



## 声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者对以下重大事项或风险予以充分关注：

### （一）全球经济发展放缓与宏观政策调整导致的行业波动风险

一方面，近年来全球经济呈现回落趋势，导致汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。另一方面，随着国家鼓励汽车产业发展政策的出台，大力支持企业自主创新，自主品牌的壮大、汽车零部件采购的本土化等，导致国内汽车零部件行业保持一定幅度增长。

公司的主营业务为研发、生产、销售汽车零部件减震产品，公司业务的发展与汽车消费及汽车保有量情况密切相关，会受到经济运行周期与国家宏观调控政策的综合影响。未来如果出现因经济发展速度进一步下滑或国家宏观经济政策出现重大调整导致汽车消费增速下滑的情况，若公司未能及时调整经营策略，公司的业务发展会受到一定影响，可能出现业务增长放缓甚至收入下滑的情况。

### （二）新产品研发风险

随着汽车市场规模持续扩张，新车型的推出数量和频率都达到了一个新的高度，汽车零部件企业将面临更多的新产品开发任务，更紧的开发时间。如果在新产品开发过程中因设计失误造成产品与下游市场的要求不符，或没能及时开发出与新车型相配套的产品，汽车零部件企业将面临新产品开发不能适应客户需求而造成客户流失的风险。

### （三）产量不足所导致的销售订单违约的风险

目前海外汽车配件售后市场需求旺盛，公司的汽车橡胶减震产品在欧美有较好的市场竞争力，取得的订单较多，但是由于生产过程中的硫化环节的制约，导致公司产量不足，无法满足日益增长的订单需求，导致销售订单积压，若公司不能采取积极措施缓解产量不足，可能会带来销售订单违约的风险，**进而引发诉讼、客户流失的风险。**

### （四）内部控制风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一定的瑕疵，例如：股东会记录保存不完整、关联交易内部审批机制不完善等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易决策制度》、《宁

波景升明诚汽车科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理制度》等治理制度。但由于股份公司成立时间较短，相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识提高、相关制度切实执行及完善仍需一定时间。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

#### （五）实际控制人不当控制的风险

王德忠是公司的实际控制人，直接持有及通过景升展览、景升投资间接持有公司合计 81.9% 的股份，其直接控制及通过景升展览、景升投资间接控制公司合计 100% 的股份，并担任公司董事长，对公司的经营管理、发展策略、人事任免等实施有效控制及重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。

#### （六）原材料价格波动的风险

公司减震产品主要的原材料为支架、骨架、轴承、底座等钢、铝制品，占本公司产品成本的比重较高。钢材、铝材属大宗商品，价格波动频繁。为避免原材料价格波动对公司盈利能力的影响，公司主要采取成本加成的定价策略。但若主要原材料价格出现大幅波动，而公司未能及时调整产品价格，原材料价格波动将可能对公司盈利能力造成不利影响。

#### （七）税收优惠政策变化的风险

2015 年 10 月 29 日，公司取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，自 2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，或者高新技术企业资格到期后未通过复审，将存在失去享受企业所得税优惠政策的风险。

#### （八）偿债风险

2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末，资产负债率分别为 88.49%、82.80%、80.77%，流动比率分别为 0.83、0.87、0.94，速动比率分别为 0.43、0.37、0.35。

公司目前主要依靠银行贷款解决资金需求，整体资产负债率较高。虽然公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营，但若公司盈利能力出现大幅下滑或银行改变对企业的信用政策，公司可能存在债务无法按期偿还的风险。

#### （九）汇率波动风险

报告期内，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月公司出口销售收入占主营业务收入的比例分别为 88.19%、93.05%、94.93%。产品主要出口欧美等地区，主要结算货币为美元，因此人民币汇率波动将会对公司业务产生一定程度的影响。报告期内，公司因汇率波动产生的汇兑收益分别为 2015 年度 872,217.18 元、2016 年度 1,095,489.09 元、2017 年 1-4 月-219,561.10 元，占同期利润总额的比例分别为 18.01%、7.91%、-6.30%。虽然公司会通过汇率锁定、成本加成定价等方法减小汇率波动对公司盈利的影响，但如果汇率出现持续的较大的负面波动对公司仍将会产生较大不利影响。

#### （十）出口退税政策变化的风险

公司产品以出口退税为主，享受出口商品退税免抵退税政策，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月出口退税金额分别为 5,063,909.61 元、13,748,585.09 元、3,960,805.58 元，占净利润的比率分别为 102.67%、108.41%、133.95%，如果未来出口商品退税免抵退税政策取消或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而对公司的经营成果和现金流产生不利影响。

#### （十一）存货规模较大及流动性的风险

报告期内，公司存货的规模较大，截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日，公司存货净值分别为 12,162,640.46 元、41,735,085.69 元、44,634,174.62 元，占流动资产的比例分别为 24.40%、55.53%、58.29%。

报告期内，公司存货周转率保持在较高水平，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的存货周转率分别为 5.73 次/年、2.60 次/年、0.60 次/年。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。

#### （十二）客户集中及单一客户依赖的风险

2015 年、2016 年、2017 年 1-4 月，公司前五大客户销售额占公司营业收入

的比例分别为 82.14%、76.64%、72.33%，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，对 ANCHOR 的销售占营业收入比例分别为 55.43%、28.95%、26.54%，存在对客户集中和对单一客户的依赖的风险，如果公司无法有效地分散该风险，可能会对生产经营产生一定的影响。

#### （十三）购买关联方资产导致公司费用增加的风险

2015 年 10 月至 2016 年 9 月，公司通过购买关联方资产的方式解决同业竞争，存货、设备、人员、客户等资源转移至景升股份，这进一步完善了生产工序、增加了生产规模，但各项费用也将随之发生，若公司无法有效地进行资源整合，无法充分发挥各资源的效用，购买关联方资产会导致公司费用增加的风险，从而影响公司的经营业绩。

#### （十四）现金交易风险

公司部分客户由于长期交易习惯的影响，采用现金交易，整体金额较小。报告期内，公司针对现金交易的结算方式已经采取必要措施逐步改变，对于库存商品的销售收款，公司采用 POS 机与银行转账的方式进行结算。但如果未来对现金交易的内部控制执行不到位仍将会出现内部控制风险，将会对公司经营业绩和财务数据的真实性、准确性造成不利影响。

#### （十五）无真实交易背景票据行为的潜在风险

报告期内，景升股份存在开具无真实交易背景票据的行为。2016 年公司开具没有真实交易背景的票据金额分别为 1,674,950 元。公司出于简化向银行申请票据手续的目的，在公司与景升文化和宁波港博机械有限公司之间不存在相应交易的情形下，将汇票开具给景升文化和宁波港博机械有限公司，之后景升文化和宁波港博机械有限公司把此票据背书给公司，公司再按照其与供应商之间的合同，利用此票据进行正常的业务结算，公司并未进行票据贴现等违规票据融资行为，票据的开具实际最终是为了支付存在真实背景的交易。

**截至 2017 年 6 月 6 日**，上述票据已经解付。报告期内，公司未因上述行为被有关部门处罚，或被任何第三方追究任何形式的法律责任。此外，公司实际控制人王德忠承诺：公司将会加强内控管理，不再以票据形式进行资金拆入。公司如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，则公司因此而遭受到的一切损失全部由实际控制人承

担。自承诺出具之日，公司**未发生**开具无真实交易票据**的情形**。

（十六）使用实际控制人和销售人员个人卡进行公司收款的风险

报告期内，公司存在使用实际控制人和销售人员个人卡进行公司收款的情况。券商等中介机构进场辅导后，公司已经按照中介机构要求对个人卡进行清理，并采用 POS 机与银行转账的方式进行交易结算。公司已经建立完整有效的销售流程，保证公司收入的完整及时入账，销售款及时进入公司账户。未来期间，如果公司实际控制人利用其实际控制人地位开立个人账户并要求客户将销售款存入个人账户用于个人消费，公司将存在收入不能完整入账并损害其他股东利益的风险。

（十七）海外政治、外贸政策风险

公司拓展海外市场业务面临诸如国际政治变化、经济环境变化、所在地法规差异、汇率变动、双边贸易关系变化以及知识产权纠纷等方面因素的影响。如果本公司海外市场所处国家或地区发生政局不稳定、政权更迭甚至战争状况，或者所在地当地经济形势出现不利变化，或者所在国通过制定相应的外贸政策以及技术壁垒等来限制我国企业对该地区的出口业务，那么本公司向该地区的出口业务将受到重大不利影响。

## 目录

声明 .....	2
重大事项提示.....	3
目录 .....	8
释义 .....	10
第一节 基本情况.....	12
一、公司基本情况.....	12
二、股票挂牌情况.....	12
三、公司股权结构和股东情况.....	14
四、公司设立以来股本的形成及变化情况.....	19
五、公司子公司、分公司及其他参股公司情况.....	24
六、报告期内购买关联方资产的情况.....	24
七、公司在区域股权交易中心挂牌和摘牌情况.....	38
八、董事、监事、高级管理人员情况.....	39
九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	42
十、本次挂牌有关机构.....	44
第二节 公司业务.....	46
一、公司主营业务、主要产品及其用途.....	46
二、公司内部组织结构.....	46
三、公司业务相关的关键资源要素.....	51
四、公司业务相关情况.....	62
五、公司商业模式.....	71
六、公司所处行业的基本情况.....	73
第三节 公司治理.....	88
一、报告期内公司治理机制的建立、健全及运行情况.....	88
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	93
三、公司及公司股东报告期内无违法违规及受处罚情况的声明.....	95
四、公司的独立性.....	98
五、同业竞争情况.....	99
六、公司报告期内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况.....	103
七、董事、监事、高级管理人员其他事项.....	104
第四节 公司财务.....	108
一、报告期内经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表.....	108
二、财务报表的编制基础及合并报表范围及变化情况.....	120
三、会计师审计意见.....	120
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	120
五、报告期主要财务数据和财务指标.....	143
六、报告期利润形成的有关情况.....	158
七、报告期主要资产情况.....	176
八、报告期主要负债情况.....	200

九、股东权益情况.....	220
十、关联方及关联交易.....	221
十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	233
十二、报告期内资产评估情况.....	233
十三、股利分配政策和最近两年利润分配情况.....	233
十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	234
十五、风险管理体系与措施.....	234
第五节 有关声明.....	240
一、公司及全体董事、监事、高级管理人员声明.....	240
二、主办券商声明.....	241
三、律师事务所声明.....	241
四、会计师事务所声明.....	242
五、资产评估师事务所声明.....	244
第六节 附件.....	245
一、主办券商推荐报告.....	245
二、财务报表及审计报告.....	245
三、法律意见书.....	245
四、公司章程.....	245
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	245
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	245

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、景升股份	指	宁波景升明诚汽车科技股份有限公司
有限公司、明诚有限	指	宁波市明诚汽车部件有限公司
景升国贸	指	宁波景升国际贸易有限公司，即宁波景升文化有限公司的前身
景升进出口	指	宁波景升明诚进出口有限公司，即宁波景升明诚展览服务有限公司的前身
景升展览	指	宁波景升明诚展览服务有限公司，前身为宁波景升明诚进出口有限公司
景升文化	指	宁波景升文化有限公司，前身为宁波景升国际贸易有限公司
景升工贸	指	宁波市江东景升工贸有限公司，即宁波景升国际贸易有限公司的前身
NINGBO KINGSUN INDUSTRIAL. CO., LTD	指	宁波市江东景升工贸有限公司的英文名称，景升工贸名称变更后仍沿用该英文名称
景立汽车	指	宁波市景立汽车部件有限公司，即宁波市景立企业管理咨询有限公司的前身
景立咨询	指	宁波市景立企业管理咨询有限公司，前身为宁波市景立汽车部件有限公司
景升投资	指	宁波景升明诚投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	宁波市明诚汽车部件有限公司股东会
股东大会	指	宁波景升明诚汽车科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波景升明诚汽车科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《宁波景升明诚汽车科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所，律师	指	江苏创盈律师事务所律师
资产评估机构	指	上海申威资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

两年一期、报告期	指	2017年1-4月，2016年，2015年
美国 ANCHOR	指	ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED
美国 AUTOMANN	指	AUTOMANN INC.
美国 DEA	指	DEA PRODUCTS INC.
美国 WESTAR	指	WESTAR DISTRIBUTION, LLC
OEM 市场	指	整车配套市场
AM 市场	指	售后服务市场
3D 设计	指	是建立在平面和二维设计的基础上，让设计目标更立体化，更形象化的一种新兴设计方法。
CAE 技术	指	指工程设计中的计算机辅助工程 CAE(Computer Aided Engineering)，指用计算机辅助求解分析复杂工程和产品的结构力学性能，以及优化结构性能等。
UV	指	紫外光固化电泳涂料
ACA	指	美国汽车保养协会

注：本公开转让说明书中部分合计数若出现与各数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：宁波景升明诚汽车科技股份有限公司

法定代表人：王德忠

有限公司成立日期：2006年8月7日

股份公司设立日期：2016年10月27日

注册资本：2000万元

住所：宁波市北仑区春晓镇海口河路259号

邮编：315830

董事会秘书：吕美娟

联系电话：0574-86160269

传真：0574-86160266

电子邮箱：lmj@kingsunchina.com

互联网网址：<http://www.kingsunchina.com/>

统一社会信用代码：91330206790087357K

所属行业：根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司属于C3660汽车零部件及配件制造；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属于C36汽车制造业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C3660汽车零部件及配件制造。

经营范围：汽车减震器配件及汽车发动机配件的研发；汽车零部件、模具、橡塑制品的制造、加工；自营和代理各类货物及技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外。（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）

主营业务：乘用车橡胶减震零部件的研发、生产与销售。

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：景升股份

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：20,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

## （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

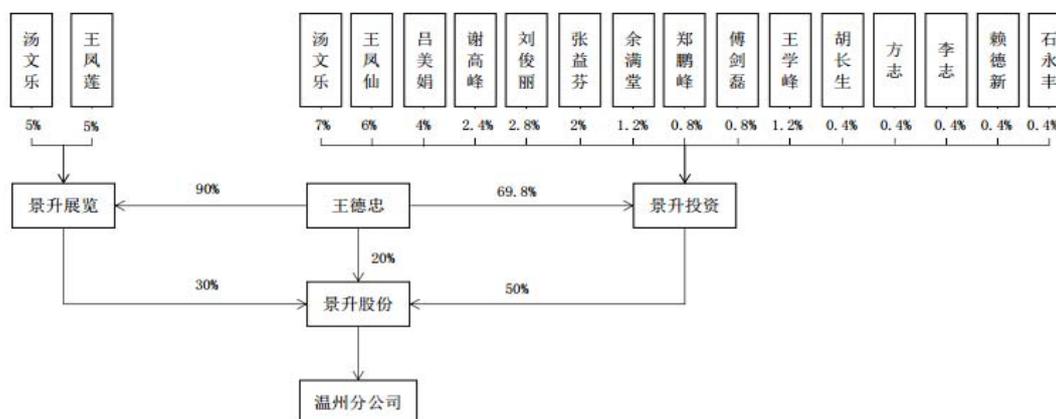
除上述法律、规范性文件及《公司章程》对公司股份的限售安排外，公司股东无其他自愿锁定股份的承诺。

根据上述规定，公司现有股东持股情况及本次可进入股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	本次可进入全国股份转让系统转让的数量（股）
1	王德忠	4,000,000	20%	0
2	宁波景升明诚展览服务有限公司	6,000,000	30%	0
3	宁波景升明诚投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	50%	0
	合计	20,000,000	100.00%	0

### 三、公司股权结构和股东情况

#### （一）公司股权结构图



#### （二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

##### 1、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东为景升投资。景升投资直接持有公司 10,000,000 股股份，直接持股比例为 50%。

公司实际控制人为王德忠先生。王德忠先生直接持有公司 4,000,000 股股份，直接持股比例为 20%；通过景升投资、景升展览间接持有公司 12,380,000 股股份，

间接持股比例为 61.9%，合计持有公司 16,380,000 股股份，其直接、间接合计持股比例为 81.9%。王德忠先生直接控制及通过景升投资、景升展览间接控制公司合计 100% 的股份，为公司实际控制人。

王德忠先生：董事长，男，汉族，1971 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年毕业于成都科技大学，本科学历。1993 年 10 月至 1995 年 7 月任宁波化纤总厂工程师；1995 年 7 月至 2002 年 3 月任宁波经济技术开发区拓普实业有限公司销售经理；2002 年 4 月至 2016 年 8 月历任宁波景升文化有限公司监事、执行董事、总经理；2006 年 3 月至 2016 年 12 月任宁波市景立汽车部件有限公司董事长；2013 年 8 月至 2016 年 8 月任宁波景升明诚展览服务有限公司执行董事、总经理；2015 年 12 月至今担任宁波景升明诚投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2006 年 8 月至 2016 年 9 月任宁波市明诚汽车部件有限公司执行董事、总经理；2016 年 10 月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

景升投资是在浙江省宁波市北仑区依法设立并合法存续的有限合伙，其基本情况如下：

名称	宁波景升明诚投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91330206MA2819CF7B
成立日期	2015年12月04日
住所	北仑区春晓永河路18号4幢1号101室
执行事务合伙人	王德忠
注册资金	1000万元
企业类型	有限合伙企业
经营范围	一般经营项目：投资管理；资产管理；实业投资。
营业期限	自2015年12月04日至2035年12月03日

景升投资是公司将来实施员工股权激励计划而设立的持股平台，其合伙人均为公司的员工。员工持有份额具体情况如下：

合伙人姓名	合伙人性质	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	职务
王德忠	普通合伙人	698	698	69.8%	董事长、总经理
汤文乐	有限合伙人	70	70	7%	副总经理
王凤仙	有限合伙人	60	60	6%	销售经理
吕美娟	有限合伙人	40	40	4%	财务总监

谢高峰	有限合伙人	24	24	2.4%	生产经理
刘俊丽	有限合伙人	28	28	2.8%	物流经理
张益芬	有限合伙人	20	20	2%	人事专员
余满堂	有限合伙人	12	12	1.2%	车间主任
郑鹏峰	有限合伙人	8	8	0.8%	工程部经理
傅剑磊	有限合伙人	8	8	0.8%	工程部经理
王学峰	有限合伙人	12	12	1.2%	采购经理
胡长生	有限合伙人	4	4	0.4%	仓管员
方志	有限合伙人	4	4	0.4%	质量部经理
李志	有限合伙人	4	4	0.4%	车间主任
赖德新	有限合伙人	4	4	0.4%	车间主任
石永丰	有限合伙人	4	4	0.4%	制造部经理
合计	-	1000	1000	100%	

(1) 景升投资不需要履行私募投资基金管理人或私募投资基金及其登记备案程序

根据《私募投资基金监督管理暂行办法》，私募投资基金，是指在中华人民共和国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金；非公开募集资金，以进行投资活动为目的设立的公司或者合伙企业，资产由基金管理人或者普通合伙人管理的，其登记备案、资金募集和投资运作适用本办法。

景升投资的经营范围为“一般经营项目：投资管理；资产管理；实业投资。”系由其合伙人以其自有资金出资设立的有限合伙企业，不存在资金募集行为，不存在基金管理人依据授权进行其它投资活动，且不存在设立私募投资基金从事基金管理人的计划；合伙企业的资产由执行事务合伙人具体执行，是其合伙人投资景升股份的单一目的持股平台，其合伙人均为景升股份的员工，不存在股权代持的情形，亦不存在争议纠纷和潜在的争议纠纷。景升投资除持有公司股份外，不存在其他对外投资业务，也未计划从事其它对外投资业务。

综上，景升投资不属于私募投资基金，不需要按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理登记和基金备案方法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

(2) 景升投资设立的合法性

2015年12月4日，王德忠、汤文乐、吕美娟等16人签署了《合伙协议》，协议约定由王德忠、汤文乐、吕美娟等16人共同投资设立该合伙企业，王德忠为普通合伙人，其他合伙人均为有限合伙人。

景升投资于2015年12月4日取得由宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330206MA2819CF7B的营业执照，核准了景升投资的设立。根据《中华人民共和国合伙企业法》等相关法律、法规的规定，景升投资作为公司设立的员工持股平台，合法合规。

景升投资已出具《承诺函》，承诺：“本合伙企业所持有的宁波景升明诚汽车科技股份有限公司的股份不存在任何的质押、留置或被采取司法强制措施等权属受到限制的情形；本合伙企业对宁波景升明诚汽车科技股份有限公司的出资是本合伙企业的自有资金，资金来源合法合规，不存在股权代持的情形，本合伙企业取得并持有宁波景升明诚汽车科技股份有限公司的股份合法合规。”

景升投资全体合伙人亦出具《承诺函》，承诺：“本人对景升投资的出资系本人真实意思表示，资金来源为本人自有资金，不存在为他人代持合伙份额的情形。”

综上，景升投资作为公司的员工持股平台合法合规，全体合伙人均以其自有资金出资，资金来源合法，不存在代持情形，亦不存在争议纠纷和潜在的争议纠纷。

## 2、实际控制人最近两年内发生变化情况

报告期内，公司的实际控制人为王德忠，未发生变更。

报告期内，公司的经营范围、主营业务和经营模式未发生重大改变，未对公司经营和业绩产生负面影响，不影响公司持续经营能力。

### （三）前十名股东及持有公司5%以上股份的主要股东

序号	股东名称	股东性质	持股数量 (股)	持股比例 (%)	质押、争议情况
1	王德忠	境内自然人	4,000,000	20	否
2	宁波景升明诚投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	10,000,000	50	否
3	宁波景升明诚展览服务有限公司	境内非国有法人	6,000,000	30	否

	合计		20,000,000	100	
--	----	--	------------	-----	--

1、王德忠为公司实际控制人，其基本情况详见本节之“三、公司股权结构和股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。

2、宁波景升明诚投资合伙企业（有限合伙）为公司控股股东，其基本情况详见本节之“三、公司股权结构和股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。

3、宁波景升明诚展览服务有限公司，其基本情况如下：

名称	宁波景升明诚展览服务有限公司
统一社会信用代码	91330206074918092L
经营场所	北仑区春晓永河路18号4幢1号102室
法定代表人	孙洋
企业类型	私营有限责任公司（自然人控股或私营性质企业控股）
注册资本	1,800万元
经营范围	一般经营项目：展示展览服务；会务服务；新媒体技术研发及推广服务
设立日期	2013年8月15日
经营期限	2013年8月15日至2023年8月14日

#### （四）股东之间的关联关系

公司实际控制人王德忠持有公司股东景升投资 69.8% 的份额，为景升投资的执行事务合伙人；王德忠持有公司股东景升展览 90% 的股份。

除上述情形外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

#### （五）股东适格性

公司现有 1 名自然人股东王德忠，系具有完全民事权利和民事行为能力的中国籍公民，其住所在中国境内，不具有国家公务员身份或者在党政机关、政府部门及其他相关机构、组织或单位担任领导职务的情形。其股东资格符合我国现行《公司法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定的情形，不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，具有担任公司股东的主体资格，具备公司股东适格性。

公司现有 1 名合伙企业股东景升投资，系根据《合伙企业法》等法律、法规、

规章及规范性文件的规定而设立并有效存续的合伙企业。

公司现有 1 名法人股东景升展览，系根据《公司法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定而设立并有效存续的企业法人。

公司股东不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

公司全体股东确认并出具相关承诺，公司的股权明晰，公司各股东均为其名下所持股份的实际持有人，不存在代替他人持股现象，也不存在他人代替本人持股现象，其所持股份不存在质押、冻结或其他任何形式的转让限制情形，也不存在股权纠纷或潜在纠纷。

