159.40	387,485.80	103,145.95
三、企业年金缴费		558,544.00	558,544.00	
合计	<u>668,575.95</u>	<u>14,904,797.20</u>	<u>14,963,157.10</u>	<u>610,216.05</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日 余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日 余额
一、基本养老保险	922,161.90	15,969,334.20	16,325,392.50	566,103.60
二、失业保险费	82,410.05	398,902.70	378,840.40	102,472.35

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日 余额
三、企业年金缴费		479,988.00	479,988.00	
合计	<u>1,004,571.95</u>	<u>16,848,224.90</u>	<u>17,184,220.90</u>	<u>668,575.95</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	3,679,053.84	1,153,619.65
2. 增值税	1,707,190.07	5,697,066.55
3. 个人所得税	158,872.11	173,047.23
4. 教育费附加	232,152.57	379,220.29
5. 地方教育费附加	9,708.98	9,616.62
6. 城市维护建设税	84,142.37	288,186.00
7. 房产税	518,419.46	
合计	<u>6,389,539.40</u>	<u>7,700,756.34</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付利息	203,906.25	225,033.19
应付股利	12,044,104.07	
其他应付款	38,932,111.22	45,729,893.51
合计	<u>51,180,121.54</u>	<u>45,954,926.70</u>

2. 应付利息情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	58,241.67	79,610.27
企业委托贷款利息	145,664.58	145,422.92
合计	<u>203,906.25</u>	<u>225,033.19</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

报告期内无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 应付股利情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	超过 1 年未支付 原因
普通股股利	12,044,104.07		未超一年
合计	<u>12,044,104.07</u>		

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
往来款	24,568,360.31	28,401,408.59
售后服务费	9,617,132.92	11,476,383.96
保证金	2,241,153.48	2,458,513.15
预提劳务费	1,480,000.00	1,500,000.00
其他	524,181.70	440,181.89
货运代理	277,455.81	351,289.70
工伤补偿储备金及人员安置费	194,755.00	194,755.00
代扣代缴款	29,072.00	639,861.22
教育培训费		260,000.00
装修设计费		7,500.00
合计	<u>38,932,111.22</u>	<u>45,729,893.51</u>

(二十五) 递延收益

递延收益情况

2019年12月31日:

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度新增 补助金额	2019 年度计入 营业外收入金 额	2019 年度计 入其他收益金 额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
市经信委重点 技术改造 信息产业发展 项目(140 项 目)	2,203,882.98			314,840.43		1,889,042.55	与资产相关
重点技术改造 项目专项资金 (280 项目)	1,881,795.31			470,448.83		1,411,346.48	与资产相关
莘庄镇企业扶 持资金	1,176,655.29	1,770,000.00		294,163.82		882,491.47	与资产相关
				1,770,000.00			与收益相关

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度新增 补助金额	2019 年度计入 营业外收入金 额	2019 年度计 入其他收益金 额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市中小企 业特色产业技 术改造项目 扶持资金	450,612.72			90,122.55		360,490.17	与资产相关
重点技术改造 项目专项资金	135,000.00	420,000.00		30,000.00		105,000.00	与资产相关
合计	<u>5,847,946.30</u>	<u>2,190,000.00</u>		<u>2,969,575.63</u>		<u>5,068,370.67</u>	

注：计入当期损益的政府补助金额 2,969,575.63 元。

2018 年 12 月 31 日：

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度新增 补助金额	2018 年度计入 营业外收入金 额	2018 年度计入其 他收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
市经信委重点 技术改造 信息产业发展 项目（140 项 目）	1,620,000.00	880,000.00		296,117.02		2,203,882.98	与资产相关
重点技术改造 项目专项资金 （280 项目）	1,470,819.11			470,448.83		1,881,795.31	与资产相关
上海市中小企 业特色产业技 术改造项目	540,735.26			294,163.82		1,176,655.29	与资产相关
重点技术改造 项目专项资金	165,000.00			90,122.54		450,612.72	与资产相关
张江新能源汽 车高压驱动项 目	1,736,000.00	434,000.00		30,000.00		135,000.00	与资产相关
市级财政中小 企业发展专项	850,000.00			2,170,000.00			与资产相关
上海市国库收 付中心零余额	513,000.00			850,000.00			与资产相关
2016 年第 2 批 高新技术企业				513,000.00			与收益相关

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度新增 补助金额	2018 年度计入 营业外收入金 额	2018 年度计入其 他收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
补贴							
汽车车身电子 控制器及关键 电子电器产业 化项目的政府 补贴	438,345.19			438,345.19			与收益相关
资金过渡户小 巨人奖励	330,000.00			330,000.00			与收益相关
研发项目补贴	300,000.00			300,000.00			与收益相关
国库收付中心 2015 年度高新 技术补贴	288,000.00			288,000.00			与收益相关
高新技术产品 成果转化项目	250,000.00			250,000.00			与收益相关
嘉定区科技小 巨人特色产业	250,000.00			250,000.00			与收益相关
资金过渡户嘉 定区科技补贴	170,000.00			170,000.00			与收益相关
安亭镇科技扶 持补助	100,000.00			100,000.00			与收益相关
嘉定区安亭镇 财政所职业培 训补贴	78,597.00			78,597.00			与收益相关
资金过渡户科 技项目补贴	110,000.00			110,000.00			与收益相关
资金过渡户科 技发明创新补 贴	50,000.00			50,000.00			与收益相关
上海市嘉定区 安亭镇财政所 补贴	49,133.00			49,133.00			与收益相关
资金过渡户高 新奖励	17,500.00			17,500.00			与收益相关
合计	<u>11,679,373.70</u>	<u>1,314,000.00</u>		<u>7,145,427.40</u>		<u>5,847,946.30</u>	

注：计入 2018 年度当期损益的政府补助金额 7,145,427.40 元。

(二十六) 所有者权益

项目	2019 年金额	2018 年金额
归属于母公司股东权益	1,618,565,116.56	1,796,259,067.00
少数股东权益		
合计	<u>1,618,565,116.56</u>	<u>1,796,259,067.00</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,549,474,950.06	1,353,501,644.69	1,847,502,415.62	1,616,443,855.74
其他业务	35,958,220.55	20,873,300.50	24,428,309.49	7,120,992.70
合计	<u>1,585,433,170.61</u>	<u>1,374,374,945.19</u>	<u>1,871,930,725.11</u>	<u>1,623,564,848.44</u>

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	计缴标准
房产税	1,153,072.30	954,090.11	见“五、税项”
城市维护建设税	986,636.61	1,086,882.92	见“五、税项”
教育费附加	786,371.76	900,444.33	见“五、税项”
印花税	571,252.80	478,460.80	见“五、税项”
土地使用税	295,422.00	295,422.00	6 元/平方米
地方教育费附加	102,445.11	92,606.53	见“五、税项”
车船使用税	5,694.88	7,302.45	核定征收
合计	<u>3,900,895.46</u>	<u>3,815,209.14</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	2019 年发生额	2018 年发生额
运输费	17,342,581.67	15,938,194.60
职工薪酬	4,264,665.00	4,450,734.15
办公费	2,092,218.15	2,488,475.27
其他	781,386.17	565,366.72
销售服务费	493,386.20	2,897,993.22
业务招待费	422,325.24	414,404.18
差旅费	253,535.72	437,278.15
广告费	236,526.74	388,890.38
包装费	141,840.73	211,242.61
劳务费	141,533.70	167,659.68

费用性质	2019 年发生额	2018 年发生额
制作费	125,538.08	231,656.00
租赁仓储费	22,812.25	19,092.54
咨询费	15,094.34	216,228.98
折旧费	10,992.46	8,331.29
通讯费	5,560.50	9,565.00
合计	<u>26,349,996.95</u>	<u>28,445,112.77</u>

(三十) 管理费用

费用性质	2019 年发生额	2018 年发生额
职工薪酬	62,510,252.02	63,102,019.90
折旧费	4,884,567.28	4,982,725.34
办公费	4,051,211.98	4,474,164.34
长期待摊费用摊销	3,222,300.41	2,721,839.79
技术服务费	2,731,555.27	3,469,475.54
修理费	1,813,178.02	1,145,632.72
水、电、煤气费	1,519,992.70	1,017,047.08
差旅费	1,328,935.25	1,811,336.03
劳务费	1,134,373.66	1,539,307.09
其他	992,794.14	699,730.61
中介服务及法律事务费	847,567.41	1,263,628.87
班车费	819,803.35	847,690.12
业务招待费	643,277.76	825,691.92
租赁费	589,041.47	853,597.75
车辆使用费	469,011.04	411,049.98
通讯费	296,651.02	356,873.06
无形资产摊销	158,914.86	76,267.16
保险费	8,605.86	12,164.78
合计	<u>88,022,033.50</u>	<u>89,610,242.08</u>

(三十一) 研发费用

费用性质	2019 年发生额	2018 年发生额
职工薪酬	35,205,064.62	40,252,493.19
研发材料	18,352,002.50	22,956,577.75
检验测试费	4,687,379.19	4,031,298.04
技术费	4,290,989.48	5,638,861.63

费用性质	2019 年发生额	2018 年发生额
折旧摊销	2,912,659.34	1,349,280.94
其他	1,514,129.56	2,252,121.67
水电费	822,309.81	706,046.25
差旅费	784,894.84	853,686.55
合计	<u>68,569,429.34</u>	<u>78,040,366.02</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	2019 年发生额	2018 年发生额
利息支出	6,640,881.79	5,068,322.10
减：利息收入	4,859,431.03	3,349,285.65
银行手续费	186,615.55	214,475.89
汇兑损益	-916,776.93	-2,401,399.81
合计	<u>1,051,289.38</u>	<u>-467,887.47</u>

(三十三) 其他收益

项目	2019 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
莘庄镇企业扶持资金	1,770,000.00	与收益相关
智慧城互联网加产业	1,000,000.00	与收益相关
嘉定科技奖励	735,850.00	与收益相关
扶持资金	642,900.00	与收益相关
信息产业发展项目(140 项目)	470,448.83	与资产相关
上海市百佳高新技术成果转化奖励	418,000.00	与收益相关
市经信委重点技术改造	314,840.43	与资产相关
重点技术改造项目专项资金(280 项目)	294,163.82	与资产相关
上海市中小企业特色产业技术改造项 目	90,122.55	与资产相关
稳岗补贴	65,593.90	与收益相关
重点技术改造项目专项资金	30,000.00	与资产相关
个税返还	14,733.38	与收益相关
上海市知识产权局专利补助费	5,176.50	与收益相关
QC 成果奖	754.72	与收益相关
合计	<u>5,852,584.13</u>	

(续上表)