#### 四、公司设立以来股本的形成及变化情况

##### （一）有限公司阶段

##### 1、2006 年 8 月，有限公司设立

公司前身宁波市明诚汽车部件有限公司系由宁波市江东景升工贸有限公司出资设立的有限责任公司，于 2006 年 8 月 7 日在浙江省宁波市成立。公司注册资本为 150 万元，其中宁波市江东景升工贸有限公司以货币出资 150 万元，占注册资本的 100%。经宁波恒业联合会计师事务所于 2006 年 8 月 4 日出具恒会所验【2006】307 号验资报告验证，150 万元实收资本已全部到位。

公司于 2006 年 8 月取得宁波市工商行政管理局北仑分局核发的 3302062040249 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人为王德忠，住所为宁波市北仑区春晓昆亭，经营范围：一般经营项目：汽车零部件、模具、橡塑制品的制造、加工；五金、纺织原料、针纺织品、服装、工艺品、化工原料及产品、陶瓷玻璃制品、第一类医疗器械、文具用品、体育用品、建筑材料、机电设备、通讯设备的批发、零售；自营和代理各类货物及技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占股比例 (%)	出资方式
1	宁波市江东景升工贸有限公司	150	150	100	货币
	合计	150	150	100	

## 2、2009年12月，有限公司第一次股权转让

2009年12月1日，明诚有限作出股东会决议，同意宁波市江东景升工贸有限公司将其持有的宁波市明诚汽车部件有限公司20%的股权（计30万元）以人民币30万元的价格转让给王德忠，并通过章程修正案。

2009年12月1日，宁波市江东景升工贸有限公司与王德忠就上述股权转让事项签署了《股权转让协议》。

2009年12月9日，宁波市工商行政管理局北仑分局核准了宁波市明诚汽车部件有限公司本次股权转让并换发了注册号为330206000074985《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	占股比例(%)	出资方式
1	宁波市江东景升工贸有限公司	120	120	80	货币
2	王德忠	30	30	20	货币
合计		150	150	100	

本次股权转让价格按照原始出资价格每股1元确定，定价采用市场定价原则，由双方协商确定，转让价款已经支付，且已经依法办理工商变更备案登记，转让行为合法、有效，不存在任何纠纷。本次股权转让不存在股权代持情况。

## 3、2011年9月，有限公司股东名称变更

2011年9月27日，公司召开股东会会议，同意股东宁波市江东景升工贸有限公司名称变更为：宁波景升国际贸易有限公司。

## 4、2014年1月，有限公司第一次增加注册资本

2014年1月2日，宁波市明诚汽车部件有限公司作出股东会决议，同意公司注册资本新增1850万元，公司注册资本增加至2000万元。其中由宁波景升国际贸易有限公司认缴320万元，占股权16%，在本次变更登记前到位120万元，其余部分在公司变更登记之日起两年内到位；王德忠认缴80万元，占股权4%，在本次变更登记前到位30万元，其余部分在公司变更登记之日起两年内到位；宁波景升明诚进出口有限公司认缴1600万元，占股权80%，在公司变更登记前到位600万元，其余部分在公司变更登记之日起两年内到位；并通过修改后的公

司章程。

2014年1月2日，景升进出口、景升国贸、王德忠就上述增资扩股签署了《宁波市明诚汽车部件有限公司增资及股权调整协议》。

2014年1月7日，宁波经济技术开发区康勤会计师事务所有限公司（普通合伙）出具了康勤会验[2014]第1004号《验资报告》，验证：截至2014年1月6日止，公司已收到股东宁波景升明诚进出口有限公司首次缴纳的新增注册资本合计600万元，股东宁波景升明诚进出口有限公司以货币出资600万元。

2014年1月7日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

此次变更后，明诚有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	占股比例 (%)	出资方式
1	宁波景升国际贸易有 限公司	320	120	16	货币
2	王德忠	80	30	4	货币
3	宁波景升明诚进出口 有限公司	1600	600	80	货币
合计		2000	750	100	

5、2016年1月，有限公司第二次股权转让，缴足注册资本

2015年12月20日，宁波市明诚汽车部件有限公司作出股东会决议，同意宁波景升明诚进出口有限公司将其持有公司50%的股权（认缴出资额计人民币1000万元，其中1000万元未到位）以0万元的价格转让给宁波明诚投资合伙企业（有限合伙）。转让后由宁波景升明诚投资合伙企业（有限合伙）承担未到位出资的缴付义务；同意宁波景升国际贸易有限公司将其持有的16%股权（认缴出资额计人民币320万元，其中120万元已到位，200万元未到位）以1198557.43元的价格转让给王德忠，转让后由王德忠承担未到位出资的缴付义务。

2015年12月20日，景升投资与景升进出口、王德忠与景升国贸分别就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。

2016年1月7日，宁波市明诚汽车部件有限公司注册号330206000074985变更为统一社会信用代码91330206790087357K。

本次变更后，明诚有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占股比例 (%)	出资方式
1	王德忠	400	400	20	货币
2	宁波景升明诚进出口有限公司	600	600	30	货币
3	宁波景升明诚投资合伙企业(有限合伙)	1000	1000	50	货币
合计		2000	2000	100	

本次股权转让价格为：**未实缴出资部分为0元**，实缴出资部分每股0.999元。定价以宁波正德资产评估有限公司于2015年12月17日出具的《宁波市明诚汽车部件有限公司整体资产价格评估报告书》（正德评报字[2015]第282号）确定的**截止2015年11月30日确定的净资产对应的价格**。转让价款已经支付，且已经依法办理工商变更备案登记，转让行为合法、有效，不存在任何纠纷。本次股权转让**本次股权转让定价公允，不存在股权代持情况、不存在价格明显低于每股净资产的情形，也不涉及股份支付或其他利益安排。**

2016年9月20日，宁波经济技术开发区康勤会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》，确认截至2015年12月28日止，明诚有限已收到王德忠和景升投资本次缴纳的注册资本（实收资本）人民币1,250万元，变更后的累计注册资本为人民币2,000万元。结合第二次验资报告，明诚有限实收资本人民币2,000万元。

## （二）股份公司阶段

2016年8月16日，宁波市北仑区市场监督管理局出具“企业名称变更核准[2016]第330200746430号”《企业名称变更核准通知书》，核准明诚有限名称变更为“宁波景升明诚汽车科技股份有限公司”。

2016年9月10日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2016年6月30日为基准日对宁波景升明诚汽车科技股份有限公司进行审计，并出具中兴华审字（2016）第JS-1325号审计报告，经审计有限公司账面净资产为人民币21,284,100.75元。

2016年9月11日，上海申威资产评估有限公司以2016年6月30日为基准日对宁波景升明诚汽车科技股份有限公司进行资产评估，并出具沪申威评报字（2016）第0648号《资产评估报告》，净资产评估值为6,471.08万元。

2016年9月14日，明诚有限召开股东会，同意公司以净资产折股形式整体变更为股份公司。

2016年9月30日，王德忠、景升展览、景升投资作为发起人签署《发起人协议》。

2016年9月30日，公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过以2016年6月30日为基准日，以经审计的净资产人民币21,284,100.75元折合股份20,000,000股，每股面值1元，账面净资产值高于股本总额的1,284,100.75元计入资本公积，整体变更为股份公司，折股后的股份公司注册资本共计人民币20,000,000元，股份为20,000,000股。

2016年10月12日，中兴华会计师事务所出具中兴华验字（2016）JS-0073号《验资报告》对股份公司出资情况进行验证，公司注册资本20,000,000元已全部到位。

2016年10月27日，股份公司依法办理了工商变更登记，并取得宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330206790087357K的《营业执照》。股份公司章程法定代表人为王德忠，住所为宁波市北仑区春晓镇海口河路259号，经营范围：汽车减震器配件及汽车发动机配件的研发；汽车零部件、模具、橡塑制品的制造、加工；自营和代理各类货物及技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外。（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）

本次整体变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王德忠	4,000,000	20	净资产折股
2	宁波景升明诚展览服务有限公司	6,000,000	30	净资产折股
3	宁波景升明诚投资企业（有限合伙）	10,000,000	50	净资产折股
合计		20,000,000	100	

自2006年起，宁波景升明诚汽车科技股份有限公司有限公司设立、存续合法，公司设立、存续满二年。

公司整体变更过程中不存在股东以未分配利润转增股本的情形，不涉及公司代缴代扣个人所得税的情形。

2017年2月20日，公司取得宁波市北仑区地方税务局出具的《证明》，公司截至2016年6月30日未分配利润1,284,100.75元计入资本公积1,284,100.75元，无需缴纳个人所得税。

2017年6月12日，公司取得宁波市北仑地方税务局出具的《证明》，自2014年1月1日至今，未发现公司有税收方面的重大违法违规和税务行政处罚的记录。

2017年6月1日，公司取得宁波市北仑区国家税务局出具的《证明》，未发现公司自2014年1月1日至今有税务违法违规及税务行政处罚的记录。

## 五、公司子公司、分公司及其他参股公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，景升股份未设子公司或其他参股公司，下设一分公司。

宁波景升明诚汽车科技股份有限公司温州分公司基本情况如下：

统一社会信用代码	91330302MA28612M6X	负责人	王学锋
营业场所	温州市鹿城区东港路120号外事大楼703室		
营业期限	自2016年8月25日至——		
经营范围	一般经营项目：五金、纺织原料、针纺织品、服装、工艺品、化工原料及产品、陶瓷玻璃制品、第一类医疗器械、文具用品、体育用品、建筑材料、机电设备、通讯设备的批发、零售；自营和代理各类货物及技术的进出口业务。		

## 六、报告期内购买关联方资产的情况

### （一）关于景升股份购买关联方资产的说明

报告期内，存在景升股份向景升文化、景立汽车购买资产的情形，具体分为两种情况：2015年1-9月，景升股份购买景升文化、景立汽车的冲压件和压铸件，系不同经济主体之间的正常交易。2015年10月至2016年9月，景升股份购买景升文化、景立汽车的存货、固定资产系实际控制人为解决同业竞争而形成的关联交易，即非股权资产购买所产生的关联交易。

为彻底解决同业竞争问题、减少关联交易，提高生产及管理效率，2015年9月，景升股份做出向景升文化、景立汽车购买资产的具体方案，确定了购买景升文化、景立汽车资产的目的、内容、时间及以市场公允价格为核心的定价机制等。

**公司报告期存在与关联方的大额资产转移，不构成业务合并。**

**《企业会计准则第20号——企业合并》“第一章 总则”第三条规定“涉及**

业务的合并比照本准则规定处理”。

《企业会计准则第20号——企业合并》应用指南对《企业会计准则第20号——企业合并》第三条中的“业务”解释为：业务是指企业内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，但不构成独立法人资格的部分。比如，企业的分公司、不具有独立法人资格的分部等。

为增强独立性、消除关联交易和同业竞争的情形，2015年10月至2016年9月，景升文化、景立汽车将各自的原材料、半成品、库存商品等存货以及冲压机、压铸机等机器设备出售给景升股份，终止业务经营并拟注销。

景升文化、景立汽车的机器设备仅为景升股份生产冲压件、压铸件而持有，在没有景升股份提供相关技术、参数、工艺、质量控制、人员培训、生产车间、混炼胶等资源的情况下，该等原材料、半成品及冲压机、压铸机等设备无法独立形成投入、加工处理过程和产出能力，无法独立产生收入，不符合《企业会计准则第20号——企业合并》应用指南关于业务的界定标准，不构成业务合并，仅为一般资产购买的关联交易，景升股份无需参考企业合并编制财务报表，会计处理和财务报表列报正确。

## （二）历史沿革及财务报表

### 1、景升文化历史沿革

（1）2002年4月，宁波市江东景升工贸有限公司设立

公司前身宁波市江东景升工贸有限公司系由王凤莲、马松益和王建飞出资设立的有限责任公司，于2002年4月26日在浙江省宁波市成立，法定代表人为王建飞，住所：彩虹南路58弄26号。公司注册资本为50万元，其中王凤莲出资25.5万元，占注册资本的51%；马松益出资20万元，占注册资本的40%；王建飞出资4.5万元，占注册资本的9%。经宁波天元会计师事务所于2002年4月17日出具天元验字【2002】第90号验资报告验证，50万元实收资本已全部到位。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王凤莲	255,000	51	货币

2	马松益	200,000	40	货币
3	王建飞	45,000	9	货币
合计		500,000	100	货币

(2) 2005年7月，第一次股权转让

2005年6月26日，公司作出股东会决议，一致同意马松益将其持有的景升工贸40%的股权以20万元的价格转让给王德忠。

2005年6月30日，王德忠与马松益签订《企业产权转让协议》，约定马松益将其持有的景升工贸40%的股权以20万元的价格转让给王德忠。

2005年7月28日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

本次股权变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	王凤莲	255,000	51	货币
2	王德忠	200,000	40	货币
3	王建飞	45,000	9	货币
合计		500,000	100	货币

(3) 2006年7月，第二次股权转让

2006年6月9日，景升工贸作出股东会决议，一致同意：王德忠将其持有公司5%的股权以人民币2.5万元转让给汤文乐，将其持有10%的股权以5万元转让给王建飞。

2006年6月12日，王德忠与王建飞签订《企业产权转让协议》，约定王德忠将其持有的景升工贸10%的股权以5万元的价格转让给王建飞。

2006年6月12日，王德忠与汤文乐签订《企业产权转让协议》，约定王德忠将其持有的景升工贸5%的股权以2.5万元的价格转让给王建飞。

2006年7月14日，公司就上述事项完成了工商变更登记。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	王凤莲	255,000	51	货币
2	王德忠	125,000	25	货币
3	王建飞	95,000	19	货币
4	汤文乐	25,000	5	货币
合计		500,000	100	货币

(4) 2007年9月，法定代表人变更

2007年8月30日，景升工贸作出股东会决议，一致同意免去王建飞原法定代表人、执行董事、经理职务，选举王德忠为新任法定代表人、执行董事、经理。

2007年9月30日，公司就上述事项完成了工商变更登记。

(5) 2008年2月，第一次增加注册资本

2008年1月14日，景升工贸作出股东会决议，一致同意将公司注册资本由50万元增加至200万元，其中王建飞增加28.5万元，王德忠增加37.5万元，王凤莲增加76.5万元，汤文乐增加7.5万元。

2008年1月17日，宁波众信联合会计师事务所出具众信验资报字[2008]第2028号《验资报告》，截至2008年1月15日止，实收资本人民币2,000,000元。

2008年2月1日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	王凤莲	1,020,000	51	货币
2	王德忠	500,000	25	货币
3	王建飞	380,000	19	货币
4	汤文乐	100,000	5	货币
	合计	2,000,000	100	货币

(6) 2011年5月，公司名称变更及经营范围

2011年5月16日，景升工贸作出股东会决议，一致同意公司名称变更为：宁波景升国际贸易有限公司。经营范围变更为：一般经营项目：自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术）；五金、纺织原料、针纺织品、服装、工艺品、化工原料及产品、陶瓷玻璃制品、第一类医疗器械、办公设备、文化用品、装饰材料、建筑材料、电机、普通机械设备、通讯设备的批发、零售；汽车零配件、模具、橡塑制品的制造、加工。

2011年5月19日，公司就上述变更事项办理了工商变更登记。

(7) 2011年12月，第三次股权转让

2011年11月14日，景升国贸作出股东会决议，一致同意王建飞将其持有的公司10%的股权以20万元的价格转让给王德忠，王凤莲将其持有的公司51%的股权以102万元的价格转让给王德忠。

2011年11月14日，王建飞、王凤莲、王德忠签订《股权转让协议》，就

上述股权转让事宜作出约定。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
2	王德忠	1,720,000	86	货币
3	王建飞	180,000	9	货币
4	汤文乐	100,000	5	货币
合计		2,000,000	100	货币

2011年12月2日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

(8) 2016年7月，公司名称、经营范围等变更

2016年7月6日，景升国贸作出股东会决议，一致同意公司名称变更为：宁波景升文化有限公司，经营范围变更为：一般经营项目：文学创作；文化美术创作；文化艺术交流活动的组织和策划。

2016年7月20日，公司就上述变更事宜办理了工商变更登记。

景升文化于2016年7月启动注销程序。2017年4月25日，景升文化完成注销，并于宁波市北仑区市场监督管理局进行注销登记。

## 2、景立汽车历史沿革

(1) 2006年3月，景立汽车成立

2006年1月20日，QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS, INC出具《外商投资企业董事会成员委派书》，委派王德忠为景立汽车董事长，王建飞为副董事长，汤文乐为董事。

2006年3月2日，公司宁波市工商行政管理局核发的“（甬工商）名称预核外[2006]第665542号”《企业名称预先核准通知书》。

2006年3月6日，公司取得宁波市人民政府核发的编号为0215008号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，企业名称为：宁波市景立汽车部件有限公司，企业地址：宁波市江东区福明街道老庙村工业园区8幢，企业类型：外资企业，投资总额：10万美元，投资者名称：QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS, INC，经营范围：汽车零配件、橡胶制品、模具制造、加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营和禁止进出口的货物和技术除外，不含进口商品分销业务。

景立汽车的股东为境外法人QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS，

INC，通过调取该股东章程及相关见证文件，了解到：QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS，INC的发起人为Steve Y.Chang。

2006年3月8日，景立汽车取得宁波市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

(2) 2017年1月，公司名称、法定代表人、经营范围等变更

2016年11月25日，QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS，INC出具《外商投资企业董事会成员委派书》，免去王德忠董事长职务、免去王建飞副董事长职务、免去汤文乐董事职务。

2016年12月5日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

2016年12月10日，景立汽车作出董事会决议，一致同意公司名称变更为：宁波市景立企业管理咨询有限公司，经营范围变更为：企业管理咨询；企业管理咨询。

2016年12月22日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

2017年1月5日，QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS，INC出具《外商投资企业董事会成员委派书》，委派孙洋为董事长、魏传胜为副董事长、魏永典为董事。

2017年1月6日，公司就上述变更事项办理了工商变更登记。

(3) 2017年2月，公司办理注销手续

2017年2月10日，公司作出股东决议，同意公司注销，并成立清算组。

2017年3月29日，公司取得宁波市鄞州区国家税务局出具的《清税证明》，已对宁波市景立企业管理咨询有限公司结清所有税务事项。

2017年7月28日，公司取得宁波市市场监督管理局出具的《外商投资企业注销登记通知书》，准予公司注销登记。

截至本公开转让说明书出具日，景立咨询已注销完毕。

### 3、关联方景升文化财务报表

宁波市景升文化有限公司已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于2017年5月10日出具了编号为“中兴华审字[2017]020645”《审计报告》，本部分为引用自经审计的资产转让标的财务报表。

#### 景升文化资产负债表

资 产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	62,388.59	773,714.00
应收账款		9,334,292.25
预付款项		522,108.58
其他应收款	1,557,793.67	3,624,729.39
存货		9,857,468.12
其他流动资产	2,492.31	1,916.95
流动资产合计	1,557,793.67	24,114,229.29
固定资产		1,891,341.52
长期待摊费用		767,580.31
非流动资产合计		2,658,921.83
<b>资产总计</b>	<b>1,622,674.57</b>	<b>26,773,151.12</b>
负债和股东权益	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款		3,487,393.00
应付票据		212,000.00
应付账款		11,786,103.61
预收款项		4,368,073.32
应付职工薪酬		905,201.32
应交税费		519,351.46
应付利息		22,756.16
其他应付款		3,198,086.32
流动负债合计		24,498,965.19
负债合计		24,498,965.19
实收资本	2,000,000.00	2,000,000.00
盈余公积	497,141.37	497,141.37
未分配利润	-874,466.80	-222,955.44
股东权益合计	1,622,674.57	2,274,185.93
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,622,674.57</b>	<b>26,773,151.12</b>

## 景升文化利润表

项 目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	23,896,209.83	41,512,116.14
减：营业成本	19,686,464.44	32,007,715.83
营业税金及附加	603,869.09	244,454.31
销售费用	1,288,699.81	2,462,162.11
管理费用	3,326,796.92	4,587,227.99
财务费用	206,902.52	-693,635.01
资产减值损失	-514,178.08	407,510.60

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,442.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-702,344.87	2,495,237.74
加：营业外收入	166,190.80	136,340.11
减：营业外支出	115,357.29	39,883.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-651,511.36	2,591,694.49
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-651,511.36	2,591,694.49

#### 4、关联方景立汽车财务报表

景立汽车资产负债表

资 产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	24,242.51	57,608.68
应收账款	1,233,102.45	1,409,422.32
其他应收款	693,595.00	238,000.00
存货		1,095,386.72
流动资产合计	1,950,939.96	2,800,417.71
固定资产		143,433.05
非流动资产合计		143,433.05
资产总计	1,950,939.96	2,943,850.76
负债和所有者权益	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款		264,397.02
预收款项		440,000.00
应付职工薪酬		9280.52
应交税费		102,769.01
其他应付款		-927.63
流动负债合计		815,518.92
负债合计		815,518.92
实收资本	794,017.01	794,017.01
资本公积	9,552.72	9,552.72
未分配利润	1,107,227.53	1,324,762.12
所有者权益合计	1,910,797.26	2,128,331.85
负债和所有者权益总计	1,950,939.96	2,943,850.76

景立汽车利润表

项 目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	1,169,714.34	3,752,633.53
减：营业成本	1,169,714.34	3,043,943.79
营业税金及附加	37,713.98	10,350.16
销售费用	46,990.57	158,361.13
管理费用	132,944.96	421,796.01
财务费用	-11,291.18	-46,671.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-206,358.33	164,853.74
加：营业外收入	35,690.81	8,176.26
减：营业外支出	46,869.13	12,459.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	- 217,534.59	160,570.80
所得税费用		40,142.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	- 217,534.59	120,428.10

### （三）景升股份购买关联方资产的必要性和合理性

1、由于历史的原因，景升股份设有炼胶车间、未设置冲压车间和压铸车间，而景升文化则设有冲压车间和压铸车间，未设置炼胶车间；景立汽车设有冲压车间，也未设置炼胶车间。

2、炼胶车间，生产混炼胶；压铸车间、冲压车间分别生产冲压件和压铸件；硫化车间对混炼胶与冲压件（压铸件）进行硫化，经组装车间组装后即可对外销售。因此，各个公司只有与其他关联方协同生产，才具备生产的完整性。

3、从成本的角度看，采购关联方的机器设备、以及自制的冲压件及压铸件等存货，可以降低生产成本，提高效益。

4、购买关联方机器设备，增加冲压车间、压铸车间、注塑车间、模具车间等，可以形成完成的生产体系，提高生产效率和生产规模，有助于进一步提高产能及各车间的产能匹配度。

5、防止商业机密泄露，保护市场及技术。

因此，景升股份采购存货资产和机器设备，即是景升股份生产与销售所必需，也是解决同业竞争所必需。

### （四）景升股份向关联方购买资产的具体方案及实际执行情况

#### 1、具体方案

2015年9月，景升股份制定了向关联方购买资产的具体方案，包括：目的、

时间，对象、内容、金额、定价机制、交易方式、支付时间、其他事项等。

(1) 目的：解决同业竞争、提高生产及管理协同效应。

(2) 时间：2015年10月1日开始至2016年9月30日完成关联方资产购买，同时支付采购价款。

(3) 对象：景升文化、景立汽车

(4) 内容及金额：原材料、半成品、包装物、低值易耗品、存货、固定资产。

(5) 定价机制：具体分析详见下述“（五）景升股份购买关联方资产的定价原则、定价机制及对定价机制的有效性的验证”。

(6) 交易方式：银行转账及银行承兑汇票。

(7) 支付期间：须于2016年12月付清全部款项。

(8) 客户承接，通过与客户的沟通，邀请参观厂区等多种方式使原属于景升文化及景立汽车的客户认同景升股份；

(9) 员工的承接，原属于景升文化和景立汽车的员工均转至景升股份，在景升股份重新办理入职手续，并按规定发放工资、缴纳社会保险。

## 2、实际执行情况

景升股份严格按照向关联方购买资产的具体方案执行，于2015年10月启动购买资产的程序，并于2016年9月末完成资产的购买，所有款项均于2016年12月31日前付清。