项目	2018 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	3,568,100.00	与收益相关
张江新能源汽车高压驱动项目	2,170,000.00	与资产相关
上海市百佳高新技术成果转化奖励	1,729,000.00	与收益相关
莘庄镇企业扶持资金	1,570,000.00	与收益相关
市级财政中小企业发展专项	850,000.00	与收益相关
科技发明创新补贴	602,000.00	与收益相关
嘉定科技奖励	570,000.00	与收益相关
上海市国库收付中心零余额 2016 年第 2 批高新技术企业补贴	513,000.00	与收益相关
信息产业发展项目 (140 项目)	470,448.83	与资产相关
汽车车身电子控制器及关键电子电器 产业化项目的政府补贴	438,345.19	与资产相关
资金过渡户小巨人奖励	330,000.00	与收益相关
研发项目补贴	300,000.00	与收益相关
市经信委重点技术改造	296,117.02	与资产相关
重点技术改造项目专项资金(280 项目)	294,163.82	与资产相关
国库收付中心 2015 年度高新技术补贴	288,000.00	与收益相关
高新技术产品成果转化项目	250,000.00	与收益相关
嘉定区科技小巨人特色产业	250,000.00	与收益相关
上海市高新技术成果转化项目	222,500.00	与收益相关
资金过渡户嘉定区科技补贴	170,000.00	与收益相关
个税返还	168,099.88	与收益相关
稳岗补贴	161,794.00	与收益相关
资金过渡户科技项目补贴	110,000.00	与收益相关
安亭镇科技扶持补助	100,000.00	与收益相关
上海市中小企业特色产业技术改造项 目	90,122.54	与资产相关
嘉定区安亭镇财政所职业培训补贴	78,597.00	与收益相关
车联终端总线中央电器控制系统研发 及应用	62,500.00	与收益相关
资金过渡户科技发明创新补贴	50,000.00	与收益相关
上海市嘉定区安亭镇财政所补贴	49,133.00	与收益相关

项目	2018 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
重点技术改造项目专项资金	30,000.00	与收益相关
上海市松江税务局	30,000.00	与收益相关
资金过渡户高新奖励	17,500.00	与收益相关
上海市嘉定区安亭镇财政所科技奖励	12,248.00	与收益相关
漕河泾开发区奖励	10,000.00	与收益相关
上海市知识产权局专利补助费	6,693.00	与收益相关
合计	<u>15,858,362.28</u>	

(三十四) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年度发生额	2018 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,461,067.10	115,971,630.27
合计	<u>52,461,067.10</u>	<u>115,971,630.27</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
应收账款坏账损失	-13,444,355.42	
其他应收款坏账损失	-28,463.68	
合计	<u>-13,472,819.10</u>	

(三十六) 资产减值损失

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
一、坏账损失		-555,576.38
二、存货跌价损失	-1,118,373.95	546,490.58
三、商誉减值损失	-47,122,994.89	-3,551,900.00
合计	<u>-48,241,368.84</u>	<u>-3,560,985.80</u>

(三十七) 资产处置收益

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
固定资产处置损益	139,831.58	219,641.12
合计	<u>139,831.58</u>	<u>219,641.12</u>

(三十八) 营业外收入

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
其他	131,975.00	166,325.80
罚款收入		5,015.36

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
合计	<u>131,975.00</u>	<u>171,341.16</u>

(三十九) 营业外支出

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
非流动资产报废损失合计:	<u>155,139.82</u>	
其中: 固定资产报废损失	155,139.82	
对外捐赠	75,000.00	65,000.00
罚款、滞纳金	1,213.33	25,746.90
赔偿金		15,000.00
合计	<u>231,353.15</u>	<u>105,746.90</u>

(四十) 所得税费用

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
当期所得税费用	3,698,300.63	9,685,288.67
递延所得税费用	-1,494,190.95	2,258,037.06
汇算清缴差额	38,545.35	449,620.62
合计	<u>2,242,655.03</u>	<u>12,392,946.35</u>

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
利润总额	19,804,497.51	177,477,076.26
按适用税率计算的所得税费用	4,951,124.37	44,369,269.07
子公司适用不同税率的影响	-572,874.05	-5,744,406.16
调整以前期间所得税的影响	38,545.35	449,620.62
非应税收入的影响	-13,115,266.77	-28,992,907.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,354,187.20	-7,966,780.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-319,912.13	
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	19,615,225.46	10,278,151.23
所得税费用合计	<u>2,242,655.03</u>	<u>12,392,946.35</u>

(四十一) 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>43,749,717.59</u>
其中: 美元	4,218,380.99	6.9762	29,428,269.46
欧元	1,687,093.47	7.8155	13,185,479.01

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
日元	15,583,020.00	0.064086	998,653.42
澳元	28,113.69	4.8843	137,315.70
应收账款			<u>23,869,170.14</u>
其中：美元	2,106,542.01	6.9762	14,695,658.37
欧元	792,263.68	7.8155	6,191,936.79
日元	44,381,913.00	0.064086	2,844,259.28
澳元	28,113.69	4.8843	137,315.70
应付账款			<u>1,946,399.98</u>
其中：美元			
欧元			
日元	30,371,687.73	0.064086	1,946,399.98
(续上表)			

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>41,452,999.80</u>
其中：美元	4,408,037.55	6.8632	30,253,243.31
欧元	1,270,019.32	7.8473	9,966,222.61
日元	17,744,600.00	0.061887	1,098,160.06
澳元	28,056.75	4.8250	135,373.82
应收账款			<u>18,033,897.22</u>
其中：美元	1,741,721.23	6.8632	11,953,781.15
欧元	405,755.01	7.8473	3,184,081.29
日元	46,795,527.00	0.061887	2,896,034.78
澳元		4.8250	
应付账款			<u>1,880,660.65</u>
其中：美元		6.8632	
欧元		7.8473	
日元	30,388,622.00	0.061887	1,880,660.65

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点技术改造项目专项资金（280 项目）	15,700,000.00	其他收益、递延收益	294,163.82

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
信息产业发展项目（140 项目）	18,400,000.00	其他收益、 递延收益	470,448.83
市经信委重点技术改造	30,305,200.00	其他收益、 递延收益	314,840.43
上海市中小企业特色产业技术改造 项目	630,857.81	其他收益、 递延收益	90,122.55
重点技术改造项目专项资金	195,000.00	其他收益、 递延收益	30,000.00
莘庄镇企业扶持资金	1,770,000.00	其他收益、 递延收益	1,770,000.00
智慧城互联网加产业	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
扶持资金	642,900.00	其他收益	642,900.00
上海市百佳高新技术成果转化奖 励	418,000.00	其他收益	418,000.00
稳岗补贴	65,593.90	其他收益	65,593.90
个税返还	14,733.38	其他收益	14,733.38
上海市知识产权局专利补助费	5,176.50	其他收益	5,176.50
QC 成果奖	754.72	其他收益	754.72
嘉定科技奖励	735,850.00	其他收益	735,850.00
合计	69,884,066.31		5,852,584.13

2018 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点技术改造项目专项资金（280 项目）	15,700,000.00	其他收益、 递延收益	294,163.82
信息产业发展项目（140 项目）	18,400,000.00	其他收益、 递延收益	470,448.83
市经信委重点技术改造	30,305,200.00	其他收益、 递延收益	296,117.02
张江新能源汽车高压驱动项目	2,170,000.00	其他收益、 递延收益	2,170,000.00
上海市中小企业特色产业技术改 造项目	630,857.81	其他收益、 递延收益	90,122.54
重点技术改造项目专项资金	195,000.00	其他收益	30,000.00
市级财政中小企业发展专项	13,500,000.00	其他收益	850,000.00
上海市国库收付中心零余额 2016 年第 2 批高新技术企业补贴	513,000.00	其他收益、 递延收益	513,000.00
汽车车身电子控制器及关键电子	5,600,000.00	其他收益	438,345.19

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电器产业化项目的政府补贴			
资金过渡户小巨人奖励	330,000.00	其他收益、 递延收益	330,000.00
研发项目补贴	300,000.00	其他收益、 递延收益	300,000.00
国库收付中心 2015 年度高新技术 补贴	288,000.00	其他收益、 递延收益	288,000.00
高新技术产品成果转化项目	250,000.00	其他收益、 递延收益	250,000.00
嘉定区科技小巨人特色产业	250,000.00	其他收益、 递延收益	250,000.00
资金过渡户嘉定区科技补贴	170,000.00	其他收益、 递延收益	170,000.00
资金过渡户科技项目补贴	110,000.00	其他收益、 递延收益	110,000.00
安亭镇科技扶持补助	100,000.00	其他收益、 递延收益	100,000.00
嘉定区安亭镇财政所职业培训补 贴	78,597.00	其他收益、 递延收益	78,597.00
资金过渡户科技发明创新补贴	50,000.00	其他收益、 递延收益	50,000.00
上海市嘉定区安亭镇财政所补贴	49,133.00	其他收益、 递延收益	49,133.00
资金过渡户高新奖励	17,500.00	其他收益、 递延收益	17,500.00
上海市高新技术成果转化项目	222,500.00	其他收益	222,500.00
上海市知识产权局专利补助费	6,693.00	其他收益	6,693.00
扶持资金	3,568,100.00	其他收益	3,568,100.00
上海市百佳高新技术成果转化奖 励	1,729,000.00	其他收益	1,729,000.00
稳岗补贴	161,794.00	其他收益	161,794.00
个税返还	168,099.88	其他收益	168,099.88
科技发明创新补贴	602,000.00	其他收益	602,000.00
车联终端总线中央电器控制系统 研发及应用	62,500.00	其他收益	62,500.00
上海市嘉定区安亭镇财政所科技 奖励	12,248.00	其他收益	12,248.00
莘庄镇企业扶持资金	1,570,000.00	其他收益	1,570,000.00
嘉定科技奖励	570,000.00	其他收益	570,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
漕河泾开发区奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
上海市松江税务局	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	97,720,222.69		15,858,362.28

八、合并范围的变更

不适用。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司模拟合并构成

模拟合并子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海沪工汽车电器有限公司	上海	上海	制造业	100		100	2
上海圣阡实业有限公司	上海	上海	制造业	100		100	2
上海元一电子有限公司	上海	上海	制造业	100		100	2

注 1: 取得方式: 1. 投资设立, 2. 同一控制下的企业合并, 3. 非同一控制下的企业合并, 4. 其他。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、联营企业						
1. 上海三联汽车线束有限公司	上海	上海	制造业	42.00		权益法
2. 上海日精仪器有限公司	上海	上海	制造业	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日余额或 2019 年度发生额		2018 年 12 月 31 日余额或 2018 年度发生额	
	上海三联汽车线束有限公司	上海日精仪器有限公司	上海三联汽车线束有限公司	上海日精仪器有限公司
流动资产	385,640,020.57	553,120,811.19	300,248,841.86	522,528,013.72
非流动资产	499,329,632.88	150,086,395.36	633,929,614.72	147,310,509.46