(1) 购买关联方存货资产情况：

关联单位名称	关联交易内容	2016 年度	2015 年 10-12 月
宁波市景立汽车部件有限公司	原材料-模具材料、钢材等		396,777.89
宁波市景立汽车部件有限公司	半成品-自制冲压件、硫化件等		377,036.22
宁波景升文化有限公司	原材料-钢材、铝锭、外购冲压件及外购压铸件等	2,711,138.30	3,697,416.11
宁波景升文化有限公司	半成品-自制冲压件、自制压铸件、硫化件等	10,564,311.11	2,609,377.64
宁波景升文化有限公司	包装物-托盘、纸箱等	5,087.18	

宁波景升文化有限公司	低值易耗品-模具、备品备件（注）	2,562,034.39	
宁波景升文化有限公司	库存商品	6,553,869.05	
合 计		22,396,440.03	7,080,607.86

注：低值易耗品中模具金额为2,155,128.20元，周转材料为406,906.19元。

## （2）购买关联方机器设备情况

关联单位名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
宁波市景立汽车部件有限公司	机器设备	98,290.60	23,000.00
宁波景升文化有限公司	机器设备	1,859,269.52	1,332,602.57
合 计		1,957,560.12	1,355,602.57

（3）所有采购款项均于2016年12月31日前支付完毕。

（4）客户转移情况。2015年10月-2016年9月，从景升文化转移至景升股份的客户数量32家，从景立汽车转移到景升股份的客户数量4家。

（5）员工转移情况。2016年12月，完成景升文化和景立汽车员工的在景升股份的入职工作，未发生劳资纠纷。

## （五）景升股份购买关联方资产的定价原则、定价机制及对定价机制的有效性的验证

### 1、景升股份购买关联方资产的定价原则

景升文化、景立汽车与公司的关联交易始终遵循市场公允价格，由于公司的服务于汽车售后配件市场，车型的复杂性决定了公司的产品主要为非标准产品。

报告期内，景升股份购买关联方的存货，对于具备独立第三方市场采购价格的，按独立第三方市场价格购买；对于不具备独立第三方市场采购价格的，其不同类别的存货的采购定价参照同行业可比公司的毛利率水平，即景升股份购买的价格为：景升文化或景立汽车在自制成本价格的基础上按存货类别加成一定的百分比。

主要参考公司毛利率情况如下：

项目名称	产品名称	公司名称	2016 年度	2015 年度
汽车模具	精密冲压模具	爱谱斯	21.53%	20.52%
	汽车模具	泰利模具	23.85%	27.77%
	塑料制品和模具产品	万盛科技	23.87%	22.99%
	平均数		23.08%	23.76%
冲压件、压	阀类、助力器、增压器等	格雷特	16.12%	13.25%

铸件	汽车零部件			
	汽车类冲压制件	津荣天宇	22.53%	18.97%
	平均数		19.33%	16.11%
汽车橡胶减震产品	汽车橡胶减震产品	拓普集团	31.24%	28.81%
	汽车橡胶制品、推力杆等	田中科技	23.41%	7.34%
	平均数		27.33%	18.08%

## 2、景升股份购买关联方资产的具体定价机制

2015年10月至2016年9月，为解决同业竞争，景升股份向关联方购买存货及固定资产的定价机制

项目	具体产品	定价机制
原材料(注1)	主要是标准胶、冷板、钢管、铝锭、外购的零配件等	按景升文化、景立汽车市场采购价，不加成，相当于从独立第三方购买
半成品(注2)	景升文化自制冲压件、自制压铸件、硫化件等	按市场采购价；在无市场采购价的情况下，按景升文化、景立汽车的自制成本价加成16%。
库存商品	汽车橡胶减震产品	按市场采购价；在无市场采购价的情况下，按景升文化、景立汽车生产成本价加成25%。
低值易耗品(注3)	主要是模具、备品备件、周转箱等	模具按景升文化自制成本价加成20%；备品备件、周转箱按景升文化市场采购价，不加成。
包装物	主要是托盘、纸箱、纸盒、塑料编织袋等	按景升文化、景立汽车市场采购价，不加成，相当于从独立第三方购买
机器设备(注4)	主要是冲压机、压铸机、注塑机等	按景升文化、景立汽车的机器设备账面净值

注1：原材料未经关联方加工，未增加原材料的附加值，因此不进行成本加成定价。

注2：景升股份购买的半成品主要系景升文化和景立汽车的自制冲压件、压铸件及硫化件，即对原材料（如钢板、铝锭）进行了深度加工，从而改变了原材料的功能、状态的产品。

注3：景升文化设有模具车间，可自行开发模具产品，是低值易耗品中主要组成部分。备品备件、周转箱均是景升文化从外部采购，无价值增值的活动，因此不进行成本加成。

注4：公司按景升文化、景立汽车的机器设备账面净值作为成交价格进行购买，2016年7月25日，宁波正德资产评估有限公司出具了“正德评报字【2016】第264号”《价格评估报告书》，对该批机器设备进行了市场评估，评估结果与账面净值差异率低于3.00%，成交价格符合市场公允价格。

## 3、景升股份购买关联方资产定价机制有效性的验证

报告期内，典型存货产品关联购买价格与从非关联方采购单价，示例如下：

年度	关联单位名称	采购内容	关联采购单价	非关联方采购单价	差异率
2016年度	宁波景升文化有限公司	发动机支撑	11.97	11.97	0.00%
		底盘控制臂	42.74	42.74	0.00%
		底盘控制臂衬套	6.3	6.41	1.72%
		铝材	16.84	16.84	0.00%
		精密管 (kg)	6.32	6.32	0.00%
		冷轧板 (kg)	3.78	3.88	2.58%
		标准胶	10.34	10.71	3.45%
		铝芯	2.04	2.04	0.00%
		铝支架	14.44	14.44	0.00%
		支架	6.41	6.41	0.00%
2015年度	宁波市景立汽车部件有限公司	内管	1.2	1.2	0.00%
		外管	2.99	2.99	0.00%
		流道板	2.31	2.31	0.00%
2015年度	宁波景升文化有限公司	铝芯	1.88	1.88	0.00%
		支架	4.7	4.7	0.00%
		流道板	2.74	2.74	0.00%

上述典型产品涵盖了原材料、半成品、库存商品等部分产品，内容较为广泛、代表性较强，因此，公司报告期内的定价机制是有效的，关联交易的定价是公允的。

#### （六）购买关联方资产对公司的影响

在景升股份购买景升文化、景立汽车存货和固定资产后，其炼胶车间、硫化车间、压铸车间、冲压车间、模具车间、硫化车间、组装车间等形成了完整的生产体系，生产效率提高、产能增加。

#### （七）对是否存在景升股份与关联方之间代垫费用的说明

报告期内，景升股份与关联方的业务、资产、人员、财务、机构均相互独立，不存在费用、收入混同的情形，不存在景升股份与关联方相互代垫费用的情形。

2015年、2016年费用率情况如下：

#### 2016年费用率情况

项目	景升股份	景升文化	景立汽车
营业收入	104,310,173.88	23,896,209.83	1,169,714.34
营业成本	70,632,847.50	19,686,464.44	1,169,714.34
销售费用	3,485,725.73	1,288,699.81	46,990.57

管理费用	11,087,961.90	3,326,796.92	132,944.96
财务费用	3,287,010.74	206,902.52	-11,293.24
营业成本/营业收入	67.71%	82.38% (注 1)	100.00% (注 2)
销售费用/营业收入	3.34%	5.39%	4.02%
管理费用/营业收入	10.63%	13.92%	11.37%
财务费用/营业收入	3.15%	0.87%	-0.97%
期间费用占营业收入比重	17.12%	20.18%	14.42%

注 1：因 2016 年景升文化大部分存货出售给景升股份，存货类别包括原材料、半成品、库存商品等，其毛利率较低，因此毛利率低于景升股份的毛利率。

注 2：为避免与多个关联方交易，2016 年，景立汽车将其存货按景立汽车的成本价出售给景升文化，故毛利率为 0，而后由景升文化出售给景升股份。

### 2015 年费用率情况

项 目	景升股份	景升文化	景立汽车
营业收入	67,974,462.36	41,512,116.14	3,752,633.53
营业成本	47,155,640.08	32,007,715.83	3,043,943.79
销售费用	2,043,666.07	2,462,162.11 (注 1)	158,361.13
管理费用	7,701,954.42	4,587,227.99	421,796.01
财务费用	4,802,798.65	-693,635.01	-46,671.30
营业成本/营业收入	69.37%	77.10% (注 2)	81.11% (注 3)
销售费用/营业收入	3.01%	5.93%	4.22%
管理费用/营业收入	11.33%	11.05%	11.24%
财务费用/营业收入	7.07%	-1.67%	-1.24%
期间费用占营业收入比重	21.40%	15.31%	14.22%

注 1：2015 年景升文化销售费用占营业收入的比例高于景升股份的原因是：一、景升文化的中小客户较多，发货次数频繁且包装要求较高，而景升股份的大客户较多，主要是整柜发货且包装要求较低。二、2015 年景升文化发生的展览费用较景升股份多。

注 2：2015 年景升汽车主要向景升股份出售冲压件、硫化件等半成品，向海外客户销售汽车配件较少，因此毛利率低于景升股份。

注 3：2015 年景升文化主要向海外客户销售，同时向景升股份购买半成品(3,452,292.31)、原材料(3,697,416.11 元)，毛利率较低，因此毛利率低于景升股份。

### (八) 公司与关联方之间共享客户、供应商及其他关键资源要素的说明

1、根据公司客户与关联方客户匹配性分析以及公司客户年度与关联方同年度客户匹配性分析，可知公司客户与关联方客户不存在同一时间段同时为双方客户的情形。2015 年 10 月份，原属于景升文化的客户 Dea Products,Inc.、Westar Distribution,LLC 转移至景升股份；截至 2016 年 9 月末，原属于景升文化的其他

客户均转移至景升股份。

2015 年度相同客户在宁波明诚和景升文化的销售情况如下：

客户名称	销售情况	2015 年度
Dea Products,Inc.	景升股份	3,255,014.63
	景升文化	9,060,528.77
Westar Distribution,LLC	景升股份	1,025,938.29
	景升文化	3,195,728.30

2、根据公司供应商与关联方供应商匹配性分析以及公司供应商年度与关联方同年度客户匹配性分析，可知存在公司与关联方之间共享供应商的情形，公司 2015 年度景升文化和景升股份之间存在相同供应商 29 家，景升文化与景升股份均独立对供应商进行采购。

3、在关键资源要素的分享上，主要有：（1）2015 年，景升文化及景立汽车租赁公司的厂房；（2）在生产过程中，公司与关联方之间可以分享生产、技术及管理经验。

#### （九）购买关联方资产不构成重大资产重组

景升股份 2014 年度财务会计报表期末资产总额为 119,723,895.82 元，2015 年 10 月至 2016 年 9 月购买关联方资产总额为 32,283,832.75 元，购买关联方资产总额占 2014 年度财务会计报表期末资产总额的 26.97%，低于 50%，因此，不符合《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条第一款之构成重大资产重组的情形。

综上，公司购买的关联方资产行为不满足重大资产重组的成立条件，因此，报告期内不存在重大资产重组。

## 七、公司在区域股权交易中心挂牌和摘牌情况

公司曾在宁波股权交易中心挂牌，截至本公开转让说明书签署之日，已办理完毕摘牌手续。

2016 年 4 月 20 日，经临时股东会决议，明诚有限申请在宁波股权交易中心成长板挂牌。

2016 年 5 月 19 日，宁波股权交易中心作出“甬股交函【2016】14 号”《关于同意宁波明诚汽车部件有限公司在宁波股权交易中心成长板挂牌的公告》，同意明诚有限在宁波股权交易中心成长板挂牌，企业简称“明诚汽车”，挂牌代码为 720007。

2016年5月20日，明诚有限在宁波股权交易中心成长板挂牌。

2017年1月22日，宁波股权交易中心作出甬股交函【2017】013号《关于同意宁波市明诚汽车部件有限公司在宁波股权交易中心企业名称、挂牌代码变更的函》，同意明诚有限在宁波股权交易中心企业名称变更为“宁波景升明诚汽车科技股份有限公司”，挂牌代码变更为710012。

公司于2017年2月24日经董事会决议，并于2017年3月13日经股东大会决议，同意因申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，向宁波股权交易中心申请摘牌。

2017年3月22日，宁波股权交易中心作出甬股交函[2017]043号《关于同意宁波景升明诚汽车科技股份有限公司在宁波股权交易中心终止挂牌的函》，同意公司在宁波股权交易中心成长板终止挂牌。

宁波股权交易中心是依据《宁波市人民政府关于推进宁波股权交易中心建设的若干意见》（甬政发[2016]48号）并经宁波市人民政府批准成立的区域性股权转让市场。根据宁波股权交易中心出具的《关于宁波景升明诚汽车科技股份有限公司在宁波股权交易中心挂牌的情况说明》，并经律师核查，公司挂牌期间，未在宁波股权交易中心进行股权登记托管，未通过宁波股权交易中心进行过股票发行、股权转让、股权质押、增减资等行为。

公司在宁波股权交易中心挂牌期间，不存在《国务院关于清理整顿各类交易场所，切实防范金融风险的决定》（国发〔2011〕38号）所列示的下列情形：将任何权益拆分为均等份额公开发行，不得采取集中竞价、做市商等集中交易方式进行交易；不得将权益按照标准化交易单位持续挂牌交易，任何投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔不得少于5个交易日，且公司权益持有人累计不超过200人。

综上，公司曾在宁波股权交易中心挂牌，现已办理完毕摘牌手续；在宁波股权交易中心挂牌期间，公司未发生股票发行、股权转让、增减资等行为，不存在影响公司股权明晰或合法合规性的情形。

## 八、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事

公司共有董事5名，任期三年，可连选连任。

序号	姓名	职务	性别	产生方式
1	王德忠	董事长	男	选举
2	汤文乐	董事	男	选举
3	吕美娟	董事	女	选举
4	谢高峰	董事	男	选举
5	王凤莲	董事	女	选举

王德忠：简历详见本节之“三、公司股权结构和股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。

汤文乐：董事，男，汉族，1972年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年毕业于湖南大学，本科学历。1995年9月至2004年2月任宁波经济技术开发区拓普实业有限公司项目经理；**2004年3月至2006年6月为自由职业者**；2006年7月至2007年4月任宁波市江东景升工贸有限公司副总经理；2007年5月至2008年2月任宁波市景立汽车部件有限公司副总经理；2008年3月至2009年07月任宁波市江东景升工贸有限公司副总经理；2009年08月至2016年09月任宁波市明诚汽车部件有限公司副总经理；2016年10月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事、副总经理，任期三年。

吕美娟：董事，女，汉族，1981年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于浙江财经学院，本科学历。2003年7月至**2007年4月**于宁波市江东景升工贸有限公司任财务经理；**2007年5月至2010年10月**于宁波市景立汽车部件有限公司任财务经理；2010年11月至2013年4月任宁波市景升国际贸易有限公司财务经理；2013年5月至2016年9月任宁波市明诚汽车部件有限公司财务经理；2016年10月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书，任期三年。

谢高峰：董事，男，汉族，1972年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年毕业于宁波机械工业学校，中专学历。1995年8月至1997年8月任建德市新安江电力电容器有限责任公司新安江电力电容器厂技术员；1997年9月至2004年1月任宁波经济技术开发区拓普实业有限公司质量科科长；**2004年2月至2004年3月待业**；2004年4月至2009年5月任宁波市江东景升工贸有限公司生产经理；2009年6月至2016年9月任宁波市明诚汽车部件有限公司生产总监；2016年10月至今任宁波市景升明诚汽车科技股份有限公司董事，任期三年。

王凤莲：董事，女，汉族，1976年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月毕业于新疆大学，大专学历。**2000年8月至2001年5月待业**；2001年6月至2003年11月任宁波市海曙亿联数码信息技术开发有限公司销售员；2003年12月至2004年11月任宁波市海曙利威货运代理有限公司单证加操作员；2004年12月至2005年1月任梅州隆迅国际物流有限公司宁波分公司职员；**2005年2月至2005年4月待业**；2005年5月至2013年7月任宁波景升国际贸易有限公司销售经理；2013年08月至2016年09月任宁波市明诚汽车部件有限公司销售总监；2016年10月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司销售总监、董事，任期三年。

## （二）监事

公司共有监事3名（其中职工代表监事1名），任期三年，可连选连任。

序号	姓名	职务	性别	产生方式
1	张益芬	股东代表监事、监事会主席	女	选举
2	方志	股东代表监事	男	选举
3	罗琼	职工代表监事	女	选举

张益芬：监事，女，汉族，1980年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于宁波高等专科学院，大专学历。2003年7月至2004年1月任宁波雅戈尔英成制服有限公司职员；2004年2月至2007年4月任宁波市江东景升工贸有限公司职员；2007年5月至2008年4月任宁波市景立汽车部件有限公司职员；2008年5月至2009年12月任宁波市江东景升工贸有限公司职员；2010年1月至2012年2月任宁波市明诚汽车部件有限公司会计；2012年3月至2013年4月任宁波景升国际贸易有限公司职员；2013年5月至2016年9月任宁波市明诚汽车部件有限公司任会计；2016年10月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司监事会主席、人事专员。

方志：监事，男，汉族，1987年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于宁波工程学院，大专学历。2010年7月至2016年9月历任宁波市明诚汽车部件有限公司工程部工程师、质量部经理；2016年10月至今于宁波景升明诚汽车科技股份有限公司任监事、质量部经理。

罗琼：监事，女，汉族，1987年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于西安翻译学院，本科学历。2010年7月至2011年2月任宁波球冠

电缆股份有限公司职员；2011年3月至2011年4月待业；2011年5月至2016年9月任宁波市明诚汽车部件有限公司职员；2016年10月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司职工代表监事。

### （三）高级管理人员

公司共有高级管理人员3名，任期三年，可连聘连任。

序号	姓名	职务	性别	产生方式
1	王德忠	总经理	男	聘任
2	汤文乐	副总经理	男	聘任
3	吕美娟	财务总监、董事会秘书	女	聘任

王德忠：总经理，其简历详见本节之“三、公司股权结构和股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。

汤文乐：副总经理，其简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

吕美娟：财务总监兼董事会秘书，其简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

## 九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（元）	162,462,351.89	164,517,075.14	135,575,289.79
股东权益合计（元）	31,247,872.91	28,290,864.19	15,608,964.25
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	31,247,872.91	28,290,864.19	15,608,964.25
每股净资产（元）	1.56	1.41	0.78
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元）	1.56	1.41	0.78
资产负债率（母公司）	80.77%	82.80%	88.49%
流动比率（倍）	0.94	0.87	0.83
速动比率（倍）	0.35	0.37	0.53
项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业收入（元）	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
净利润（元）	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88

归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88
扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,918,470.23	12,872,395.41	4,724,538.51
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润（元）	2,918,470.23	12,872,395.41	4,724,538.51
毛利率（%）	29.42	32.29	30.63
加权平均净资产收益率（%）	9.82	57.78	767.31
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	9.70	58.64	734.99
基本每股收益（元/股）	0.15	0.63	0.66
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.63	0.66
应收账款周转率（次/年）	1.92	5.07	3.57
存货周转率（次/年）	0.60	2.60	5.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,044,772.18	18,103,077.81	5,369,046.32
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05	0.91	0.27

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=（流动资产－存货-预付账款-其他流动资产）/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额
- 5、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额
- 6、净资产周转率=主营业务收入/净资产平均余额
- 7、主营业务利润率=主营业务利润/主营业务收入
- 8、总资产收益率=净利润/总资产平均余额
- 9、加权平均净资产收益率=  $P/(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期净利润；E0为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。
- 10、每股净资产=净资产/股份总数
- 11、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/股份总数
- 12、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

13、扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后净利润/净资产平均余额

14、基本每股收益=（税后利润-优先股股利）/普通股平均股数

15、稀释每股收益=（税后利润-优先股利+稀释性证券转化为普通股导致的利润变化）  
/（普通股平均股数+稀释性证券转化的普通股数）

16、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金流量净额/股份总数

## 十、本次挂牌有关机构

### （一）主办券商

机构名称：长城证券股份有限公司

法定代表人：丁益

住所：深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层

联系电话：0571-87207366

传真：0571-87207351

项目小组负责人：杨丙法

项目组成员：袁新、王蕾、孟庆强

### （二）律师事务所

机构名称：江苏创盈律师事务所

负责人：涂勇

住所：江苏省南京市秦淮区菱角市 66 号国家领军人才创业园 36 号楼

联系电话：025-84465435

传真：025-84465431

经办律师：羌晓莉、周捷

### （三）会计师事务所

机构名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：李尊农

住所：北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

联系电话：025-83206026

传真：025-83248772

经办会计师：任华贵、胡海萌

### （四）资产评估机构

机构名称：上海申威资产评估有限公司

法定代表人：崔建平

住所：上海市东体育会路 816 号置汇谷 C 楼

联系电话：021-31273006

传真：021-31273013

经办注册评估师：吴振宇、朱颖颖

**（五）证券登记结算机构**

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：（010）58598980

传真：（010）58598977

**（六）申请挂牌证券交易场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦

法定代表人：谢庚

电话：（010）63889512

传真：（010）63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及其用途

#### (一) 主营业务

公司主营业务为乘用车橡胶减震零部件的研发、生产与销售。产品主要用于1.6L及以上中高端乘用车。主要客户为美国 ANCHOR、美国 DEA、美国 WESTAR 等公司。报告期内，公司主营业务未发生变化。

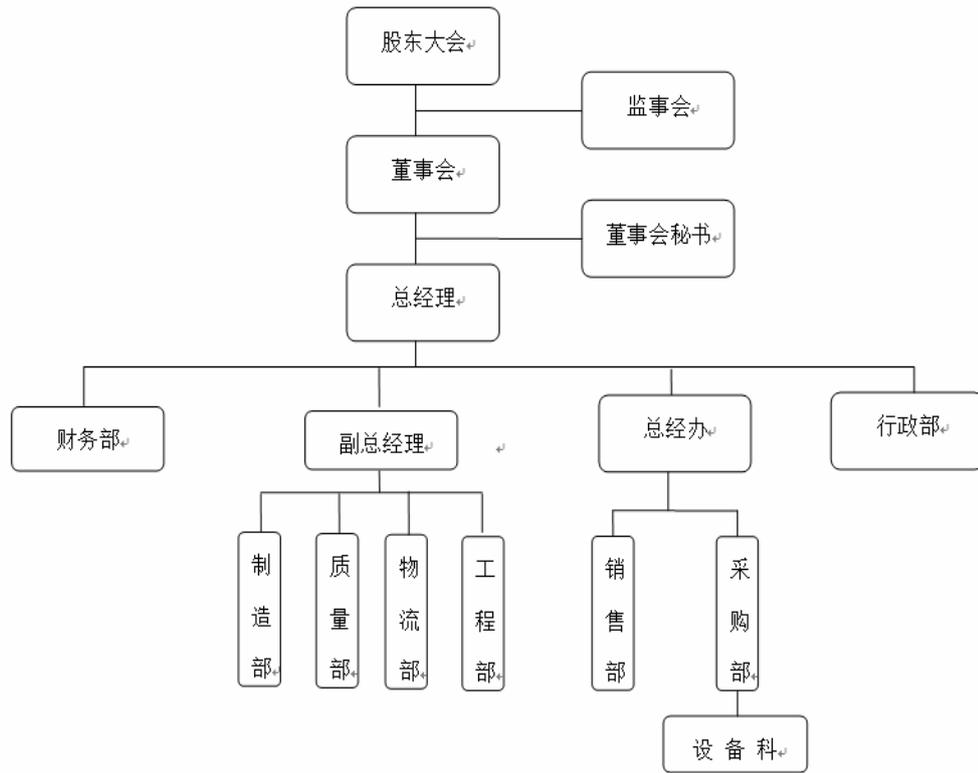
2015年度、2016年度、2017年1-4月，公司主营业务收入分别为63,872,810.48元、104,170,342.98元、36,820,306.37元，主营业务收入占营业收入比重分别达到93.97%、99.87%、99.79%，公司主营业务明确。