项目	2019 年 12 月 31 日余额或		2018 年 12 月 31 日余额或	
	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	上海三联汽车线束 有限公司	上海日精仪器 有限公司	上海三联汽车线束 有限公司	上海日精仪器有 限公司
资产合计	884,969,653.45	703,207,206.55	934,178,456.58	669,838,523.18
流动负债	9,221.75	212,823,021.76	156,665,640.02	187,755,039.19
非流动负债				
负债合计	9,221.75	212,823,021.76	156,665,640.02	187,755,039.19
少数股东权益				
归属于母公司 所有者权益				
净资产	884,960,431.70	490,384,184.79	777,512,816.56	482,083,483.99
按持股比例计 算的净资产份 额	371,683,381.30	98,076,836.95	326,555,382.95	96,416,696.80
调整事项	127,850,422.43	1,851,052.07	127,850,422.43	1,851,052.07
——商誉	127,850,422.43	1,851,052.07	127,850,422.43	1,851,052.07
对联营企业权 益投资的账面 价值	499,533,803.73	99,927,889.02	454,405,805.38	98,267,748.87
存在公开报价 的联营权益投 资的公允价值				
营业收入	34,590,416.80	935,923,140.61	33,784,026.74	1,090,592,732.47
净利润	107,447,615.14	39,627,799.67	248,709,994.63	59,437,761.49
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	107,447,615.14	39,627,799.67	248,709,994.63	59,437,761.49
本年度收到的 来自联营企业 的股利	0.01	5,668,713.13	215,115,596.46	3,539,892.17

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
联营企业:		

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
投资账面价值合计	149,041.70	144,826.24
下列各项按持股比例计算的合计数	4,215.46	-1,499.54
——净利润	21,077.31	-7,497.71
——其他综合收益		
——综合收益总额	21,077.31	-7,497.71

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	252,743,752.60			252,743,752.60
应收账款	492,485,474.40			492,485,474.40
其他应收款	37,521,256.96			37,521,256.96
应收款项融资			68,034,582.14	68,034,582.14

（2）2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			296,533,735.27		296,533,735.27
应收账款			519,021,128.28		519,021,128.28
其他应收款			244,781,792.30		244,781,792.30
应收票据			63,286,708.98		63,286,708.98

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		313,832,474.99	<u>313,832,474.99</u>
其他应付款		39,136,017.47	<u>39,136,017.47</u>
短期借款		60,000,000.00	<u>60,000,000.00</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		381,935,332.79	<u>381,935,332.79</u>
其他应付款		45,954,926.70	<u>45,954,926.70</u>
短期借款		135,000,000.00	<u>135,000,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

(四) 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、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十一、资本管理

无。

十二、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

项目	2019年12月31日余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		68,034,582.14		68,034,582.14
持续以公允价值计量的资产总额		<u>68,034,582.14</u>		<u>68,034,582.14</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 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

不适用。

(九) 其他

不适用。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万人民币)
上海仪电电子 (集团)有限公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独 资)	上海市徐汇区	李军	批发和零售业	260,000.00
(续上表)					

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	上海仪电（集团）有限公司	1322287280

本公司最终控制方为上海仪电（集团）有限公司。

(三) 本公司的子公司有关信息

本模拟合并报告模拟范围：上海沪工汽车电器有限公司、上海圣阑实业有限公司、上海

元一电子有限公司。

详见十八、母公司财务报表项目注释（三）长期股权投资。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十八、（三）长期股权投资。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司对联营企业的持股比例（%）	本公司对联营企业的表决权比例（%）
上海三联汽车线束有限公司	上海	制造业	2,165.00 万元	42.00	42.00
上海日精仪器有限公司	上海	制造业	1,000.00 万美元	20.00	20.00
上海海潮汽车零部件销售有限公司	上海	制造业	50.00 万元	20.00	20.00

（五）本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海华鑫物业管理顾问有限公司	受同一方最终控制
上海华鑫股份有限公司	受同一方最终控制
上海仪电电子多媒体有限公司	受同一方最终控制
上海德科电子仪表有限公司	受同一方最终控制
上海飞乐汽车控制系统有限公司	受同一方最终控制
上海夏普电器有限公司	受同一方最终控制
上海亚尔光源有限公司	受同一方最终控制
上海亚明照明有限公司	受同一方最终控制
上海仪电智能科技有限公司	受同一方最终控制
重庆德科电子仪表有限公司	受同一方最终控制
上海松下微波炉有限公司	最终控制方之联营企业
上海电动工具研究所（集团）有限公司	受同一方最终控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年发生额	2018 年发生额
上海德科电子仪表有限公司	采购商品	3,471,328.49	1,061,791.81

关联方	关联交易内容	2019 年发生额	2018 年发生额
上海松下微波炉有限公司	采购商品	4,155.34	
上海亚尔光源有限公司	采购商品	35,524.53	2,872,103.95
上海飞乐汽车控制系统有限公司	采购商品	8,523,865.20	11,921,048.48
上海仪电智能科技有限公司	采购商品	4,167,836.10	779,310.34
重庆德科电子仪表有限公司	采购商品	2,803,611.61	
上海仪电电子多媒体有限公司	采购商品		3,315,830.22

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年发生额	2018 年发生额
上海德科电子仪表有限公司	销售商品	5,566,779.04	917,868.79
上海海潮汽车零部件销售有限公司	销售商品	4,592,517.17	15,529,082.24
上海仪电电子多媒体有限公司	销售商品	196,086.62	237,778.30
上海松下微波炉有限公司	销售商品	7,710,505.59	12,589,692.41
上海夏普电器有限公司	销售商品	13,239,654.10	15,080,640.20
重庆德科电子仪表有限公司	销售商品	1,525,920.66	
上海仪电电子(集团)有限公司	委托研发 项目转移	6,941,058.61	15,529,082.24

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年发生额	2018 年发生额
上海仪电电子（集团）有限公司	利息支出	5,593,108.79	4,236,124.14
上海松下微波炉有限公司	运输费	4,547.36	
上海亚明照明有限公司	租赁费及加工费	586,968.88	7,808,946.44
重庆德科电子仪表有限公司	场地费	304,915.39	
上海飞乐汽车控制系统有限公司	检测费收入	69,547.17	
上海仪电智能科技有限公司	购建固定资产	5,867,057.52	
上海夏普电器有限公司	咨询费	1,886.79	

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海仪电电子多媒体有限公司	56,974.60	2,848.73	81,824.43	4,091.22
应收账款	上海松下微波炉有限公司	517,188.22	25,859.41	859,258.24	42,962.91
应收账款	上海夏普电器有限公司	2,450,045.35	122,502.27	2,695,241.61	134,762.08
应收账款	上海德科电子仪表有限公司	2,947,103.41	55,653.00	161,275.49	
应收账款	上海华鑫股份有限公司			14,000.00	4,200.00
应收账款	上海海潮汽车零部件销售有限公司	28,144.28	1,407.21	1,938,165.27	96,908.26
其他应收款	上海德科电子仪表有限公司	98,156.71	4,907.84	206,961,802.93	
其他应收款	上海飞乐汽车控制系统有限公司	32,225,040.09		32,225,040.09	

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海日精仪器有限公司	510,092.40	25,504.62	552,318.90	27,615.95
其他应收款	重庆德科电子仪表有限公司	406,732.10	20,336.60	381,587.28	19,079.36
预付款项	上海电动工具研究所(集团)有限公司	25,960.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	上海仪电电子(集团)有限公司	40,000,000.00	120,000,000.00
应付账款	上海飞乐汽车控制系统有限公司	8,594,645.35	8,158,877.62
应付账款	上海德科电子仪表有限公司	818,693.30	815,376.18
应付账款	上海亚明照明有限公司	339,962.30	4,756,148.55
应付账款	上海亚尔光源有限公司		2,360,361.62
应付账款	重庆德科电子仪表有限公司	3,168,081.12	
应付账款	上海仪电智能科技有限公司	341,832.56	
预收款项	上海仪电电子(集团)有限公司		1,000,000.00
应付利息	上海仪电电子(集团)有限公司	52,200.00	61,001.94
应付股利	上海仪电电子(集团)有限公司	12,044,104.07	
其他应付款	上海仪电智能科技有限公司	1,143,900.00	

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

(一) 截至资产负债表日, 本公司无需披露重大承诺事项。

(二) 截至资产负债表日，本公司无需披露重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

本公司预计新型冠状病毒肺炎疫情及其防控措施将对本公司及所在行业造成一定的影响，影响程度将取决于疫情持续时间以及防控政策的实施情况。本公司将持续关注疫情的发展情况，并评估和积极应对其对财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告出具日止，尚未发现重大不利影响。

十七、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入2019年当期损益的汇兑损益为人民币-916,776.93元。

2. 计入2018年当期损益的汇兑损益为人民币-2,401,399.81元。

（八） 租赁

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,604,126.88	2,424,847.44
1 年以上 2 年以内（含 2 年）		1,604,126.88
2 年以上 3 年以内（含 3 年）		
合计	<u>1,604,126.88</u>	<u>4,028,974.32</u>

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋及土地	21,351,909.60	19,230,284.26
合计	<u>21,351,909.60</u>	<u>19,230,284.26</u>

（九） 其他

无。

十八、母公司财务报表项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内（含 1 年）	5,839,272.48	291,963.62	5.00	5,547,308.86
1-2 年（含 2 年）	533,094.80	159,928.44	30.00	373,166.36
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上	9,565.78	9,565.78	100.00	
合计	<u>6,381,933.06</u>	<u>461,457.84</u>		<u>5,920,475.22</u>

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内（含 1 年）	4,341,017.05	204,745.66	4.72	4,136,271.39
1-2 年（含 2 年）	47,930.00	14,379.00	30.00	33,551.00
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上	9,565.78	9,565.78	100.00	

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合计	<u>4,398,512.83</u>	<u>228,690.44</u>		<u>4,169,822.39</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>6,381,933.06</u>	<u>100</u>	<u>461,457.84</u>		<u>5,920,475.22</u>
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的应	5,839,649.04	91.50	434,343.64	7.44	5,405,305.40
收账款					
关联方组合	542,284.02	8.50	27,114.20	5.00	515,169.82
合计	<u>6,381,933.06</u>	<u>100</u>	<u>461,457.84</u>		<u>5,920,475.22</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,398,512.83</u>	<u>100</u>	<u>228,690.44</u>		<u>4,169,822.39</u>
其中：账龄分析组合	4,138,408.96	94.09	224,490.44	5.42	3,913,918.52
关联方组合	260,103.87	5.91	4,200.00	1.61	255,903.87
合计	<u>4,398,512.83</u>	<u>100</u>	<u>228,690.44</u>		<u>4,169,822.39</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,296,988.46	264,849.42	5.00
1-2 年 (含 2 年)	533,094.80	159,928.44	30.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	9,565.78	9,565.78	100.00
合计	<u>5,839,649.04</u>	<u>434,343.64</u>	

组合计提项目 2：账龄分析法组合

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,094,913.18	204,745.66	5.00
1-2 年 (含 2 年)	33,930.00	10,179.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	9,565.78	9,565.78	100.00
合计	<u>4,138,408.96</u>	<u>224,490.44</u>	

组合计提项目 3：关联方组合

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	542,284.02	27,114.20	5.00
合计	<u>542,284.02</u>	<u>27,114.20</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	260,103.87	4,200.00	1.61
合计	<u>260,103.87</u>	<u>4,200.00</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月		2019 年度变动金额		2019 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
应收账款坏账准备	228,690.44	232,767.40			461,457.84
合计	<u>228,690.44</u>	<u>232,767.40</u>			<u>461,457.84</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月		2018 年度变动金额		2018 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
应收账款坏账准备	216,839.57	11,850.87			228,690.44
合计	<u>216,839.57</u>	<u>11,850.87</u>			<u>228,690.44</u>