#### (二) 主要产品

产品类型	功能	适用车型	实物图片（举例）
发动机支撑	由橡胶，铁件或铝件硫化成型，利用橡胶的弹性特征和液体的缓冲特性为汽车发动机&变速箱减震，从而减少汽车在行驶过程中由于路面不平整而引起的控制臂抖动或共振，进而减少发动机的抖动，最终减少整台车辆的震动。	奔驰，宝马，大众，本田，丰田，尼桑，通用系列及其他车型，排量在1.1---6.0范围内轿车及商务车型。	
底盘控制臂	由控制臂衬套，铁支架或铝支架组装成型，利用橡胶的弹性特征达到为汽车发动机及底盘件减震并扭转灵活的作用，从而减少汽车在行驶过程中由于路面不平整而引起的颠簸，最终保证整台车辆的安全。		
底盘控制臂衬套	由橡胶，铁件或铝件硫化成型，利用橡胶的弹性特征为汽车底盘控制臂减震，从而减少汽车在行驶过程中由于路面不平整而引起的控制臂抖动或共振，进而减少发动机的抖动，最终减少整台车辆的震动。		

### 二、公司内部组织结构

#### (一) 公司内部组织结构

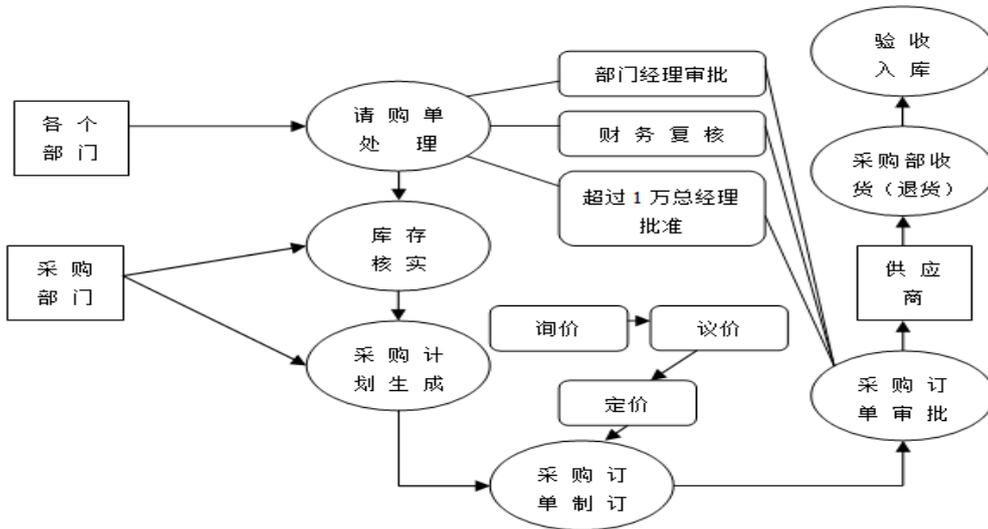


(二) 主要业务流程

公司主要从事乘用车橡胶减震零部件的研发、生产与销售，主要产品包括发动机支撑、底盘控制臂和底盘控制臂衬套。

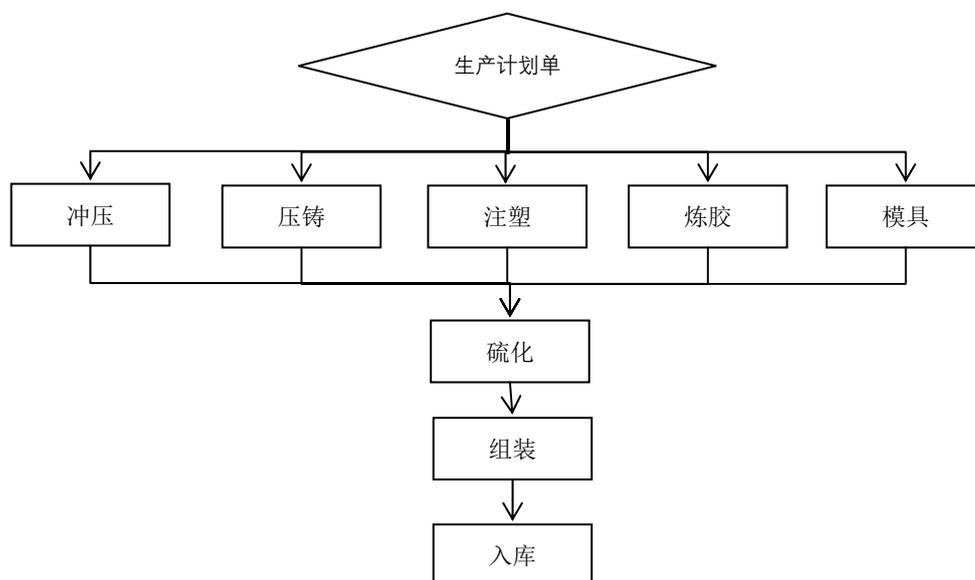
1、采购流程

公司采购遵循“集中管理、统一采购”的原则。由各需求部门提出采购申请，在经采购部门核实及采购申请审批通过后，由采购部门进行采购。具体流程如下：



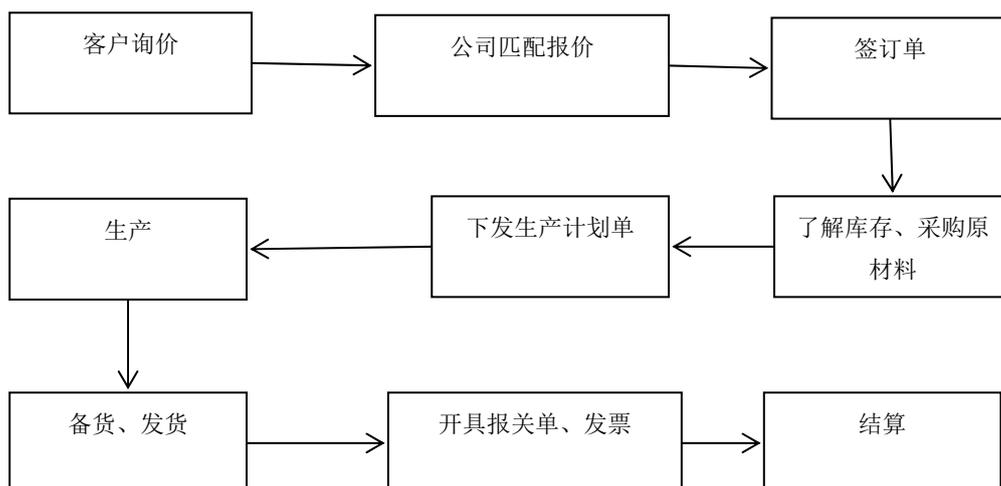
## 2、生产流程

公司各车间根据生产计划单组织生产。各车间根据生产计划单分别组织生产，之后由硫化车间领用前道车间零件进行再加工，最后经组装入库。生产流程如下：



## 3、销售流程

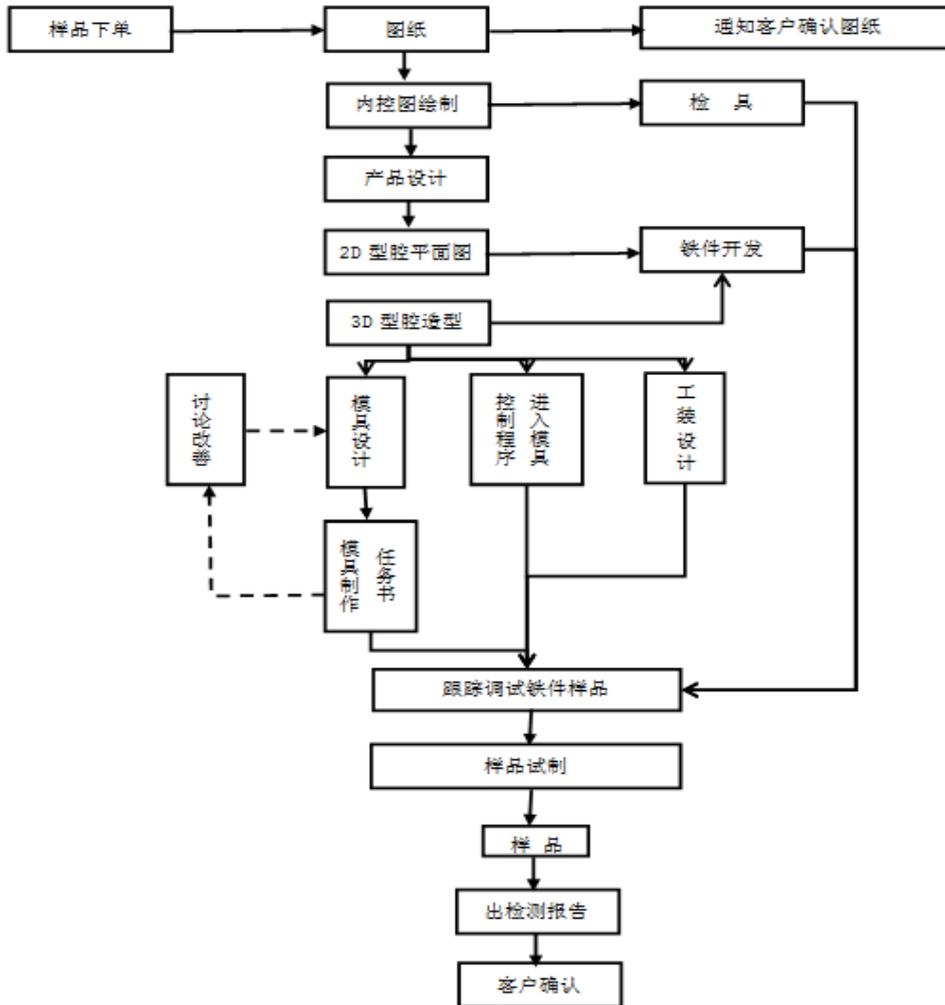
公司目前的客户主要为国外客户，主要通过参加行业展会方式拓展业务。客户提出产品要求，进行询价，然后公司与客户沟通，匹配报价，在签订订单后，进行设计、制造和交付。具体销售流程如下：



## 4、研发流程

公司的研发由工程部牵头，技术部、模具车间、质量部和制造部共同配合完

成。样品下单后，先进行图纸设计，再进行检具、模具、铁件的开发设计，再经跟踪调试后进行样品试制，出具检测报告，并有客户确认。具体流程如下：



### 5、外协流程

报告期内，发行人向外协企业提供初级材料，外协企业按照发行人的产品质量要求和验收准则提供零部件加工服务，发行人为其支付加工费。公司委托加工的流程如下：



#### (1) 公司外协企业的基本情况

外协企业	外协内容	股东/投资人	主要人员
宁波港博机械有限公司	钢丝连接件加工	刘辅乔、刘辅道	执行董事兼总经理：刘辅乔；监事：刘辅道
宁波经济技术开发区鼎立金属制品有限公司	铸铁加工	贺振华、夏升国、虞信平	执行董事兼总经理：虞信平；监事：虞宏辉
宁波盛谦汽车部件有限公司	芯子加工	俞旭辉、蒋盛芬	执行董事兼总经理：俞旭辉；监事：蒋盛芬
宁波市北仑华泰压铸模具厂	螺丝加工	潘国浩	厂长：潘国浩
宁波市鄞州涵源机械配件厂	含盖轴承加工	王银珠	厂长：王银珠
宁海双子五金模塑厂	皮碗加工	邬贤东	厂长：邬贤东

报告期内，以上外协企业与公司、公司控股股东、实际控制人、董监高、核心技术人员及其他关联方之间不存在关联关系。

### (2) 与外协企业的定价机制

由于外协加工量小，因此价格采取谈判的方式确定，报告期内无重大变化。

### (3) 外协成本的占比情况

时间	外协企业名称	是否为关联方	金额（元）	数量（个）
2017年 1-4月	宁波港博机械有限公司	否	8,632.83	7,663.00
	宁波经济技术开发区鼎立金属制品有限公司	否	5,904.27	1,426.00
	宁波市鄞州涵源机械配件厂	否	2,136.75	2,500.00
	宁海双子五金模塑厂	否	14,435.90	8,140.00
合计			<b>31,109.75</b>	<b>19,729.00</b>

续上表：

时间	外协企业名称	是否为关联方	金额（元）	数量（个）
2016年度	宁波港博机械有限公司	否	683.76	1,000.00
	宁波经济技术开发区鼎立金属制品有限公司	否	3,320.51	1,110.00
	宁波盛谦汽车部件有限公司	否	13,726.50	3,650.00
	宁波市北仑华泰压铸模具厂	否	9,459.72	2,766.00
	宁波市鄞州涵源机械配件厂	否	63,358.96	46,565.00
	宁海双子五金模塑厂	否	10,955.74	8,685.00
合计			<b>101,505.19</b>	<b>63,776.00</b>

2015年度，公司不存在外协情况；2016年度，公司外协成本为101,505.19

元，占当年成本比重为 0.14%；2017 年 1-4 月，公司外协成本为 31,109.75 元，占当年成本比重为 0.12%。

#### （4）外协产品的质量控制措施

由于加工量小且工艺简单，公司先向外协企业提供样品，在收到外协企业加工好的成品后，采取外观目测、尺寸测量等方式进行抽检，达到公司标准后办理入库手续，对不合格产品要求外协企业返工或退货处理。

#### （5）外协在公司整个业务中所处环节和所占地位重要性

外协企业提供的加工服务工艺简单，公司本身具有此项加工能力。公司出于简化工序的考虑，因此采取外协方式。由于公司所在地附近可提供此类加工服务的厂家较多，且公司外协采购金额较小，因此，更换外协厂商不会对公司生产经营造成影响，公司并不依赖特定外协厂商。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）产品所使用的主要技术

公司在主要产品的生产制造中，主要使用到精密模具设计制造技术、注塑成型技术和表面涂装技术。

##### 1、精密模具设计制造技术

公司一直推行全 3D 设计。设计前利用 CAE 技术对模具可实现性进行分析，以及应用设计标准化管理、设计图面数据库管理等措施，确保模具开发的成功以及确定开发周期。公司在模具设计上除了考虑模具结构稳定、加工简便以外，在流道水口的设计方面作出突破，实现了节省胶料和减少后续生产加工工序的目标。

模具设计制造的成果还通过注塑成型来体现，浇口流道设计优化后使成型废料降到最低，水路设计优化成单进单出，使成型周期由 21 秒左右降为 4—10 秒左右，大幅降低了生产成本。

##### 2、注塑成型技术

在双色注塑成型、立式注塑成型、热流道注塑成型、金属镶嵌注塑成型等方面，公司对气辅成型技术、气辅快速冷却技术、模内真空抽气技术有着深入研究和丰富应用，在解决厚壁制品的冷却与变形，特殊制品设计及特殊材料的尺寸精度控制和外观高要求制品方面能为客户提供有效技术解决方案。

### 3、表面涂装技术

公司在底漆/UV 一次性混合涂覆技术，以及裂纹漆、木纹漆等特殊喷涂工艺上拥有标准生产工艺。目前公司涂装普通喷涂件的良品率可达 98% 以上，高光洁外观制品的良品率可达 95% 以上。

#### （二）公司产品所使用的核心及优势技术

相比较于其他同行，公司技术人员根据原材料的特性和相应技术指标，与制造部、质量部等部门配合，根据多年积累生产经验和产品的特性制定相应的产品生产工艺文件，使公司各类的产品质量能够更加优良、性能更加稳定。

#### （三）公司无形资产情况

##### 1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司已经取得如下 2 处土地使用权：

序号	证号	使用权人	地址	地类（用途）	土地性质及年限	面积（m <sup>2</sup> ）	是否设定抵押
1	仑国用（2012）第 00496 号	明诚有限	北仑区春晓镇洋沙山西七路 299 号	工业用地	出让 2060/2/24	18,024.30	是
2	仑国用（2013）第 15508 号	明诚有限	北仑区春晓镇洋沙山西九路 259 号	工业用地	出让 2056/10/10	38,869.80	是

注：上述第 2 项土地使用权系通过浙江省宁波市北仑区人民法院于 2012 年作出的（2012）甬仑执民字第 579-4、580-4 号《执行裁定书》裁定取得。

##### 2、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司共拥有实用新型专利 24 项。公司已获取的专利技术如下表所示：

序号	专利名称	专利号	专利类型	有效日起至	取得方式	权利人
1	一种汽车减震配件	ZL201320278047.5	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
2	一种发动机悬置加强骨架	ZL201320275739.4	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份

3	一种汽车减震支架的缩颈衬套	ZL201320278046.0	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
4	一种设置减震焊接件的汽车减震器	ZL201320277975.X	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
5	一种带斜滑块的组装铆具	ZL201320275756.8	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
6	一种带有拉头的发动机液压悬置	ZL201320275945.5	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
7	一种设置阻流块的发动机液压悬置机构	ZL201320275808.1	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
8	一种可拆分式汽车减震器总成	ZL201320275849.0	实用新型	2023.5.17	原始取得	景升股份
9	一种便于汽车防震器放置铆钉的夹具	ZL201520025343.3	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
10	一种壳体通过焊接和螺栓连接的汽车减震器	ZL201520023129.4	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
11	一种连接式双橡胶垫汽车防震器	ZL201520023796.2	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
12	一种采用铆钉固定的防断裂汽车减震装置	ZL 201520023769.5	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
13	一种上部装有油封筋的汽车防震橡胶块	ZL 201520025842.2	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
14	一种用于汽车防震器零件顶出机构	ZL 201520023063.9	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份

15	一种用于汽车防震器的螺丝铆接工装	ZL 201520023617.5	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
16	一种装有定位骨架的汽车防震橡胶块	ZL 201520022762.1	实用新型	2025.1.14	原始取得	景升股份
17	一种能延长使用寿命的发动机减震器机构	ZL201621106118.3	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
18	一种减震器悬置防震断机构	ZL201621106249.1	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
19	一种发动机液压悬置骨架	ZL201621106261.2	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
20	一种减震器固定加强防震断结构	ZL201621106303.2	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
21	一种具有抗冲击和防撕裂功能的发动机悬置结构	ZL201621106489.1	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
22	一种易量产的减震器悬置	ZL201621106724.5	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
23	一种能防止橡胶变形的发动机悬置结构	ZL201621106741.9	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份
24	一种安装有拉头的发动机液压悬置	ZL201621107745.9	实用新型	2026.10.9	原始取得	景升股份

### 3、商标

2016年12月22日，王德忠与公司签订《商标转让合同》，约定：王德忠将其持有的四项注册商标的商标权无偿转让给公司，在上述商标权的转让办理过程中，公司有权无偿使用上述商标；并对公司在本合同签订前使用上述商标的行为，予以追认，确认不向受让方主张任何权利，确认无任何纠纷。截至本公开转让说明书签署之日，上述商标权转让已办理结束，商标所有权变更为景升股份。

上述四项注册商标的具体情况如下：

序号	商标图样	权利人	商标注册号	类别	有效期
----	------	-----	-------	----	-----

1	<b>景升</b>	景升股份	4185855	第 12 类	2006.11.21-2026.11.20
2	<b>景升</b>	景升股份	4185952	第 17 类	2007.5.21-2027.5.20
3	<b>KSR</b>	景升股份	4185856	第 12 类	2006.11.21-2026.11.20
4	<b>KSR</b>	景升股份	4185854	第 17 类	2007.5.21-2027.5.20

#### 4、域名

截至本公开转让说明书签署之日，域名基本情况如下：

域名	注册所有人	注册日期	到期日期
Kingsunchina.com	宁波景升明诚汽车科技股份有限公司	2002.10.9	2023.10.9

#### (四) 公司业务许可证或资质情况

公司主要从事汽车发动机支撑、底盘控制臂及衬套的生产和销售，取得相关生产业务资质如下：

序号	名称	企业名称	编号	发证单位	发证时间	有效期
1	《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》	景升股份	3302962431	宁波海关	2016/12/8	长期
2	《出入境检验检疫报检企业备案表》	景升股份	3801601034	宁波出入境检验检疫局	2016/12/14	-
3	《对外贸易经营者备案登记表》	景升股份	02353426	对外贸易经营者备案登记机关	2016/11/17	-
4	《高新技术企业证书》	明诚有限	GR201533100120	宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局	2015/10/29	3 年
5	《原产地证申报企业等级证书》	景升股份	380100480	宁波出入境检验检疫局	2016/12/8	-

6	《认证企业证书》 (注1)	景升股份	7900873570 01	宁波海关	2016/4/1	
---	------------------	------	------------------	------	----------	--

注：上述第1、2、3项业务资质均为生产经营必要资质。

注1：《认证企业证书》载明公司为一般认证企业。

#### (五) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无特许经营权。

#### (六) 主要固定资产情况

##### 1、固定资产使用情况

公司的重要固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。截至2017年4月30日，公司固定资产原值为104,521,510.54元，净值为77,817,115.44元，总体成新率为74.45%，固定资产实际运行状态良好。

截至2017年4月30日，公司固定资产情况如下：

单位（元）

固定资产类别	固定资产原值	固定资产净值	成新率
房屋及建筑物	80,873,453.58	65,503,223.84	80.99%
运输设备	3,571,824.92	999,736.11	27.99%
机器设备	16,944,315.64	10,032,976.15	59.21%
电子设备及其他	3,131,916.40	1,281,179.34	40.91%
合计	104,521,510.54	77,817,115.44	74.45%

##### 2、房屋所有权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的房屋所有权情况如下：

序号	权属人	证号	坐落	用途	面积（m <sup>2</sup> ）	是否抵押
1	明诚有限	甬房权证仑（开）字第2013826669号	北仑区春晓洋沙山西九路259号9幢1号	工业用房	3,257.05	是
2	明诚有限	甬房权证仑（开）字第2013826670号	北仑区春晓洋沙山西九路259号5幢1号、6幢1号、7幢1号	工业用房	6,434.55	是
3	明诚有限	甬房权证仑（开）字第2013826671号	北仑区春晓洋沙山西九路259号1幢1	工业用房	4,954.10	是

			号、3幢1号			
4	明诚有限	甬房权证仑 (开)字第 2013826672号	北仑区春晓洋 沙山西九路 259号2幢1 号、4幢1号、 8幢1号	工业 用房	27,556.58	是
5	明诚有限	甬房权证仑 (开)字第 2012802940号	北仑区春晓洋 沙山西七路 299号4幢1号	工业 用房	5,227.40	是
6	明诚有限	甬房权证仑 (开)字第 2012802941号	北仑区春晓洋 沙山西七路 299号1幢1 号、2幢1号、 3幢1号	工业 用房	6,972.04	是

注：上述第1、2、3、4项房产系通过浙江省宁波市北仑区人民法院于2012年作出的(2012)甬仑执民字第579-4、580-4号《执行裁定书》裁定取得；第5、6项为公司自建房屋。