4. 实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的2019年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
安波福电气系统有限公司荆门分公司	3,965,852.52	62.14	198,292.63
安波福电气系统有限公司江门分公司	1,137,640.39	17.83	56,882.02
上海德科电子仪表有限公司	542,284.02	8.50	27,114.20
一汽海马汽车有限公司	355,311.20	5.57	106,593.36
上海马勒热系统有限公司	185,472.55	2.91	9,273.63
合计	<u>6,186,560.68</u>	<u>96.95</u>	<u>398,155.84</u>

按欠款方归集的2018年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
安波福电气系统有限公司江门分公司	3,098,945.26	70.45	154,947.26
一汽海马汽车有限公司	478,837.92	10.89	23,941.90
安波福电气系统有限公司白城分公司	361,001.28	8.21	18,050.06
上海晨阑光电器件有限公司	246,103.87	5.60	12,305.19
湖南猎豹汽车股份有限公司	101,453.60	2.31	5,072.68
合计	<u>4,286,341.93</u>	<u>97.46</u>	<u>214,317.09</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应收股利		28,772,264.19
其他应收款	172,472,670.09	378,991,697.99
合计	<u>172,472,670.09</u>	<u>407,763,962.18</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
上海三联汽车线束有限公司		28,772,264.19
合计		<u>28,772,264.19</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

报告期内无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

报告期内无坏账准备计提情况。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	19,869,421.11	38,010.21	0.19	19,831,410.90
1-2年(含2年)	21,297,784.00			21,297,784.00
2-3年(含3年)	3,059,572.43			3,059,572.43
3年以上	128,283,902.76			128,283,902.76
合计	<u>172,510,680.30</u>	<u>38,010.21</u>		<u>172,472,670.09</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	65,615,567.31	46,770.31	0.07	65,568,797.00
1-2年(含2年)	28,913,274.40			28,913,274.40
2-3年(含3年)	284,509,626.59			284,509,626.59
3年以上				
合计	<u>379,038,468.30</u>	<u>46,770.31</u>		<u>378,991,697.99</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
企业往来款	172,504,680.30	379,032,468.30
保证金质保金押金	6,000.00	6,000.00
合计	<u>172,510,680.30</u>	<u>379,038,468.30</u>

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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		46,770.31		<u>46,770.31</u>
2019年1月1日其他应				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		8,760.10		<u>8,760.10</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日		<u>38,010.21</u>		<u>38,010.21</u>
2018 年 12 月 31 日:				

2018 年 12 月 31 日余额					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	379,038,468.30	100.00	46,770.31		378,991,697.99
其中：账龄分析法组合	1,500.00	微小	75.00	5.00	1,425.00
关联方组合	379,030,968.30	100.00	46,695.31	0.01	378,984,272.99
押金、保证金组合	6,000.00	微小			6,000.00
合计	379,038,468.30	100	46,770.31		378,991,697.99

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,500.00	75.00	5.00
合计	<u>1,500.00</u>	<u>75.00</u>	

组合计提项目 2：其他组合

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	379,030,968.30	46,695.31	0.01
押金、保证金组合	6,000.00		
合计	<u>379,036,968.30</u>	<u>46,695.31</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	2019 年度变动金额		2019 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	余额
其他应收款坏账准备	46,770.31		8,760.10	38,010.21
合计	<u>46,770.31</u>		<u>8,760.10</u>	<u>38,010.21</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	2018 年度变动金额		2018 年 12 月 31 日
	余额	计提	收回或转回	余额
其他应收款坏账准备	19,609.84	27,160.47		46,770.31
合计	<u>19,609.84</u>	<u>27,160.47</u>		<u>46,770.31</u>

(5) 实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海沪工汽车电器有限公司	企业往来款	121,019,436.10	0-4 年	70.15	
上海飞乐汽车控制系统有限公司	企业往来款	32,225,040.09	1-4 年	18.68	
上海圣阗实业有限公司	企业往来款	18,500,000.00	1 年以内	10.72	
上海日精仪器有限公司	企业往来款	510,092.40	1 年以内	0.30	25,504.62
重庆德科电子仪表有限公司	企业往来款	151,955.00	1 年以内	0.09	7,597.75
合计		<u>172,406,523.59</u>		<u>99.94</u>	<u>33,102.37</u>

按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备余额
上海德科电子仪表有限公司	企业往来款	206,961,802.93	3年以内	54.60	
上海沪工汽车电器有限公司	企业往来款	120,410,219.10	3年以内	31.77	
上海飞乐汽车控制系统有限公司	企业往来款	32,225,040.09	3年以内	8.50	
上海圣澜实业有限公司	企业往来款	18,500,000.00	1年以内	4.88	
上海日精仪器有限公司	企业往来款	552,318.90	1年以内	0.15	27,615.95
合计		<u>378,649,381.02</u>		<u>99.90</u>	<u>27,615.95</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	802,177,552.07		802,177,552.07
对联营、合营企业投资	599,461,692.75		599,461,692.75
合计	<u>1,401,639,244.82</u>		<u>1,401,639,244.82</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	722,177,552.07		722,177,552.07
对联营、合营企业投资	552,673,554.25		552,673,554.25
合计	<u>1,274,851,106.32</u>		<u>1,274,851,106.32</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2018年12月31日 余额	2019年增减变动				计提减值准备	2019年12月31日 余额	减值准备年末余额
			减少投资	追加投资	其他综合收益调整	其他权益变动			
合计	1,439,704,677.44	1,274,851,106.32	80,000,000.00	52,456,851.64	5,668,713.14		1,401,639,244.82		
一、子公司	930,054,537.26	722,177,552.07	80,000,000.00				802,177,552.07		
上海沪工汽车电器有限公司	176,961,668.22	176,961,668.22					176,961,668.22		
上海圣阗实业有限公司	676,271,749.46	468,394,764.27	80,000,000.00				548,394,764.27		
上海元一电子有限公司	76,821,119.58	76,821,119.58					76,821,119.58		
二、联营企业	509,650,140.18	552,673,554.25		52,456,851.64	5,668,713.14		599,461,692.75		
上海三联汽车线束有限公司	427,755,982.52	454,405,805.38		45,127,998.36	0.01		499,533,803.73		
上海口精仪器有限公司	81,894,157.66	98,267,748.87		7,328,853.28	5,668,713.13		99,927,889.02		