#### (七) 公司员工情况及核心技术人员情况

##### 1、员工概况

截至2017年4月30日，公司共有正式员工363人。具体情况如下：

##### (1) 岗位结构

岗位	人数(人)	占比
生产人员	279	76.86%
经营管理人员	39	10.74%
研发技术人员	38	10.47%
销售服务人员	7	1.93%
合计	363	100%

##### (2) 教育结构

教育结构	人数	占比
本科及以上	8	2.20%
专科	29	7.99%
专科以下	326	89.81%
合计	363	100%

##### (3) 年龄结构

年龄	人数	占比
16-20岁	10	2.76%

21-30岁	101	27.82%
31-40岁	79	21.76%
41-50岁	127	34.99%
51岁及以上	46	12.67%
合计	363	100%

公司实行劳动合同制，与员工按照《中华人民共和国劳动法》的有关规定签订劳动合同，并为员工提供必要的社会保障计划。截至2017年4月30日，公司员工人数为363人。其中有18名退休返聘人员，公司与其签订了劳务合同，无需为其缴纳社会保险。公司与其他345名员工均签订了劳动合同，并依法为其中341人缴纳了社会保险，其中3名员工为2017年4月新入职员工，社保从2017年5月开始缴纳，1名员工由于个人原因在外地委托代缴社保，因此未在公司参保。

公司为42人缴纳住房公积金，其余321人自愿放弃缴纳住房公积金并出具《申请书》：因个人原因放弃缴纳公积金，自愿承担相应全部后果，与公司无关。

宁波市北仑区人力资源和社会保障局于2017年6月7日出具《证明》，证明公司“2013年1月以来未发现该公司存在任何因违反劳动和社会保障法律法规政策而被举报投诉或受到行政处罚的情形。”

公司实际控制人出具《声明及承诺函》：公司将尽快按照法律、法规的规定，为剩余员工缴纳住房公积金，从而消除公司之前的不规范之处。如公司因违反社保及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，或因劳务派遣单位未缴纳社保保险、住房公积金等损害被派遣劳务人员利益情形，导致股份公司必须承担连带赔偿责任或遭受处罚的，本人将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

## 2、核心技术人员情况

方志，简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“九、董事、监事、高级管理人员情况”之“（二）监事”。

傅剑磊，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2014年9月至2015年1月任宁波锦海模具塑胶有限公司技术员；2015年2月至2016年9月任宁波市明诚汽车部件有限公司研发总监；2016年10月至今任宁波景升明诚汽车科技股份有限公司工程部经理、研发总监。

## 3、报告期内核心技术人员变化情况及原因

报告期内，公司核心技术团队未发生重大变化。

#### 4、核心技术人员持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，方志间接持有本公司 0.2% 的股份，傅剑磊间接持有本公司 0.4% 的股份。

公司核心技术人员不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情况。

公司核心技术人员就竞业禁止有关事宜签署书面承诺，具体内容如下：本人不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形，本人不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。

#### （八）公司研发投入情况

报告期内研发投入及其占当期营业收入的比例如下：

单位：元

年份	研发费用	销售收入	比例
2017 年 1-4 月	1,826,776.37	36,898,277.52	4.95%
2016 年度	5,114,167.98	104,310,173.88	4.90%
2015 年度	3,774,469.54	67,974,462.36	5.55%

公司为保持技术优势，一直比较重视对于研发的投入。报告期内，公司研发费用和营业收入的比例符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）的规定“研发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求：1、最近一年销售收入小于 5,000 万元（含）的企业，比例不低于 5%；2、最近一年销售收入在 5,000 万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%”。公司于 2015 年 10 月 29 日取得高新技术企业证书。

#### （九）公司环保事项

##### 1、行业归属

根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》环办函【2008】373 号，火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、造纸、酿造、发酵、纺织和制革业为重污染行业，公司属于汽车制造业，因此不属于重污染行业。

##### 2、环境保护

###### （1）废弃物处理

2015 年 3 月 18 日，明诚有限提交了《浙江省固体废弃物、危险废弃物市内转移申请书》。2015 年 3 月 24 日，宁波市环保局经审批后，同意宁波市明诚汽车

部件有限公司自 2015 年 3 月 18 日至 2016 年 3 月 17 日转移废物至宁波市北仑环保固废处置有限公司（接受单位）进行处置/综合利用。

2017 年 3 月 15 日，公司取得宁波市北仑区环境保护局核发的《浙江省排污许可证》，编号：浙 BI2017B0018，有效期自 2017 年 3 月 15 日至 2022 年 3 月 14 日止。

## （2）环评批复

公司建设项目取得的环评批复文件如下：

2010 年 4 月 14 日，公司取得宁波市北仑区环境保护局《关于宁波市明诚汽车部件有限公司汽车用转向系统项目环境影响报告表的批复》（仑环建【2010】105 号），同意公司“汽车用转向系统项目”在北仑区春晓工业园区洋沙山西八路建设。

2011 年 10 月 9 日，明诚有限向北仑区环保局提交了《北仑区建设工程竣工验收备案表》。2011 年 12 月 27 日，北仑区环保局出具《建设项目竣工环境保护“三同时”验收单》，同意宁波市明诚汽车部件有限公司汽车用转向系统项目通过验收。

2016 年 12 月 9 日，宁波市北仑区环境保护局出具《关于宁波市明诚汽车部件有限公司汽车橡胶减震器迁建项目环境影响报告书的批复》，同意公司汽车橡胶减震器项目搬迁至春晓海口河路 259 号建设。

2017 年 3 月 9 日，公司取得浙江中通检测科技有限公司出具的 ZTJ20170026 号《建设项目竣工环境保护验收监测报告》，该项目污染物排放符合相应标准。

根据宁波市北仑区环境保护局文件《关于深入推进北仑环评审批制度改革的工作方案（试行）》（仑环[2016]36 号），北仑区环境保护局取消环保竣工验收行政许可。建立环评、“三同时”和排污许可衔接的管理机制。对建设项目环评文件及其批复中污染物排放控制有关要求，在排污许可证中载明。将企业落实“三同时”作为申领排污许可证的前提。公司已取得排污许可证，故公司已落实“三同时”。

公司不属于重污染行业，生产经营活动符合环境保护法律、行政法规规定，报告期内不存在因违反国家环境保护方面法律、法规和规范性文件而受到处罚的情形。

2016年12月20日，公司取得宁波市环保局出具的《证明》，公司在环保方面能够遵守国家及地方法律法规，其生产活动符合有关环境保护的要求，从2013年1月1日起未因环境问题受到行政处罚。

通过宁波市环境保护局网站（<http://www.nbepb.gov.cn/Index.aspx>）查询，未发现公司有因环境问题受到行政处罚的记录。

公司出具《宁波景升明诚汽车科技股份有限公司关于环境保护情况的说明和承诺》：本公司在生产经营过程中能够遵守国家有关环保政策、环保法律、法规、规章及各级政府相关规定，公司成立以来，没有受到任何有关环保方面的行政处罚。

#### **（十）公司消防事项**

2011年9月10日，公司取得备案号为3300000WYS110023109号《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》，该工程被确定为抽查对象。经审查，该项目已于2011年9月19日通过检查。

2017年6月15日，公司取得宁波市公安消防支队北仑区大队出具的《证明》，公司自2014年1月1日以来至本证明出具之日，未受到该大队消防行政处罚。

因此，公司建设工程已完成建设工程竣工验收消防备案，消防事项合法合规。

#### **（十一）安全生产状况**

根据《安全生产许可证条例》第二条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可证制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”

公司不属于上述行业，不需要取得相关部门的安全生产许可。报告期内，公司没有发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

2017年6月8日，公司取得宁波市北仑区安全生产监督管理局出具的《证明》，自2014年至今，公司未发生重大安全生产死亡事故，未曾因违反有关安全生产方面的法律、法规的规定被安全生产行政处罚。

公司出具《宁波景升明诚汽车科技股份有限公司关于安全生产守法经营的声明》，截至本声明出具之日，公司未发生重大安全生产死亡事故，未曾因违反有关安全生产方面的法律、法规的规定被安全生产行政处罚的情形。

#### **（十二）公司的产品质量事项**

根据宁波市市场监督管理局于2017年6月1日出具的“仑市监企监证

[2017]180号”《证明》，公司自2014年1月1日至2017年5月31日止，无因违反产品质量监督管理法律法规被行政处罚的记录。

公司出具《关于宁波景升明诚汽车科技股份有限公司关于产品技术符合标准的声明》，截至本声明出具之日，公司产品质量、技术标准符合国家产品、技术方面的有关规定，无重大产品质量纠纷，从无因违反产品质量监督管理法律法规而受到行政处罚的情形。

综上所述，公司的生产经营活动符合有关环境保护、安全生产、产品质量及技术监督方面的国家法律法规的要求；公司最近两年未因违反环境保护和产品质量、安全生产、技术监督方面的法律、法规而受到重大处罚。

### （十三）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

## 四、公司业务相关情况

### （一）公司业务收入构成

公司主营业务为乘用车橡胶减震零部件的研发、生产与销售。2015年度、2016年度、2017年1-4月，公司主营业务收入分别为63,872,810.48元、104,170,342.98元、36,820,306.37元，主营业务收入占营业收入比重分别达到93.97%、99.87%、99.79%，公司主营业务明确。

报告期内，公司主营业务收入按产品分类构成如下：

单位：元

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
发动机支撑	34,130,585.86	92.70%	97,090,268.06	93.20%	59,098,262.36	92.52%
底盘控制臂	1,642,466.59	4.46%	4,088,525.46	3.92%	3,071,823.28	4.81%
底盘控制臂衬套	1,047,253.92	2.84%	2,991,549.46	2.88%	1,702,724.84	2.67%
合计	36,820,306.37	100.00%	104,170,342.98	100.00%	63,872,810.48	100.00%

报告期内，公司营业收入情况详见“第四节 公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入的情况”

### （二）前五名客户情况

报告期内，公司主要面向国外的汽车零部件AM市场，产品主要提供给美国ANCHOR、美国DEA、美国WESTAR等全球知名的汽车零部件采购商，其中美国ANCHOR直接配套美国AUTOZONE全球连锁超市。

2017年1-4月		
客户名称	销售收入(元)	占营业收入的比例(%)
ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED	9,793,093.49	26.54
百发汽车零部件(上海)有限公司	7,657,541.79	20.75
Westar Distribution, LLC	4,017,152.14	10.89
VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	3,845,393.80	10.42
PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	1,376,479.92	3.73
合计	26,689,661.14	72.33
2016年度		
客户名称	销售收入(元)	占营业收入的比例(%)
ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED	30,201,385.05	28.95
百发汽车零部件(上海)有限公司	25,488,431.42	24.44
VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	12,156,725.37	11.65
Westar Distribution, LLC	6,974,228.58	6.69
PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	5,125,042.72	4.91
合计	79,945,813.14	76.64
2015年度		
客户名称	销售收入(元)	占营业收入的比例(%)
ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED	37,680,324.48	55.43
VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	10,461,128.66	15.39
浙江新景进出口有限公司	3,409,808.61	5.02
Dea Products Inc.	3,255,014.63	4.79
Westar Distribution, LLC	1,025,938.29	1.51
合计	55,832,214.67	82.14

2015年、2016年、2017年1-4月，公司前五大客户销售额占公司营业收入的比例分别为82.14%、76.64%、72.33%，2015年度、2016年度、2017年1-4月，对ANCHOR的销售占营业收入比例分别为55.43%、28.95%、26.54%，存在对单一客户和前五大客户的依赖的情况。

**①主要出口国：**

公司产品销售区域遍及北美、南美、欧州、中东、亚州、非州、澳州，客户主要集中在北美、欧州两大区域，主要集中在美国、墨西哥、德国等。

**②主要客户：**

美国的ANCHOR、百发汽车、美国WESTAR，墨西哥的VAZLO等，销售客户相对集中。截至本公开转让说明书出具日，2017年均与公司发生交易的客户基本情况如下：

洲别	主要国家/城市	客户家数	代表性客户
北美洲	美国、墨西哥	19	ANCHOR、WASTAR、PIONEER、百发汽车、VAZLO等
大洋洲	澳大利亚	1	TRAN
非洲	南非	1	ROTA ORIENS
南美洲	厄瓜多尔、委内瑞拉	3	SERVICIO、STAR PARTS
欧洲	荷兰、德国	10	FB、JURGEN、MEY
亚洲	黎巴嫩、阿联酋	8	ELIE、UA
中国大陆	广州、宁波、上海	70	广州尊悦汽车配件贸易有限公司、宁波天翔汽车部件有限公司、甲仁（上海）贸易有限公司等
合计		112	

### ③主要客户的获取方式

主要有两种方式。第一种为展会方式，公司每年都会通过参加全球性的汽车配件展览会开发客户及维系老客户，如美国的拉斯维加斯汽车配件展会、德国的法兰克福汽车配件展会、上海汽车配件展会等。公司前五大客户的获取方式是展会。

第二种公司主动开发方式，公司通过收集行业内潜在客户的信息，主动与客户进行沟通，进行市场开发。

### ④交易背景

公司主要从事汽车橡胶减震产品的研发、生产与销售，经过近10年的发展，已在行业内积累了一定的知名度，与前五大客户的交易均为基于商业目的的市场销售行为，公司与美国 ANCH、等所属国家大型汽车配件经销商建立了长期稳定的合作关系。

### ⑤定价政策

公司产品定价主要依据生产原料市场价格、订单批量的大小和工艺难度，市场供求情况、实际生产能力和综合成本情况等因素综合确定。

### ⑥销售方式

公司以直营销售模式为主。公司首先与客户签订销售合同或订单，明确相关产品的技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，然后按照合同约定进行生产，产品生产完毕后按合同约定发货，按照国际贸易惯例，在 CIF 和 FOB 的贸易方式下，货物经过装运港船舷即完成了风险与报酬的转移。对

于不同的客户，采取款到发货、付款买提单或账期 45-90 天三种结算方式。。

公司主要客户情况如下：

① ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED: 所在地址: 美国, 克利夫兰; 主要业务范围: 汽车零配件; 终端销售数量: 2000 家; 合作机缘: 汽车展会; 合作时间: 2013 年 5 月; 贸易方式: CIF; 是否存在关联关系: 否。

②VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.: 所在地址: 墨西哥, 萨卡特卡斯; 营业规模: 5000 万美元; 主要业务范围: 进出口贸易; 合作机缘: 汽车配件展会; 合作时间: 2009 年 7 月; 贸易方式: CIF; 是否存在关联关系: 否。

③百发汽车零部件(上海)有限公司: 所在地址: 中国, 上海; 营业规模: 2 亿人民币; 主要业务范围: 汽车零配件; 终端销售数量: 300 家; 合作机缘: 汽车展会; 合作时间: 2015 年 10 月; 贸易方式: FOB; 是否存在关联关系: 否。

④Westar Distribution, LLC: 所在地址: 美国, 哥伦比亚; 营业规模: 2 亿美元; 主要业务范围: 二级经销商数量: 500 家; 合作机缘: 汽车展会; 合作时间: 2009 年 7 月; 贸易方式: CIF; 是否存在关联关系: 否。

⑤PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC: 所在地址: 美国, 迈阿密; 营业规模: 2 亿美元; 主要业务范围: 汽车配件; 二级经销商数量: 123 家; 合作机缘: 汽车展会; 合作时间: 2010 年 2 月; 贸易方式: CIF; 是否存在关联关系: 否。

⑥浙江新景进出口有限公司: 所在地址: 中国, 宁波; 成立时间: 2006 年; 主要业务范围: 进出口贸易; 合作机缘: 汽车展会、业务介绍; 合作时间: 2009 年 7 月; 是否存在关联关系: 否。

⑦Dea Products Inc.: 所在地址: 美国, 纽约; 主要业务范围: 进出口贸易; 合作机缘: 汽车展会; 合作时间: 2009 年 7 月; 贸易方式: CIF; 是否存在关联关系: 否。

目前, 公司正在积极开拓欧洲、南美洲以及国内的 AM 市场, 同时, 也在争取与国内整车制造企业合作, 进入 OEM 市场。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均不在上述客户中任职或占有权益。

### (三) 报告期内主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

公司的生产成本主要由直接材料、直接人工、制造费用组成，其中直接材料成本所占比例在 70% 以上。公司采购的原材料主要包括天然橡胶、轧板、铝锭等，此类原材料主要为大宗商品，供应量充足。

报告期内，公司生产成本结构如下：

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	20,636,602.33	69.95%	57,757,310.50	71.63%	33,876,255.49	72.61%
直接人工	4,883,062.40	16.55%	10,185,352.93	12.63%	5,598,323.80	12.00%
制造费用	3,980,914.61	13.50%	12,693,734.83	15.74%	7,181,776.54	15.39%
合计	29,500,579.34	100.00%	80,636,398.26	100.00%	46,656,355.83	100.00%

报告期内，生产成本结构较为稳定。原材料在成本结构中的比例在 70% 左右，但呈现逐渐下降的趋势，主要系直接人工和制造费用的比例上升所导致。直接人工在成本结构中的比例逐渐上升，主要系报告期内，生产人员工资上调所导致的。

2017 年 1-4 月制造费用在成本结构中的比例略有下降，主要系 2017 年 1-4 月生产的数量较 2016 年同期有较大幅度的提升，导致单位制造费用下降所致。

#### （四）前五名供应商情况

报告期内，公司前五大供应商（不包括购买机器设备）情况如下：

2017 年 1-4 月		
供应商名称	采购金额（元）	占当期采购额的比例
宁波港博机械有限公司	3,431,516.64	15.21%
宁波金博钢铁有限公司	2,096,277.13	9.29%
江西金旺铝业有限公司	1,509,401.71	6.69%
上海荣融国际贸易有限责任公司	1,094,871.79	4.85%
上海冠晟贸易有限公司	848,290.60	3.76%
合计	8,980,357.87	39.80%
2016 年度		
供应商名称	采购金额（元）	占当期采购额的比例
宁波景升文化有限公司	22,396,440.03	26.26%
宁波港博机械有限公司	7,718,943.26	9.05%
宁波金博钢铁有限公司	3,728,338.27	4.37%
宁波市北仑区小港昌龙五金厂	3,183,194.58	3.73%
江西金旺铝业有限公司	2,959,113.25	3.47%
合计	39,986,029.39	46.88%
2015 年度		
供应商名称	采购金额（元）	占当期采购额的比例
宁波景升文化有限公司	7,149,708.42	17.01%
宁波港博机械有限公司	4,931,585.38	11.73%

宁波市景立汽车部件有限公司	2,222,314.46	5.29%
宁波市江东达懋贸易有限公司	1,822,740.17	4.34%
宁波海曙博大汽配商行	1,762,252.27	4.19%
合计	17,888,600.70	42.56%

报告期内，公司采购的原材料主要包括天然橡胶、轧板、铝锭等。此类原材料主要为大宗商品，价格随行就市，供应量充足。公司主要向国内供应商采购。

2015年度、2016年度、2017年1-4月，公司向前五大供应商采购金额分别为17,888,600.70元、39,986,029.39元、8,980,357.87元，公司向前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为42.56%、46.88%、39.80%。

报告期内，公司存在向关联方宁波景升文化有限公司、宁波市景立汽车部件有限公司采购情形，且宁波景升文化有限公司为公司2015年度和2016年度第一大供应商。向关联方采购的原因详见“第一节 基本情况”之“六、报告期内购买关联方资产的情况”之“（一）关于景升股份购买关联方资产的说明”。

公司除向关联方宁波景升文化有限公司、宁波市景立汽车部件有限公司采购外，公司董事、监事、高级管理人员或持有公司5%以上股份的股东与上述其他供应商中不存在关联关系。

#### （五）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司重大的业务履行合同情况良好，具体如下：

##### 1、重大销售合同

公司的客户主要为国外客户，与国外客户最初接触并建立合作意向，此后客户一般以邮件形式发送订单达成销售关系，公司据此生成销售计划。一般情况下，国外客户订单发送频繁。

报告期内，订单金额超过10万美元的销售订单情况如下：

序号	客户名称	签订日期	合同金额（元）	合同标的	履行情况
1	百发汽车零部件（上海）有限公司	2017/4/5	USD358,747.86	零部件	正在履行
2	VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	2017/4/1	USD299,120.65	零部件	正在履行
3	ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED	2017/3/23	USD2,228,293.50	零部件	正在履行
4	WESTAR	2017/1/1	USD826,922.00	零部件	正在履行

	DISTRIBUTION,LLC	7			行
5	PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	2017/1/10	USD201,184.40	零部件	正在履行
6	WESTAR DISTRIBUTION,LLC	2016/12/21	USD271,558.00	零部件	正在履行
7	VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	2016/12/15	USD 1,686,031.60	零部件	正在履行
9	百发汽车零部件（上海）有限公司	2016/10/18	USD 510,927.11	零部件	正在履行
10	ANCHOR INDUSTRIES,INCORPORATED	2016/7/25	USD 822,438.99	零部件	已履行
11	VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	2016年	USD 411,651.00	零部件	已履行
12	SUNSHINE NATION CORP	2016年	USD 542,555.20	零部件	已履行
13	ANCHOR INDUSTRIES,INCORPORATED	2016年	USD 1,070,470.00	零部件	已履行
14	WESTAR DISTRIBUTION,LLC	2016年	USD 665,216.00	零部件	已履行
15	ANCHOR INDUSTRIES,INCORPORATED	2015年	USD 160,201.32	发动机支撑	已履行
16	宁波景升文化有限公司	2015年	签订销售框架合同,按实际销售量结算	混炼胶等	已履行
17	宁波市景立汽车部件有限公司	2015年	签订销售框架合同,按实际销售量结算	混炼胶等	已履行
18	宁波景升明诚展览服务有限公司	2015年	签订销售框架合同,按实际销售量结算	发动机软垫	已履行

## 2、重大采购合同

报告期内，公司主要原材料为橡胶、冷轧板、铝锭等。报告期内，金额超过30万元人民币的主要原材料采购合同情况如下：

序号	供应商名称	签订日期	合同金额(元)	合同标的	履行情况
1	上海冠晟贸易有限公司	2017/2/15	444,000.00	泰国烟片	已履行
2	宁波金博钢铁有限公司	2017/2/24	566,825.00	冷轧板等	已履行
3		2016/11/21	482,549.00	冷轧板等	已履行

4		2016/11/1	388,811.00	冷轧板等	已履行
5		2016/10/10	603,049.80	冷轧板等	已履行
6		2016/8/2	416,932.40	冷轧板等	已履行
7	江西金旺铝业 有限公司	2016/10/21	390,000.00	铝锭	已履行
8	宁波景升文化 有限公司	2015/1/1	签订采购框架 合同,按实际采 购量结算	原材料、半成 品等	已履行
9	宁波市景立汽 车部件有限公 司	2015/1/1	签订采购框架 合同,按实际采 购量结算	原材料、半成 品等	已履行
10	宁波千普机械 制造有限公司	2016/11/30	1,320,000.00	橡胶注射成型 机	已履行
11	宁波港博机械 有限公司	2017/1/1	2,583,643.09	零件	已履行

### 3、借款、担保合同

截至 2017 年 4 月 30 日,公司正在履行的且可能对其生产、经营活动产生重大影响的借款合同,具体情况如下:

序号	类型	借款银行	贷款期限	贷款金额	贷款余额	担保形式
1	短期 借款	上海浦东发 展银行股份 有限公司宁 波北仑支行	2016-10-10 至 2017-10-10	1,900,000.00	1,900,000.00	保证人:王德忠、吴 海翔、宁波景升文化 有限公司;抵押人: 宁波景升明诚汽车科 技股份有限公司; 抵押物:北仑区春晓 镇洋沙山西七路 299 号 4 幢 1 号(5227.4 m <sup>2</sup> )、1 幢 1 号(28.84 m <sup>2</sup> )、2 幢 1 号(3846.12 m <sup>2</sup> )、3 幢 1 号(3097.08 m <sup>2</sup> )房产及土地使用 权
2			2016-11-28 至 2017-11-28	4,930,000.00	4,830,000.00	
3			2017-2-21 至 2017-5-22	3,300,000.00	3,300,000.00	
4			2017-4-5 至 2017-7-4	2,000,000.00	2,000,000.00	
5			2017-4-14 至 2017-7-13	2,500,000.00	2,500,000.00	
6			2017-3-24 至 2017-6-22	1,050,000.00	1,050,000.00	
7			2017-3-27 至 2018-3-27	2,000,000.00	2,000,000.00	
8			2017-2-20 至 2018-2-20	2,000,000.00	2,000,000.00	
9	长期 借款	宁波市北仑 区农村信用 合作联社春 晓信用社	2013/8/29 至 2018/8/20	50,000,000.00	50,000,000.00	公司提供房产抵押 (北仑区春晓扬沙陕 西九路 259 号 1 幢 1 号、2 幢 1 号、3 幢 1 号、4 幢 1 号、5 幢 1 号、6 幢 1 号、7 幢 1
10			2015/4/15 至 2017/12/31	10,000,000.00	10,000,000.00	

						号、8幢1号、9幢1号)；土地使用权抵押(北仑区春晓洋沙山西九路259号)
--	--	--	--	--	--	---------------------------------------

注：因宁波景升文化有限公司注销，保证人变更为宁波景升明诚展览服务有限公司。详见“第四节 公司财务”之“十、关联方及关联交易”之“（二）经常性关联交易和偶发性关联交易”之“2、偶发性关联交易”之“（5）关联担保”之注释。

公司正在履行或将要履行的重大合同不存在主体变更的情形，内容及形式合法、有效，不存在潜在纠纷和法律风险。已经履行完毕的重大合同合法、有效，不存在潜在纠纷和法律风险。

#### （六）现金收款情况

公司部分客户由于长期交易习惯的影响，采用“钱货两清、现金结算”的方式，因此，公司在2015年、2016年、2017年1-4月存在一定数量的现金收款。报告期内现金收款的数据如下：

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
现金收款	118,373.00	388,331.87	33,803.08
销售收入	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
占比	0.32%	0.37%	0.05%

#### （七）个人卡收款情况

公司在2015年、2016年存在通过个人卡进行往来结算的情况，个别客户的货款通过银行转账的形式支付给实际控制人王德忠和销售人員王凤仙，公司定期与王德忠和王凤仙进行对账，并将收到的款项支付到公司账上。报告期内通过个人卡结算的情况如下：

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
个人卡收款		242,409.40	119,700.00
销售收入	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
占比		0.23%	0.18%

报告期内，公司对个人卡收付款的内部控制具体情况如下：客户购货后，财务人员根据销售结算单据、销售发票、出库单等进行账务处理，实际控制人王德忠和销售人員王凤仙定期将收到的款项通过现金或者转账的形式支付给公司，公司定期进行对账。

2017年3月份，王德忠和王凤仙已将个人卡中货款资金转移至公司账户，并注销了个人卡，截至本公开转让说明书出具日，公司不存在个人卡收款的情况。对于报告期内存在的个人卡收款，公司均计入营业收入并缴纳税款。

针对现金收款及个人卡收款，公司的内控流程如下：

销售部根据销售订单的交货期、安排发货、在金蝶K3供应链模块录入待发信息，生成发货通知单；仓库根据发货通知单，在金蝶K3供应链模块，录入相关信息，生成销售出库单（一式三联）、一联仓库留存，一联送交财务部，一联送交销售部；销售部据以制作送货单（发货清单）交客户确认。

财务人员每个月月末均会对所有的销售出库单进行核查，针对3个月以上而未收款或未开具发票的出库单，财务部首先与销售部沟通，询问该笔出库单未收到款或未开具发票的原因，销售部说明原因。公司会定期与客户进行对账，核实发票及货款收付情况，如果因客户的原因，财务部督促销售部跟踪客户回款进度；如因公司已经收到款，财务部会督促销售人员及时交还该笔款项给财务部。

对于公司直接销售单体金额相对较小的客户，公司要求其先通过银行转账付款，后取货的方式进行销售，对于到现场取货结算的客户要求其通过刷卡方式支付货款。目前仍然存在极少量的客户采用现金交易的方式结算，公司在加强现金管理的同时也将继续对该部分客户进行劝导和教育，使其逐步适应银行转账的方式结算。

公司建立了《资金管理制度》，明确规定不准从现金收入中直接支付款项，对于公司收到的现金，于收到的当天存入保险柜，公司一般于当天或第二天及时存入银行。

上述流程保证了现金收款及个人卡收款的真实、完整以及现金入账的及时性，也杜绝了资金体外循环的可能性。

## 五、公司商业模式

公司业务立足于海外售后汽车零部件及配件制造行业，凭借多年汽车零部件行业的技术积累和市场开发，稳定的运营团队、自主研发的机器设备和完善的售后服务，通过直销的方式为国内外汽车零部件AM（售后）市场客户提供高质量、高性价比的橡胶零部件及配件产品以获得稳定的销售收入、利润和现金流。

### （一）采购模式

公司遵循“集中管理、统一采购”的原则，生产所需要的原材料由采购部门统一采购、集中管理。制造部根据客户订单及生产计划，编制材料需求预算清单，在填写“物品采购申请单”（简称请购单），由本部门主管审批，财务复核，仓库库存核实，总经理批准后交由采购部。采购部按照请购部门提出的请购单，分析材料特性、采购地区、市场供需状况，及供货合同拟明的交货期限为基础拟订各项材料采购作业处理期限。在经过询价、议价、定价后，确定合格供应商，签订采购协议。

与供应商签订协议后，采购部及时进行订单跟踪，采购物资到货后，通知质检员、仓管员进行清点验收。

公司财务部设有专门人员负责对采购进行审核。审核人员负责核查整个采购流程的规范性，通过原材料价格对比，审核采购价格的合理性；通过供应商反馈，审查违法违规行为情形是否存在，如若存在不合理的情况，及时上报给领导。

## （二）生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，即以客户订单的销售量制定生产计划。

制造部门负责制定生产计划单，并根据生产计划单的缓急向各车间下达生产计划。各车间根据生产计划单组织生产，其中冲压车间、压铸车间、注塑车间、炼胶车间、模具车间的零件各自生产完毕后，由硫化车间分别领取做再加工。硫化车间加工完毕后的零件，由组装车间进行组装工序，组装后的成品直接销售。

## （三）销售模式

### 1、直接销售模式

公司主要面向国外的汽车零部件 AM 市场，产品主要提供给美国 ANCHOR、美国 DEA、美国 WESTAR 等全球知名的汽车零部件采购商。公司首先与客户签订销售合同或订单，明确相关产品的技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，然后按照合同约定进行生产，产品生产完毕后按合同约定发货。

公司自成立以来就一直深耕国外市场，尤其是美国市场。在国外有着良好的客户基础，公司也基于优良的产品质量、稳定的产品性能、有竞争力的产品价格、贴心的售后服务、及时的交货期等优势赢得客户较高的满意度，客户的稳定性及忠诚度较高，未来公司将继续发挥优势，挖掘潜力，进一步巩固和提高客户的粘性。

未来公司将在现有商业模式的基础上,进一步拓展国内外售后服务市场及整机配套市场,增强新技术、新产品和新项目的开发,扩展现有销售平台,不断丰富产品种类,加强与国内外客户的合作。

## 2、产品定价原则

公司产品销售定价原则系以成本价加成定价为基础,再综合考虑产品特征、客户类型、销售模式、市场竞争及售后服务等因素确定具体价格。

## 3、结算方式

对于不同的客户,采取款到发货、付款买提单或账期 45-90 天三种结算方式。

### (四) 研发模式

公司主要采取自主研发模式。公司的管理层、营销人员、技术人员根据客户及行业需求及时反馈市场信息,研发部门针对不同项目展开项目开发可行性初步论证,经过产品设计、模具和工装设计、跟踪调试、样品试制、出检测报告、客户确认后方可进行生产。

## 六、公司所处行业的基本情况

### (一) 公司所处行业概况

#### 1、公司所处大类行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所属行业为“制造业”(行业代码:C)中“汽车制造业”(行业代码:C36);根据国家统计局公布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》,公司所属行业为“汽车零部件及配件制造”(行业代码:C3660);根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 3 月 18 日发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为“汽车零部件及配件制造”(行业代码:C3660);根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所属行业为“机动车零配件与设备”(行业代码:13101010)。

#### 2、行业主管部门及监管体制

##### (1) 监管体制

本行业企业在行业主管部门和行业协会构成的行业管理体系中,遵循市场化发展模式,自主经营,自主承担市场风险。

国家发展和改革委员会是汽车零部件及配件制造行业的主管部门,负责进行

宏观管理和政策指导。

工业和信息化部参与对汽车零部件及配件制造行业的管理。

国家安全生产监督管理总局组织起草安全生产综合性法律法规草案工作，承担国家安全生产综合监督管理责任。

中国汽车工业协会（CAAM）（简称“中汽协会”）是在中国境内从事汽车（摩托车）整车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企事业单位和团体在平等自愿基础上依法组成的自律性、非营利性的社会团体。主要负责产业调研和政策研究、标准制定、信息服务、咨询服务与项目论证、市场贸易协调与发展、行业自律管理等。

### （2）主要法律法规

具体包括：《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国计量法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国标准化法》、《中华人民共和国消防法》、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规。

### （3）产业政策

序号	日期	名称及部门	内容
1	2016年8月	《促进装备制造业质量品牌提升专项行动指南》工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局、国家国防科技工业局	实施工艺优化和关键共性质量技术攻关行动。以汽车等行业为重点，组织实施质量攻克项目，引导地方、行业、科研机构和骨干企业组织质量技术攻关和工艺提升，推动质量技术创新发展。
2	2016年5月	《国家创新驱动发展战略纲要》国务院	发展智能绿色制造技术，推动制造业向价值链高端攀升。重塑制造业的技术体系、生产模式、产业形态和价值链，推动制造业由大到强转变。
3	2016年3月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》全国两会	第二十二章：实施制造强国战略，深入实施《中国制造2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。
4	2016年1月	《高新技术企业认定管理办法【国科发（2016）32号】》科技部、财政部、国家税务总局	将汽车关键零部件技术认定为国家重点支持的高新技术领域，符合条件的企业可享受高新技术企业相关税收优惠。
5	2013年2月	《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》国家发展和改革委员会	鼓励发展汽车轻量化材料应用；先进成形技术应用；环保材料应用。

		员会	
6	2012年6月	《节能与新能源汽车产业发展规划（2012—2020年）》国务院	节能与新能源汽车已成为国际汽车产业的发展方向，未来10年将迎来全球汽车产业转型升级的重要战略机遇期。目前我国汽车产销规模已居世界首位，预计在未来一段时期仍将持续增长，必须抓住机遇、抓紧部署，加快培育和发展节能与新能源汽车产业，促进汽车产业优化升级，实现由汽车工业大国向汽车工业强国转变。
7	2009年10月	《关于促进我国汽车产品出口持续健康发展的意见》商务部、国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、海关总署、质检总局	到2020年实现我国汽车及零部件出口额占世界汽车产品贸易总额10%的战略目标。
8	2006年12月	《关于汽车工业结构调整意见的通知》国家发展和改革委员会	支持零部件工业加快发展，打破不利于汽车零部件配套的地区之间或企业集团之间的封锁，逐步建立起开放的、有竞争性的、不同技术层次的零部件配套体系。国家支持有条件的地区发展汽车零部件产业集群。
9	2004年5月	《汽车产业发展政策》国家发展和改革委员会	引导社会资金投向汽车零部件生产领域，促使有比较优势的零部件企业形成专业化、大批量生产和模块化供货能力。对能为多个独立的汽车整车生产企业配套和进入国际汽车零部件采购体系的零部件生产企业，国家在技术引进、技术改造、融资以及兼并重组等方面予以优先扶持。

## （二）所处行业现状、市场规模及发展趋势

### 1、行业发展现状

#### （1）全球汽车零部件行业现状

全球汽车零部件行业经过长期的发展，在全球采购、专业分工的基础上，呈现出如下发展特征：

##### a、全球零部件系统集成供应商主导一级配套市场

在零部件全球化采购的大环境下，系统集成供应商往往能够凭借其较强的同步研发能力和系统配套供货能力在市场竞争中脱颖而出，随着这些公司业务规模的不断扩大，其专业化、大规模、低成本优势有进一步加强了其主导地位。一批超大规模的全球零部件系统集成供应商在此背景下诞生，如博世、江森自控、电装、大陆集团等。全球范围而言，汽车零部件行业前十大上市公司占据较高的市场份额，近年来，随着新型工业国家汽车零部件产业的兴起，行业市场集中度有

所下降。

#### b、新型工业化国家本土供应商快速成长

近年来，以中国为代表的新型汽车市场在普及化消费需求的带动下迅速成长，成为吸引全球汽车产业转移的主要目的地，快速发展的汽车产业为本土零部件企业提供了巨大的成长空间。

### (2) 我国汽车零部件行业现状

得益于国内汽车产销量、保有量的持续增加和零部件采购的全球化，我国汽车零部件行业取得了长足的发展，行业发展现状如下：

#### a、行业规模迅速扩大

随着经济全球化的浪潮，中国汽车零部件市场进一步放开，低成本和快速发展的市场优势，吸引越来越多的国际零部件巨头进入中国，从而带动了中国汽车零部件行业规模的快速扩大。

#### b、竞争激烈，行业整体集中度不高

根据 Wind 资讯信息显示，截至 2015 年 10 月，我国汽车零部件及配件制造企业为 12,093 家，企业数量较多，但行业整体集中度不高，行业普遍存在投资不足、资金分散、人才缺乏、产品水平不高等问题，导致行业内企业规模普遍较小，整体竞争力不强。

### (3) 行业合作模式

随着世界经济全球化、市场一体化的发展，汽车零部件业务从整车企业剥离。整车企业专注于整车开发及装配技术的提升，并向全球进行零部件采购。零部件业务则在专业化分工的基础上，参与整车企业同步研发，实现规模化生产、模块化供货。

根据汽车零部件企业与整车企业的合作模式，汽车零部件行业市场可分为 OEM 市场和 AM 市场。OEM 市场和 AM 市场的主要区别如下：

市场类别	特点
OEM市场 (整车配套市场)	1、主要给整车制造商做配套； 2、必须通过行业专业机构的认证或整车制造商的认证； 3、具备较大的生产规模； 4、具备较高的技术水平，与整车制造商密切配合，参与或承担相关零部件的设计开发、生产检验、质量保证以及售后服务等； 5、与整车制造商关系日益密切。

AM市场 (售后服务市场)	1、零售店、连锁店、专卖店、汽修厂等； 2、必须取得经销商的资格认证，相比OEM要求较低； 3、与整车制造商关联度较低，与汽车保有量、消费者经济实力及偏好关联度较高； 4、具有独特的创新能力、设计能力和快速反应能力，拥有良好的销售渠道和售后服务体系； 5、随着汽车保有量的不断增加和消费者个性化追求的不不断提高，AM市场对汽车零部件的需求将逐步增加。
------------------	---

就 OEM 市场而言，目前已经形成由少量的整车研发及生产企业、部分一级供应商和二级供应商以及数量众多的三级供应商所组成的多层次供应商体系；而 AM 市场则没有形成多层次体系，由零部件供应商直接向需求方提供产品，参与者众多，竞争比较激烈。

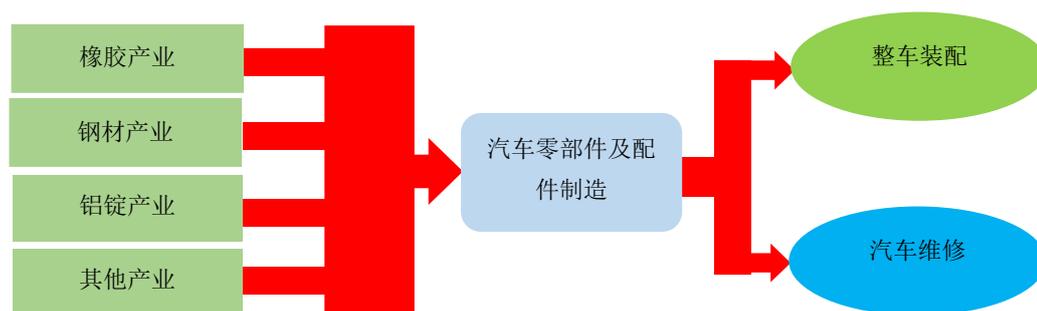
#### (4) 行业的周期性、区域性及季节性

汽车行业具有周期性特征，其与宏观经济的周期波动相关性明显。作为汽车行业上游供应商，汽车零部件及配件制造行业的市场需求主要受制于汽车市场消费状况。因此，汽车零部件及配件制造行业受经济周期性波动影响较大。

国际汽车行业产业集中度较高的特点决定了汽车零部件及配件制造行业存在一定的区域性。按地域划分，目前汽车零部件及配件制造行业已初步形成了北美，中南美、欧洲、东南亚几大汽车零部件产业集群。

汽车零部件及配件制造行业不存在明显的季节性特征。

## 2、产业链分析



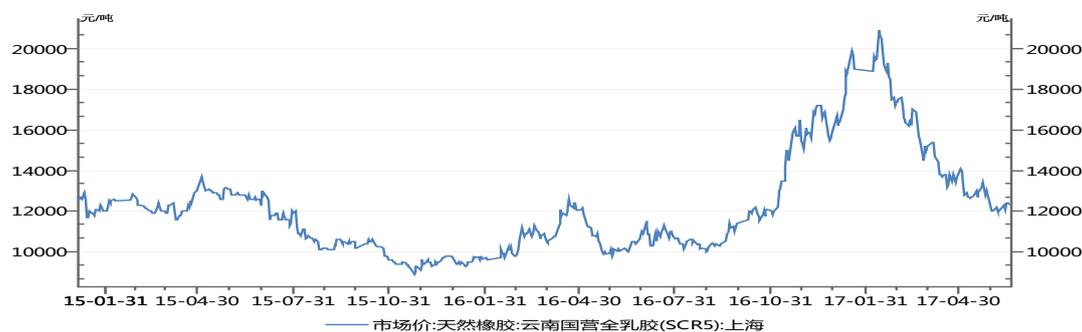
公司主要产品有发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套、发动机悬架支撑和发动机传动轴支撑等，上游主要为天然橡胶、轧板、铝锭等原材料供应商，下游目前主要为整车装配厂商以及零售店等汽修售后服务商。

#### (1) 与上游行业的关联性及影响

橡胶分为天然橡胶和合成橡胶，合成橡胶可以替代天然橡胶的部分性能，但总体而言合成橡胶性能不如天然橡胶全面。天然橡胶的价格受供求关系、原油价

格、汇率变动、天气变化等诸多因素影响。

2015 年 1 月至 2017 年 4 月天然橡胶价格走势图

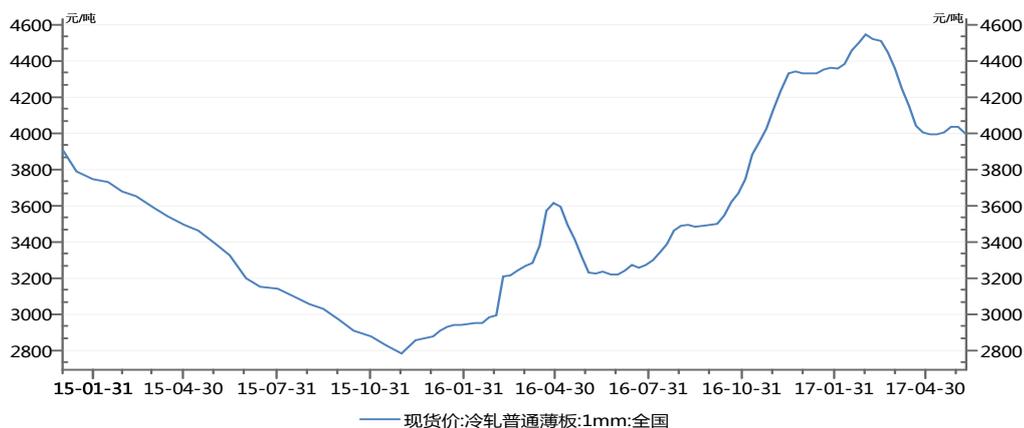


数据来源:Wind资讯

根据天然橡胶走势图可以看出, 2015 年度天然橡胶市场价呈下降趋势, 而在 2016 年 10 月份开始大幅度上升, 2017 年 2 月中旬价格开始下降。

2016 年以来, 由于主要用钢行业保持较快增长, 钢材需求保持平稳而粗钢产量有所下降, 原燃材料价格继续上涨, 导致钢材价格上扬。

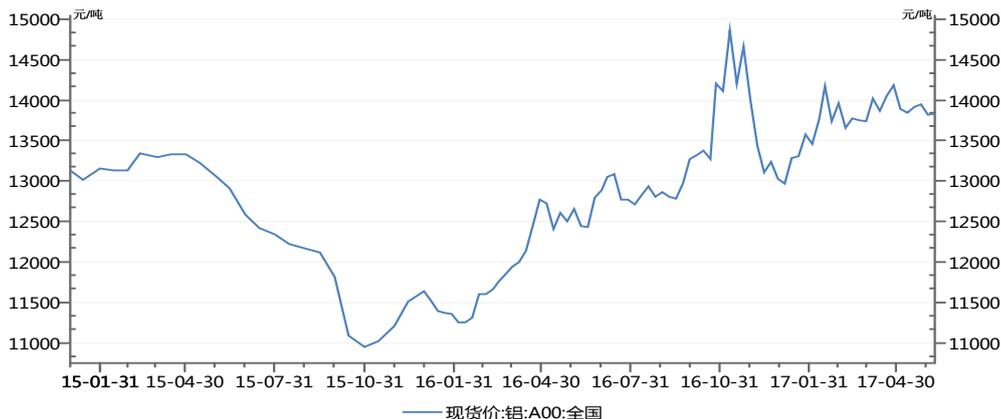
2015 年 1 月至 2017 年 4 月冷轧普通薄板市场价走势图



数据来源:Wind资讯

铝材由于供应量较紧以及原料价格增长, 2016 年以来价格也呈持续上涨态势。

2015 年 1 月至 2017 年 4 月铝价走势图



数据来源:Wind资讯

2016 年以来，天然橡胶、钢材、铝材等主要原材料价格的上涨，给国内汽车零部件企业产生较大的成本压力。

(2) 与下游行业的关联性及影响

本行业的发展与下游的汽车行业发展密切相关，汽车行业的市场供求状况、增长速度、产品价格等对汽车零部件行业产生较大影响。

a、全球汽车行业概况

2001 年-2015 年全球汽车总产量增长情况（单位：万辆）



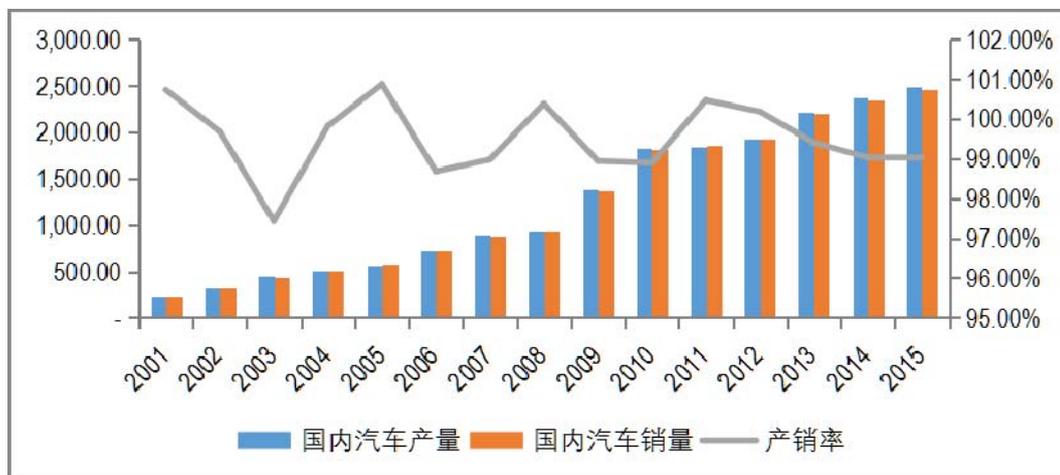
数据来源：Wind 资讯

近年来，全球汽车总产量整体呈稳步增长趋势，但受金融危机影响，2008 年和 2009 年全球汽车消费市场萎靡，汽车总产量有所下滑。2010 年，全球经济形势回暖又重新带动汽车工业复苏，全球汽车产销情况逐渐好转，当年全球汽车