(续上表)

被投资单位	投资成本	2017年12月31日 余额	2018年度增减变动				计提减值准备	2018年12月31日 余额	减值准备年末余额
			减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润			
合计	1,359,704,677.44	1,351,309,965.14	26,223,500.00	115,973,129.81		218,655,488.63		1,274,851,106.32	
一、子公司	850,054,537.26	695,954,052.07	26,223,500.00					722,177,552.07	
上海沪工汽车电器有限公司	176,961,668.22	176,961,668.22						176,961,668.22	
上海圣阉实业有限公司	596,271,749.46	442,171,264.27	26,223,500.00					468,394,764.27	
上海元一电子有限公司	76,821,119.58	76,821,119.58						76,821,119.58	
二、联营企业	509,650,140.18	655,355,913.07		115,973,129.81		218,655,488.63		552,673,554.25	
上海三联汽车线束有限公司	127,755,982.52	565,063,204.10		104,458,197.74		215,115,596.46		454,405,805.38	
上海口精仪器有限公司	81,894,157.66	90,292,708.97		11,514,932.07		3,539,892.17		98,267,748.87	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,725,080.90	9,095,317.00	11,856,557.95	10,187,011.53
其他业务	1,470,454.90	1,471,767.10	4,382,825.22	331,602.51
合计	<u>11,195,535.80</u>	<u>10,567,084.10</u>	<u>16,239,383.17</u>	<u>10,518,614.04</u>

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年发生额	2018 年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,185,192.09	8,625,680.67
权益法核算的长期股权投资收益	52,456,851.64	115,973,129.81
合计	<u>63,642,043.73</u>	<u>124,598,810.48</u>

注：权益法核算的长期股权投资收益如下

所属公司	被投资单位名称	2019 年投资收益	2018 年投资收益
本公司	上海三联汽车线束有限公司	45,127,998.36	104,458,197.74
本公司	上海日精仪器有限公司	7,328,853.28	11,514,932.07
	合计	<u>52,456,851.64</u>	<u>115,973,129.81</u>

十九、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 2019年度非经常性损益明细：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	139,831.58	资产处置损益
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	5,852,584.13	其他收益
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,378.15	其他营业外收支
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,893,037.56	
减: 所得税影响金额	819,967.64	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,073,069.92	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	5,073,069.92	
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 2018年度非经常性损益明细:

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	219,641.12	资产处置损益
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	15,858,362.28	其他收益
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,594.26	其他营业外收支
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	16,143,597.66	
减：所得税影响金额	504,700.66	
扣除所得税影响后的非经常性损益	15,638,897.00	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,638,897.00	
归属于少数股东的非经常性损益		



姓 名 叶 慧
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1979-10-04
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所
Working unit 有限公司上海分所
身 份 证 号 码 430111197910040789
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
致 一 对 核 件 (正)
与 原

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

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.

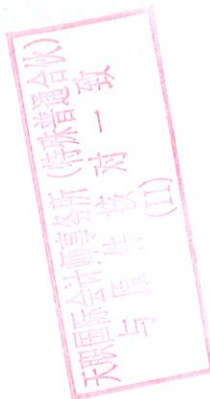


叶慧(110002400118)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d



姓 名 李靖豪
Full name 男
性 别
Sex 1983-10-12
出 生 日 期
Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普
工 作 单 位 通合伙) 上海分所
Working unit 31011019331012447X
身 份 证 号 码
Identity card No.



63

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.



2017年 4月 30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.



李靖豪(110101504977)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



李靖豪(110101504977)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码验证
“国家企业信用信息公示系统”
了望更多权益。
备注：请向、森
管112

(副本) (15-1)

名称 天顺国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱瑞之

经营范围

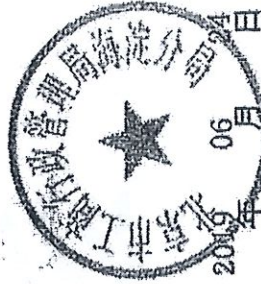
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、会计咨询、税务咨询、会计培训、会计软件服务；软件开发、技术转让、计算机系统（数据处理）集成、网络工程、电子产品设计、基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备；从事国家法律法规允许的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天顺国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



登记机关

国家市场监督管理总局监制

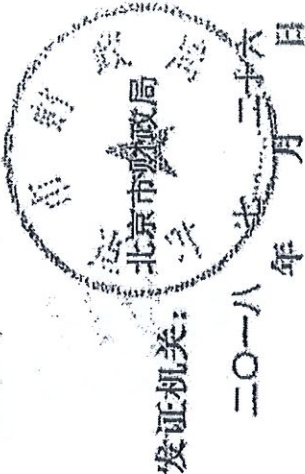
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

证书序号:0000175

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》。



发证机关:

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