总产量达到 7,770.40 万辆，同比增长 25.75%。2011 年-2015 年全球汽车产量每年小幅增长，整体趋稳。

#### b、国内汽车市场经历了蓬勃发展的十年

2001 年-2015 年我国汽车销量及产销率（单位：万辆）



数据来源：Wind 资讯

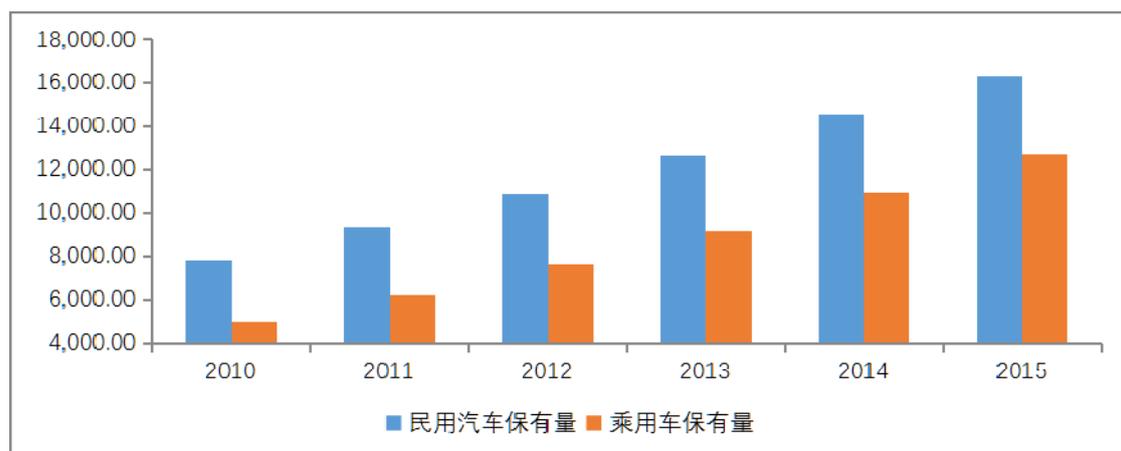
自 2001 年以来，我国汽车工业经历了高速发展的十年，汽车产销量始终保持持续稳定的发展态势，2009 年，我国首次跃居成为全球第一大汽车产销国，2015 年我国汽车产销量分别为 2,483.80 万辆和 2,459.76 万辆，产销规模维持高位并仍保持一定幅度的增长。我国汽车产销量稳居全球第一位的同时，汽车整体产量占全球的比重亦逐年增大，2001 年我国汽车产量占全球汽车产量的比例仅为 4.16%，2015 年我国汽车产量占全球汽车产量的比例提升至 27.39%。

#### c、国内汽车保有量稳步增长

随着我国经济持续增长和居民收入水平不断提高，我国汽车消费特别是居民自用的乘用车消费呈现大众化趋势，并逐渐成为我国新一轮居民消费升级的热点。

根据 Wind 资讯显示，2010 至 2015 年，我国民用汽车保有量年均增长率均超过 15%，私人乘用车保有量年平均增长率超过 20%。2015 年民用汽车保有量约为 16,284.45 万辆，乘用车保有量约为 12,737.23 万辆。汽车保有量的增长，为国内汽车零部件企业的发展提供了巨大的市场空间。

2005 年-2015 年我国汽车保有量情况（单位：万辆）



数据来源：Wind 资讯

### 3、市场规模

在汽车零部件的橡胶减震产品中，动力总成悬置及底盘衬套（包括悬架衬套、控制臂衬套和拉杆衬套）是最具有代表性的产品。

#### （1）国内橡胶减震产品 AM 市场容量

根据 Wind、宁波拓普集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书数据显示，2015 年中国汽车保有量约为 16,284.45 万辆，其中乘用车保有量约为 12,737.23 万辆，国内橡胶减震产品测算的 AM 市场容量约 46.28 亿元。假设 2016 年度、2017 年度保有量均较上年保持 15% 的增长。

国内橡胶减震产品的 AM 市场容量测算及预测如下：

项目	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年(E)	2017 年(E)
民用汽车保有量（万辆）	10,933.09	12,670.14	14,598.11	16,284.45	18,727.12	21,536.19
其中：乘用车	7,637.87	9,198.23	10,945.39	12,737.23	14,647.81	16,844.99
橡胶减震产品 年均单价（元）	28.77	28.42	28.42	28.42	28.42	28.42
其中：乘用车	30.28	29.91	29.91	29.91	29.91	29.91
总金额（亿元）	31.45	36.01	41.49	46.28	53.22	61.21
其中：乘用车	23.13	27.51	32.74	38.10	43.81	50.38

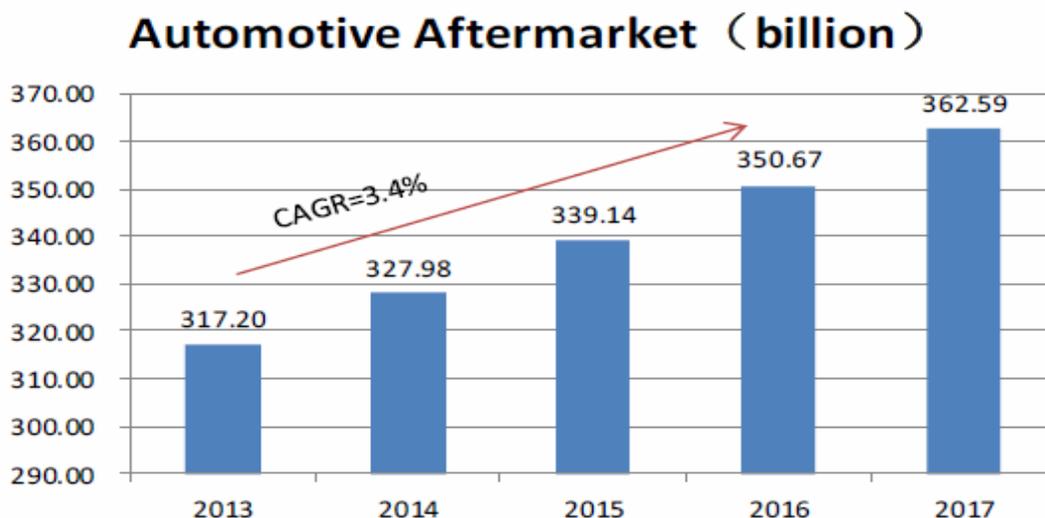
数据来源：Wind 数据库、《宁波拓普集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》

#### （2）美国汽车售后服务市场规模

根据 ACA（Auto Care Association，原美国 AAIA）数据，美国汽车的平均使用年限已达到 11.4 年，持续上涨的汽车使用年限对汽车后服务市场起到了推

动作用，尤其是对汽配维修产业。根据 ACA《Factbook 2015》预测，美国汽车后市场总额在 2017 达到 3,625.9 亿美元，年均复合增长率 3.4%。

#### 美国汽车售后市场规模



数据来源：ACA《Factbook 2015》，兴业证券研究所

#### 4、发展趋势

##### (1) 市场需求将呈良性上升态势

在全球经济形势回暖和汽车工业向新兴经济体国家产业转移的带动下，全球汽车及乘用车产销情况逐渐好转，并带动橡胶减震零部件市场需求相应增长。

##### (2) 行业技术水平提高

经过近年来快速发展，我国汽车零部件行业整体技术水平和产品开发能力与以往相比有较大提高，在部分细分市场领域已经形成了一批具有一定的自主开发能力、规模较大的汽车零部件生产企业。

##### (3) 产品向安全性和轻量化方向发展

汽车发动机悬置作为汽车承载发动机最直接的载体，其舒适性和安全性越来越受到重视，同时为了符合汽车行业整车轻量化的节能、环保发展要求，减震系统轻量化也成了汽车发动机底盘减震系统行业重要的技术开发方向。

#### (三) 影响行业发展的有利和不利因素

##### 1、有利因素

##### (1) 国家产业政策支持

近年来，我国相继出台了多项支持、鼓励汽车零部件行业发展的政策，加大

了对行业的支持力度。指出要加大企业自主创新力度，提高自主化水平，推动产业升级，形成自主知识产权产品。

中国汽车工业正处在重要的发展时期，建设汽车强国将上升成为国家发展战略。我国汽车零部件行业必须协同整个汽车工业转型发展，今后一段时间将紧紧围绕零部件发展战略、转型升级、政策研究、技术创新、标准法规、整零合作、共性平台建设、产业国际化、产业集群发展和行业务实服务等方面努力。

#### （2）整车厂家就近采购为本土汽车零部件企业带来更多发展机遇

目前国际知名整车厂商都已在我国合资建厂，整车厂商之间的竞争日趋激烈，新车型开发速度明显加快，车型更新周期不断缩短，这使得越来越多的整车厂商为提升响应速度，降低产品生产成本，不断加大面向国内汽车零部件厂商的采购力度。因此，汽车零部件采购的本土化，将为国内汽车零部件企业带来发展机遇。经过多年技术积累，我国汽车发动机底盘减震系统零部件行业生产技术水平 and 产品质量不断提升，与国际先进水平的差距不断缩小，国内本土汽车零部件制造企业凭借地缘和成本等方面的优势，将获得更多的发展机会。

#### （3）自主品牌不断壮大为本土汽车零部件企业带来更多市场机遇

我国汽车整车制造领域中，合资厂家一直占据主导地位。这些合资汽车整车厂商的设立，对我国自主品牌生产厂家形成了一定的竞争，同时也能够促使自主品牌生产厂家不断地进步。

受地缘、成本及产品结构等多方面因素的影响，自主品牌整车厂商在选择发动机底盘减震系统及其零部件供应商时主要考虑本土零部件企业。我国自主品牌整车产品性价比较高，随着技术水平不断进步，未来发展空间巨大，将为本土零部件制造企业发展提供更多的市场机遇。

#### （4）节能与新能源汽车的持续发展为汽车零部件行业带来新的市场前景

传统汽车行业受到燃油资源和环境保护等方面的限制越来越大，节能和新能源汽车产业的发展得到世界各国政府的普遍重视。我国汽车工业已将节能和新能源汽车产业的快速发展作为汽车行业产业升级和战略转型的重点，大力推进节能和新能源汽车产业发展。未来新能源汽车产业发展必将带来汽车发动机底盘减震系统等零部件行业的广阔市场前景。

## 2、不利因素

### （1）原材料价格波动

自 2016 年年初开始，主要原材料价格持续上涨，汽车零部件及配件企业成本压力逐步增加。若后期原材料价格继续上涨，将对本行业的生产经营产生不利影响。

### （2）国家节能减排要求及汽车销量的增长放缓

近年来，国务院以及地方政府相继发布关于大气污染防治、燃油消耗限值、内燃机节能减排、机动车排放升级等内容的十余项政策，一些大城市相继出台了汽车限行限购政策，无疑给在节能减排过程中备受关注的汽车行业带来了巨大的压力。国内汽车销量 2014 年同比增长 6.86%，2015 年同比增长 4.71%，汽车销量的增长放缓也会对汽车零部件行业造成一定影响。

### （3）国外市场复苏不均衡

美国、日本经济改善，欧洲缓慢复苏，印度稳定增长，俄罗斯、巴西、中东等国经济衰退，世界经济态势的不稳定将对汽车行业消费市场造成一定影响，同时也将对汽车零部件行业产生一定影响。

## （四）行业风险

### 1、全球经济发展放缓与宏观政策调整导致的行业波动风险

一方面，近年来全球经济呈现回落趋势，导致汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。另一方面，随着国家鼓励汽车产业发展政策的出台，大力支持企业自主创新，自主品牌的壮大、汽车零部件采购的本土化等，导致国内汽车零部件行业保持一定幅度增长。

公司的主营业务为研发、生产、销售汽车橡胶减震产品，公司业务的发展与汽车消费及汽车保有量情况密切相关，会受到经济运行周期与国家宏观调控政策的综合影响。未来如果出现因经济发展速度进一步下滑或国家宏观经济政策出现重大调整导致汽车消费增速下滑的情况，若公司未能及时调整经营策略，公司的业务发展会受到一定影响，可能出现业务增长放缓甚至收入下滑的情况。

### 2、新产品研发风险

随着汽车市场规模持续扩张，新车型的推出数量和频率都达到了一个新的高度，汽车零部件企业将面临更多的新产品开发任务，更紧的开发时间。如果在新产品开发过程中因设计失误造成产品与下游市场的要求不符，或没能及时开发出

与新车型相配套的产品，汽车零部件企业将面临新产品开发不能适应客户需求而造成客户流失的风险。

### （五）公司在行业中的竞争地位

#### 1、主要竞争对手

我国从事汽车零部件及配件制造行业的生产厂家众多，而公司主要是面向国外售后服务市场的乘用车橡胶减震零部件的供应商。

公司的国内主要竞争对手列表如下：

证券代码	证券简称	主营业务
601689	拓普集团	从事汽车NVH(即减震降噪及舒适性控制)领域橡胶减震产品和隔音产品的研发、生产与销售。
839224	田中科技	主要从事橡胶减震类汽车零部件的研发、生产和销售。

数据来源：企业官网、Wind 数据库

#### 2、行业壁垒

（1）技术研发壁垒：汽车发动机底盘减震器是汽车的重要安全件，其质量的优劣直接影响汽车的整体安全性，其核心部件必须达到很高的制造精度和强度，产品技术要求高。因此对零部件供应商质量标准、技术要求和研发能力等方面的要求日益提高，只有技术先进、研发能力强的零部件生产企业才能成为汽车零部件产业链上的合格供应商。

（2）规模及资金壁垒：本行业为资本密集型产业，对设备投入要求较高，对生产工艺和产品质量要求严格、对产品多样性要求较高，只有达到足够的生产规模和产品多样性，才能保证供货的稳定性与及时性；同时，为了保证供货的及时性，一级供应商如美国 ANCHOR 等公司往往倾向于就近采购，要求零部件供应商具有就近建立相应生产基地的实力，这也对供应商资金实力和管理能力提出了较高要求。

#### 3、公司的竞争地位

公司目前拥有完整的产品开发流程、稳定的管理团队、先进的生产设备以及优质的客户资源。公司凭借先进的技术开发水平、过硬的产品质量和成本竞争优势，与美国 ANCHOR 公司形成了良好的长期合作关系，成为其橡胶减震系列产品配套供应商。公司能够直接参与美国 ANCHOR 公司产品的竞标，并已取得多款车型橡胶减震产品的定点供应商资格。

公司发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套产品已覆盖以下多个品牌和车型，包括奥迪、速腾、大众 CC、新宝来、高尔夫、马自达、标致雪铁龙、菲亚特、福特、雪佛兰、克莱斯勒、凯迪拉克、别克、本田、宝马、奔驰、丰田等车型。

#### 4、竞争优势

##### (1) 细分市场领先优势

近年来，公司业务快速发展，已成功进入国内外多家零售采购商的配套体系，并发展成为国内少数能同时为欧系、美系、日系、自主品牌等一级零售商提供配套的发动机悬置、变速箱悬置、扭臂的配件供应商。随着公司经营规模不断扩大和生产布局日趋完善，公司业务收入逐年增长，公司在乘用车发动机支撑系列产品上具有较大的优势。

##### (2) 客户优势

由于世界知名的整车制造厂绝大部分集中在欧美国家，欧美市场成为全球汽车零部件制造厂商必争的战略要地。在经过不断的竞争和淘汰后，欧美市场已形成少数大型汽车零部件企业控制 OEM 市场、全球零部件企业争夺 AM 市场的竞争格局。

公司客户主要为美国 ANCHOR、美国 DEA、美国 WESTAR、等全球知名的汽车零部件采购商，其中美国 ANCHOR 公司直接配套美国 AUTOZONE 全球连锁超市。公司通过与国内外知名客户建立的良好长期合作关系，推动了公司新项目的拓展和产品品质的提升，同时保证了公司销售回款的安全性。此外，丰富的配套经验使得公司在新项目的投标中具有先发优势。

##### (3) 技术领先优势

公司产品属于中高端机械领域及先进制造领域，符合我国当前产业政策重点支持方向；公司在生产的主打产品发动机支撑、底盘控制臂、发动机悬架支撑等领域，现已获 24 项实用新型专利；公司产品生命周期较长，产品现处于快速增长阶段，未来市场均会持续稳定增长；公司产品横向扩展性强，可以扩展到各种不同的车型，包括轿车、货车、集卡、摩托等各类车型。

##### (4) 成本优势

公司拥有较为完整的橡胶减震产品生产链，产品自制率高，生产成本在行业

内处于相对较低水平。为提高公司产品的生产效率和产品质量，更好地控制生产成本，公司用于发动机悬置、变速箱悬置、衬套、扭臂钣金件生产的冲压模具和橡胶模具、铝压铸模具全部自主设计和制造，并通过模具的标准化，降低模具生产、更换、维修的难度和成本。公司建立了较为健全的成本管理制度，设有成本考核专员，在进行成本考核工作的同时，持续完善各岗位、各工种的成本考核制度，有利于公司生产成本的下降。

#### （5）管理优势

公司多年来致力于乘用车发动机橡胶减震产品的设计、生产和销售，积累了丰富的生产经营管理经验，对发动机橡胶减震产品各方面情况的理解较为深入，并结合客户先进管理体系，形成了一套与公司发动机底盘减震系统产品业务相适应的管理体系，该管理体系高效、简洁、专业性强，能够更好地适应公司日常生产经营管理的需求，有利于公司提高经营效率。

### 5、竞争劣势

#### （1）融资渠道单一

公司目前处于高速发展阶段，在新产品研发、技术人员引进以及生产规模扩大等方面都需要大量的资金支持，但公司目前的融资渠道主要为银行贷款和股东的资金注入，存在一定的局限性，并因此制约了优秀人才的引进、产品和技术创新以及市场的进一步开发，从而制约企业的竞争力的提升。

#### （2）生产规模与业内龙头企业仍有差距

从规模上看，国内的橡胶减震件龙头企业实行集团化经营，生产规模较大、规模经济性较强、自动化程度较高、营收能力较好、产品覆盖面较广、客户数量较多、抗风险能力较强，与这些公司相比，公司仍存在一定差距。

## 第三节 公司治理

### 一、报告期内公司治理机制的建立、健全及运行情况

#### （一）有限公司阶段三会建立及运行情况

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，制定了公司章程，并根据章程规定设立了股东会；未设董事会，仅设 1 名执行董事；未设监事会，仅设立 1 名监事。公司股东变更、经营范围变更、注册资本变更、有限公司整体变更为股份公司等事项均履行了股东会决议程序并形成了完备的股东会决议。

有限公司阶段，股东会、执行董事、监事制度的建立和运行存在不规范的情况。如存在未严格按照规定召开定期股东会、股东会届次不清、未按照规定履行通知程序、未形成股东会会议记录等情形；执行董事、监事也未在有限公司期间形成相应的书面工作报告。此外，有限公司章程未就关联交易决策权限和决策程序作出明确规定。

#### （二）股份公司阶段三会建立及运行情况

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构。

2016 年 9 月 30 日，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨首次临时股东大会，审议通过了会议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度；选举了公司董事会和股东代表监事。

2016 年 9 月 30 日，股份公司第一届董事会第一次会议通过了关于选举董事长、聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等议案。

2016 年 9 月 30 日，股份公司召开职工代表大会，选举罗琼为第一届监事会职工代表监事。

2016 年 9 月 30 日，股份公司第一届监事会第一次会议通过了关于选举公司监事会主席的议案。

自股份公司成立至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 4 次股东大会

会议、5次董事会会议及2次监事会会议。公司三会会议召开程序、决策程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，运作规范，会议记录、会议决议归档保存规范。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。公司三会的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。截至本公开转让说明书签署之日，公司三会会议召开情况如下：

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开4次股东大会，具体情况如下：

序号	召开时间	参会人员	表决事项
1	2016.9.30	全体股东	1、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司设立工作报告>的议案》 2、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司章程>的议案》 3、审议通过《关于成立宁波景升明诚汽车科技股份有限公司的议案》 4、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司设立费用的报告>的议案》 5、审议通过《关于对发起人用于抵作股款的财产作价情况进行审核的议案》 6、审议通过《关于确认、批准宁波市明诚汽车部件有限公司的权利义务以及为筹建宁波景升明诚汽车科技股份有限公司所签署的一切有关文件、协议等均由宁波景升明诚汽车科技股份有限公司承继的议案》 7、审议通过《关于选举宁波景升明诚汽车科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》 8、审议通过《关于选举宁波景升明诚汽车科技股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》 9、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》 10、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》 11、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》 12、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》 13、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司关联交易决策制度>的议案》 14、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司

			<p>累积投票制实施细则&gt;的议案》</p> <p>15、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司重大投资管理办法&gt;的议案》</p> <p>16、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司对外担保管理制度&gt;的议案》</p> <p>17、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司内部控制制度&gt;的议案》</p> <p>18、审议通过《关于宁波景升明诚汽车科技股份有限公司聘请财务审计机构及常年法律顾问的议案》</p> <p>19、审议通过《关于授权公司董事会办理公司工商登记手续等一切有关事宜的议案》</p>
2	2017.2.23	全体股东	<p>1.审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司未来三年战略目标&gt;的议案》</p> <p>2.审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》</p> <p>3.审议通过《关于授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的全部事宜的议案》</p> <p>4.审议通过《关于&lt;聘任长城证券股份有限公司、江苏创盈律师事务所、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的中介机构&gt;的议案》</p> <p>5.审议通过《关于公司股票采取协议转让方式的议案》</p> <p>6.审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会关于公司治理机制的说明及评估&gt;的议案》</p> <p>7.审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司投资者关系管理办法&gt;的议案》</p> <p>8.审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司信息披露事务管理办法&gt;的议案》</p> <p>9.审议通过《关于确认宁波景升明诚汽车科技股份有限公司报告期内发生的关联交易的议案》</p> <p>10. 审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会对管理层业绩的评估&gt;的议案》</p> <p>11、审议通过《关于修改&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司章程&gt;的议案》</p> <p>12、审议通过《关于申请公司股票在中国证券登记结算有限责任公司登记存管的议案》</p>
3	2017.3.13	全体股东	<p>1、审议通过《关于&lt;因申请在全国中小企业股权转让系统挂牌，向宁波股权交易中心申请摘牌&gt;的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司在宁波股权交易中心申请摘牌的全部事宜的议案》</p>
4	2017.6.28	全体股东	<p>1、审议通过《2016年度董事会工作报告》</p>

			2、审议通过《2016年度监事会工作报告》 3、审议通过《2016年度审计报告》 4、审议通过《2016年年度报告及摘要》 5、审议通过《2016年度财务决算报告》 6、审议通过《2017年度财务预算报告》 7、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》 8、审议通过《2016年度利润分配方案》
--	--	--	--

股份公司阶段，公司历次股东大会按照《公司法》及《公司章程》的规定履行了通知程序，股份公司第一届股东大会由有限公司阶段执行董事召集和主持，第二次股东大会由董事长召集和主持，公司股东均参加了历次股东大会，公司董事、监事及高级管理人员列席了股东大会，公司董事会秘书吕美娟做了历次股东会会议记录。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 5 次董事会，具体情况如下：

序号	召开时间	参会人员	表决事项
1	2016.9.30	全体董事	1、审议通过《关于选举公司董事长的议案》 2、审议通过《关于聘任公司总经理的议案》 3、审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》 4、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》 5、审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》 6、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》 7、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》 8、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司内部审计制度>的议案》 9、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司预算管理制度>的议案》 10、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司会计核算制度>的议案》 11、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司资金管理制度>的议案》 12、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司财务管理制度>的议案》 13、审议通过《关于<宁波景升明诚汽车科技股份有限公司控股子公司管理制度>的议案》

2	2017.1.17	全体董事	审议通过《关于申请公司名称在宁波股权交易中心变更的议案》
3	2017.2.7	全体董事	<p>1、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司未来三年战略目标&gt;的议案》</p> <p>2、审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的全部事宜的议案》</p> <p>4、审议通过《关于&lt;聘任长城证券股份有限公司、江苏创盈律师事务所、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的中介机构&gt;的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司股票采取协议转让方式的议案》</p> <p>6、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会关于公司治理机制的说明及评估&gt;的议案》</p> <p>7、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司投资者关系管理办法&gt;的议案》</p> <p>8、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司信息披露事务管理办法&gt;的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于确认宁波景升明诚汽车科技股份有限公司报告期内发生的关联交易的议案》</p> <p>10、审议通过《关于&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司董事会对管理层业绩的评估&gt;的议案》</p> <p>11、审议通过《关于修改&lt;宁波景升明诚汽车科技股份有限公司章程&gt;的议案》</p> <p>12、审议通过《关于申请公司股票在中国证券登记结算有限责任公司登记存管的议案》</p> <p>13、审议通过《关于提议召开宁波景升明诚汽车科技股份有限公司临时股东大会的议案》</p>
4	2017.2.24	全体董事	<p>1、审议通过《关于&lt;因申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，向宁波股权交易中心申请摘牌&gt;的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司在宁波股权交易中心申请摘牌的全部事宜的议案》</p>
5	2017.6.7	全体董事	<p>1、审议通过《2016年度总经理工作报告》</p> <p>2、审议通过《2016年度董事会工作报告》</p> <p>3、审议通过《2016年度审计报告》</p> <p>4、审议通过《2016年年度报告及摘要》</p> <p>5、审议通过《2016年度财务决算报告》</p> <p>6、审议通过《2017年度财务预算报告》</p> <p>7、审议通过《2016年度利润分配方案》</p>

			8、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》 9、审议通过《关于召开2016年度股东大会的议案》
--	--	--	--

股份公司阶段，公司历次董事会按照《公司法》及《公司章程》的规定履行了通知程序，股份公司第一届董事会由有限公司阶段执行董事王德忠召集和主持，第一届董事会第二次会议由董事长召集和主持，公司董事均参加了历次董事会，公司监事及高级管理人员列席了董事会，公司董事会秘书吕美娟做了历次董事会会议记录。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 2 次监事会，具体情况如下：

序号	召开时间	参会人员	表决事项
1	2016.9.30	全体监事	1、审议通过《关于选举监事会主席的议案》
2	2017.6.7	全体监事	1、审议通过《2016年度监事会工作报告》 2、审议通过《2016年度审计报告》 3、审议通过《2016年年度报告及摘要》 4、审议通过《2016年度利润分配方案》 5、审议通过《2016年度财务决算报告》 6、审议通过《2017年度财务预算报告》 7、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》

股份公司阶段，公司监事会按照《公司法》及《公司章程》的规定履行了通知程序，股份公司第一届监事会由股东代表监事张益芬召集和主持，公司监事均参加了监事会会议，公司监事罗琼做了监事会会议记录。

## 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

2017年2月7日，股份公司召开第一届董事会第3次会议，全体董事对现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行讨论和评估，具体内容如下：

#### 1、公司治理机制对股东保障的规定

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关制度，公

司修订了《公司章程》，制订了《投资者关系管理制度》，建立了相对健全的股东保障机制，现有的公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### （1）知情权

股东有权查阅、复制公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东可以要求查阅公司会计账簿。股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。

公司由董事会秘书负责投资者关系管理。

### （2）参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

股东大会表决如下事项：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会报告；审议批准监事会报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；修改本章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议批准章程规定的担保事项；审议批准本章程规定的交易事项；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；审议批准变更募集资金用途事项；审议股权激励计划；审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

临时股东大会应在在事实发生之日起2个月以内召开临时股东大会：董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的2/3时；公司未弥补的亏损达实收股本总额1/3时；单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求时；董事会认为必要时；监事会提议召开时；法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

### （3）质询权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董

事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告，对公司的经营提出建议或者质询。公司由董事会秘书负责投资者关系管理，接受股东质询。

#### （4）表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、股权激励计划、回购股份等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

投票方式为：股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权；公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；股东大会在审议关联交易时，关联股东要回避。

### （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

在公司治理机制执行的过程中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；监事会能够正常发挥监督作用；三会决议均能够得到有效执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

综上，公司董事会认为，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国股份转让系统公司的相关规定，建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## 三、公司及公司股东报告期内无违法违规及受处罚情况的声明

### （一）公司无真实交易票据情况说明

报告期内，景升股份存在开具无真实交易背景票据的行为。2016 年公司开

具没有真实交易背景的票据金额分别为 1,674,950 元。公司出于简化向银行申请票据手续的目的,在公司与景升文化和宁波港博机械有限公司之间不存在相应交易的情形下,将汇票开具给景升文化和宁波港博机械有限公司,之后景升文化和宁波港博机械有限公司把此票据背书给公司,公司再按照其与供应商之间的合同,利用此票据进行正常的业务结算,公司并未进行票据贴现等违规票据融资行为,票据的开具实际最终是为了支付存在真实背景的交易。截至 2017 年 6 月 6 日,此类票据已经解付。

公司开立该等银行承兑汇票不具有真实的交易背景,违反了《中华人民共和国票据法》第十条之规定。但该上述不规范票据行为不属于《中华人民共和国票据法》第一百零二条所规定的票据欺诈行为,亦不属于《中华人民共和国刑法》第一百九十四条所规定的金融票据欺诈行为。报告期内,除上述不规范票据行为,公司未再发生任何不规范票据行为,并承诺今后不再发生不规范票据行为;公司不规范票据不存在逾期票据及欠息情况,也没有给被背书人(供应商)造成任何实际损失;公司未有因不规范收取票据受到过主管部门的任何行政处罚,亦没有与各方发生任何经济或遭受任何损失,且不存在潜在纠纷。

上海浦东发展银行宁波分行北仑支行出具《证明》,确认:公司不规范票据行为涉及的票据在 2017 年 6 月 6 日已全额解付;公司不规范票据不存在逾期票据及欠息情况,也没有对被背书人(供应商)造成任何实际损失,不存在实质性风险。

公司实际控制人王德忠出具《承诺函》:公司将会加强内控管理,不再以票据形式进行资金拆入。公司如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚,或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任,则公司因此而遭受到的一切损失全部由实际控制人承担。自承诺出具之日,公司不会开具无真实交易票据。

(二)通过查询工商登记资料、主要资产权属凭证和工商、税务、社保、质监、安监、环保等政府主管部门出具的无违法违规证明等相关文件,公司报告期内不存在重大违法违规情况。

通过取得中国人民银行征信中心出具的《个人信用报告》及公安机关出具的《无违法犯罪证明》,未发现公司董事、监事、高级管理人员有违法犯罪情形。公司董事、监事、高级管理人员已作出声明,声明公司报告期内不存在重大违法

违规行为，也不存在被相关主管机关重大行政处罚的情况。

(三) 根据公司董事、监事及高级管理人员调查表，并通过在中国证监会、全国中小企业股份转让系统、上海证券交易所、深圳证券交易所、“中国裁判文书网” (<http://wenshu.court.gov.cn/>)、“全国法院被执行人信息查询网”

(<http://shixin.court.gov.cn/>) 等网站进行检索，公司控股股东、实际控制人、现任董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人的情形。

通过查询全国企业信用信息公示网 (<http://www.gsxt.gov.cn/corp-query-homepage.html>)，公司及其分公司不存在被列入严重违法失信企业名单(黑名单)情形。

(四) 通过查阅据公司提供的公司及控股股东《企业信用报告》，公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员提供的《个人信用报告》和《无犯罪记录证明》，并查询国家发展改革委和最高人民法院等部门联合建立的失信人黑名单公示平台“信用中国”网站 (<http://www.creditchina.gov.cn/>)、中国执行信息公开网 (<http://shixin.court.gov.cn/>)、全国法院被执行人信息查询系统 (<http://zhixing.court.gov.cn/search/>) 等网站，公司及公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、温州分公司自报告期期初至本公开转让说明书出具之日，均不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；

(五) 经登录中华人民共和国环境保护部、宁波市环境保护局、信用中国 (<http://www.creditchina.gov.cn/>) 等官方网站查询，并经公司书面声明与承诺，截至相关网站息查询日和书面证明出具日，公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求，近两年来不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到行政处罚的情形。

公司及其董事、监事、高级管理人员不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，公司合法规范经营。

(六) 公司股东最近两年内不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况，并作出报告期内不存在违法违规情况的声明。

(七) 截至本公开转让说明书签署之日, 公司不存在未决诉讼、仲裁。

(八) 报告期初至本公开转让说明书出具日, 公司未发生因销售订单积压导致引发诉讼、客户流失的情形。

#### 四、公司的独立性

公司由明诚有限整体变更而来, 整体变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作, 逐步健全和完善公司法人治理结构和管理体制。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互独立, 具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力, 具体情况如下:

##### (一) 业务独立

公司的主营业务是乘用车橡胶减震零部件的研发、生产与销售, 在业务上独立于控股股东。公司根据自身的业务特点建立了独立、完整的产、供、销系统, 具有面向市场独立自主经营的能力。公司的研发、采购、生产、销售均独立自主完成, 独立获取业务收入和利润, 不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联组织的情形。

因此, 公司在业务上具有完全的独立性。

##### (二) 资产独立

公司是由有限公司以整体变更方式设立的股份公司, 具备与业务体系相配套的资产。原有限公司所持有的专利、车辆、生产厂房及设备、货币资金、办公设施等的所有权及土地使用权均由股份公司承继, 公司对其拥有的财产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件, 且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰, 且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产, 不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

因此, 公司的资产具有独立性。

##### (三) 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资、社会保障管理体系, 拥有独立运行的人力行政部门, 对公司员工按照有关规定和制度独立实施管理。公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生, 公司与所有员工均签订了劳动合同, 并独立办理社会保险参保手续。

公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同, 且均在公司专

职工作并领薪，不存在违规兼职的情况。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司主要股东及其控制的其他企业中兼职或领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。

因此，公司人员具有独立性。

#### **（四）财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与其他单位共用银行账户的情况，公司的财务人员未在其他企业中兼职。公司内部控制完整、有效。

因此，公司财务具有独立性。

#### **（五）机构独立**

公司按照《公司法》及《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了适合自身经营所需的组织机构。各部门均独立运作，不存在与公司主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在股东干预公司正常生产经营活动的现象。

因此，公司机构具有独立性。

## **五、同业竞争情况**

### **（一）公司与控股股东、实际控制人之间的同业竞争**

景升投资为公司的控股股东；王德忠为公司的实际控制人。

景升投资目前除投资股份公司外，无其他对外投资，与公司不存在同业竞争。

公司实际控制人王德忠目前对外投资情况为：直接持有景升投资 69.8% 的份额；直接持有景升展览 90% 的股份；直接持有景升文化 86% 的股份。

（1）景升投资的具体详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构和股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

景升投资的经营范围为：一般经营项目：投资管理；资产管理；实业投资。

景升投资主营业务为投资，与公司主营业务存在本质区别。因此，与公司不

存在同业竞争。

(2) 自 2016 年 7 月 20 日起，景升展览与公司不存在同业竞争。

宁波景升明诚展览服务有限公司的前身为宁波景升明诚进出口有限公司，公司成立于 2013 年 8 月 15 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为王德忠。经营范围：自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术）；五金、纺织原料、针纺织品、服装、工艺品、化工原料及产品、陶瓷玻璃制品、第一类医疗器械、办公设备、文化用品、装饰材料、建筑材料、电机、普通机械设备、通讯设备、汽车零部件、模具、橡塑制品的批发、零售。

由于景升进出口经营范围与公司存在部分重合，为解决同业竞争问题，2016 年 7 月 20 日，公司变更名称为：宁波景升明诚展览服务有限公司，变更经营范围为：展览展示服务；会务服务；新媒体技术研发及推广服务。

根据景升展览上述经营范围变更情况，其从成立之初至 2016 年 7 月 19 日，其经营范围均包含汽车零部件的批发和零售。报告期内，景升展览与公司产生的关联交易主要为向公司购买库存产品。景升展览向公司购买库存产品不存在超范围经营的情形，向公司采购电主要是由于景升展览租用公司厂房进行生产经营，公司代为缴纳的电费。

报告期内，自 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 19 日，景升展览/景升进出口的经营范围均包含“汽车零配件的批发、零售”。自 2016 年 7 月 20 日公司变更名称及经营范围之日起，景升展览未再从事过业务。因此，景升展览报告期内不存在超范围经营的情形。

(3) 自 2016 年 7 月 20 日起，景升文化与公司不存在同业竞争。

宁波景升文化有限公司的前身为宁波景升国际贸易有限公司/宁波市江东景升工贸有限公司，公司成立于 2002 年 4 月 26 日，注册资本为 200 万元。经营范围为：汽车零配件、模具、橡塑制品的制造、加工（限分支机构经营）；五金、纺织原料（除国家统一经营商品）、针纺织品、服装、工艺品（除金饰品）、化工原料及产品（除化学危险品）、陶瓷玻璃制品、医疗器械（除二、三类）、办公设备、文化用品、装饰材料、建筑材料、机电设备（除汽车）、通讯设备的批发、零售。

2011年5月19日，公司变更名称为：宁波景升国际贸易有限公司，变更经营范围为：自营和代理各类货物的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术）；五金、纺织原料、针纺织品、服装、工艺品、化工原料及产品、陶瓷玻璃制品、第一类医疗器械、办公设备、文化用品、装饰材料、建筑材料、电机、普通机械设备、通讯设备的批发、零售；汽车零配件、模具、橡塑制品的制造、加工。

由于景升国贸经营范围与公司存在部分重合，为解决同业竞争问题，2016年7月20日，公司变更名称为：宁波景升文化有限公司，变更经营范围为：文学创作；文化美术创作；文化艺术交流活动的组织和策划。

报告期内，自2015年1月1日至2016年7月19日，景升文化/景升国贸的经营范围均包含“汽车零配件的制造、加工”。自2016年7月20日公司变更名称及经营范围之日起，景升文化未再从事过业务。景升文化报告期内不存在超范围经营的情形。

景升文化于2016年7月启动注销程序。2017年4月25日，景升文化完成注销，并于宁波市北仑区市场监督管理局进行注销登记。

(4) 报告期内，公司实际控制人王德忠于宁波市景立汽车部件有限公司（以下简称“景立汽车”）担任董事长、法定代表人。景立汽车的基本情况如下：

统一社会信用代码/注册号	33020040061638		
类型	有限责任公司（外国法人独资）		
注册资本	10万美元	法定代表人	王德忠
住所	宁波市江东区老庙王家园工业小区8幢		
经营范围	汽车零配件、橡胶制品、模具制造、加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外，不含进口商品分销业务。		

景立咨询的股东为境外法人 QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS, INC，通过调取该股东章程及相关见证文件，了解到：QUALITY AUTOMOTIVE DISTRIBUTORS, INC 的发起人为 Steve Y.Chang。

报告期内，公司实际控制人王德忠曾担任景立汽车法定代表人、董事长。2016年12月5日起，王德忠不再担任上述职务。

景立汽车经营范围与公司存在同业竞争的情形。为了消除同业竞争，景立汽车于2016年12月22日申请工商变更，变更后的名称为：宁波市景立企业咨询

管理有限公司，其基本情况如下：

统一社会信用代码/注册号	91330200784316870N		
类型	有限责任公司（外国法人独资）		
注册资本	10万美元	法定代表人	孙洋
住所	宁波市江东区老庙王家园工业小区8幢		
经营范围	企业管理咨询。		

2017年1月，景立汽车启动注销程序。2017年7月28日，景立咨询完成注销，并于宁波市市场监督管理局进行注销登记。

### （二）公司与持股5%以上的其他股东之间的同业竞争情况

公司与持股5%以上的其他股东之间不存在同业竞争。

### （三）避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免与宁波景升明诚汽车科技股份有限公司出现同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动。并承诺：

“（1）本人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务，目前未拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

（2）在今后的业务中，本人及本人未来可能控制的其他企业不与公司业务产生同业竞争，即本人及本人未来可能控制的其他企业（包括本人及本人未来可能控制的其他企业的全资、控股公司，或本人及本人未来可能控制的其他企业对其具有实际控制权的公司）不以任何形式直接或间接地从事与公司业务相同或相似的业务。

（3）本人承诺目前没有、将来也不直接或间接从事与公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

（4）对于本人未来可能直接和间接控股的其他企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证该企业不与公司进行同业竞争，本人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。

（5）如未来公司认定本人及本人未来可能控制的其他企业的业务与公司业

务存在同业竞争，则本人及本人未来可能控制的其他企业将在公司或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。

(6) 在公司认定是否与本人及本人未来可能控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本人及本人未来可能控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司公司章程规定回避，不参与相关表决。

(7) 本人保证严格遵守公司公司章程的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务。不利用本人的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

(8) 承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人未来可能控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司造成损失，本人及本人未来可能控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

(9) 本承诺为承诺人真实、自愿、自由的意思表示。本承诺为无条件且不可撤销之承诺。本承诺函自出具之日起具有法律效力，直至承诺人不再为公司的实际控制人或承诺人持有公司的股份低于 5% 时为止。”

## 六、公司报告期内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况

### (一) 公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

1、报告期内，2015 年 8 月至 2016 年 5 月，实际控制人王德忠累计 6 次占用公司资金 6,027,000.00 元，并于 2016 年已归还。

2、2015 年，公司与景升文化之间互有拆借，且较为频繁，形成 2015 年末对景升文化的其他应收款 3,100,000.00 元，该款项于 2016 年 1 月收回。

上述 1、2，具体情况详见“第三部分 公司财务”之“十、关联方及关联交易”之“(二) 经常性关联交易和偶发性关联交易”之“2、偶发性交易”之“(4) 关联方其他应收其他应付款项”和“(5) 关联担保”。

### (二) 为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。股份公司设立时已制定《对外担保管理办法》，明确了对外担保的审批权限和审议程序。

### (三) 公司关于关联方资金占用及对外担保的相关规定

公司整体变更时，为进一步完善公司治理机制，规范公司关联交易和对外担保行为，防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公司和中小股东利益，公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，对于关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项作出了规定。就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、关联方回避表决制度等事项，就对外担保尤其是对关联方的担保明确了具体的担保条件、审批权限、审批程序等事项，从制度上防止股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

#### (四) 关于不占用公司资金、资产及其他资源的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出承诺，承诺不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

### 七、董事、监事、高级管理人员其他事项

#### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

姓名	任职情况	直接持股		间接持股		合计持股比例 (%)
		持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)	
王德忠	董事长、总经理	4,000,000	20	12,380,000	61.9	81.9
汤文乐	董事、副总经理	0	0	1,000,000	5	5
吕美娟	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	400,000	2	2
谢高峰	董事	0	0	240,000	1.2	1.2
王凤莲	董事	0	0	300,000	1.5	1.5
张益芬	监事	0	0	200,000	1	1
方志	监事	0	0	40,000	0.2	0.2
罗琼	监事	0	0	0	0	0
王凤仙	员工	0	0	600,000	3	3
合计		4,000,000	20	15,160,000	75.8	95.8

注：王凤仙为实际控制人王德忠之妹。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事长王德忠与董事王风莲为兄妹关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签订了《劳动合同》，公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《符合任职资格的声明》、《个人诚信状况声明》以及其他根据中国证监会和全国股份转让系统公司相关要求出具的相应声明、承诺。除此之外，未签订重要协议或作出重要承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职及薪酬领取情况

姓名	现任职务	兼职企业名称	职务	兼职企业与公司的关系	是否领薪	存续情况
王德忠	董事长、总经理	景升投资	执行事务合伙人	关联方	否	存续

截至本公开转让说明书签署之日，除上述披露外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

## （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本公开转让说明书签署日，除下表所示对外投资外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

姓名	现任职务	对外投资企业名称	对外投资额（万元）	所占比例（%）
王德忠	董事长、总经理	景升展览	1620	90
		景升投资	698	69.8
汤文乐	董事、副总经理	景升展览	90	5
		景升投资	70	7
吕美娟	董事、财务总监、董事会秘书	景升投资	40	4
谢高峰	董事	景升投资	24	2.4
王风莲	董事	景升展览	90	5
张益芬	监事会主席	景升投资	20	2
方志	监事	景升投资	4	0.4
罗琼	监事	-	0	0

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与申请挂牌公司存在利益冲

突的情形。同时，公司董事、监事、高级管理人员均作出承诺：本人及近亲属不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

#### **（六）董事、监事、高级管理人员报告期内收到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形**

根据公司董事、监事及高级管理人员调查表，并通过在中国证监会、全国中小企业股份转让系统、上海证券交易所、深圳证券交易所、“中国裁判文书网”（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、“全国法院被执行人信息查询网”（<http://shixin.court.gov.cn/>）等网站进行检索，公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律规定、兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

公司董事、监事和高级管理人员报告期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形、不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

#### **（七）董事、监事、高级管理人员竞业禁止情形**

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。

#### **（八）董事、监事、高级管理人员的其他违法违规情况**

根据公司现任董事、监事及高级管理人员出具的《声明及承诺》以及公安机关就上述人员在最近 24 个月内无违法犯罪记录情况的证明，并登陆全国法院被执行人信息查询系统（<http://shixin.court.gov.cn/>）进行查询、并核查中国人民银行征信中心出具的上述人员的个人信用报告后认为：公司的董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

公司董事、监事、高级管理人员出具书面声明，承诺：最近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁的情况；不存在个人负有较大数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为；不存在受到中国证监

会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

### （九）董事、监事、高级管理人员变动情况

最近二年，公司董事、监事、高级管理人员部分人员存在变动，主要原因为有限公司整体变更为股份公司后，公司依法设立了董事会、监事会，选举了 5 名董事和 3 名监事，并进一步充实了经营管理团队，这有利于公司今后的持续稳定发展；公司股东、董事、监事及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定履行对公司的责任。

#### （一）董事变动情况

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 29 日，王德忠为公司执行董事；2016 年 9 月 30 日，公司召开股东大会选举产生第一届董事会，董事会成员为王德忠、汤文乐、吕美娟、谢高峰、王凤莲，其中王德忠为董事长。

#### （二）监事变动情况

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 29 日，王建飞为公司监事。

2016 年 9 月 30 日，公司召开职工代表大会，选举罗琼为职工代表监事。

同日，公司召开股东大会，选举产生公司第一届监事会成员。会议选举张益芬、方志为股东代表监事。

公司第一届监事会由张益芬、方志、罗琼组成，张益芬任监事会主席。

#### （三）高级管理人员变动情况

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 29 日，王德忠为公司总经理。

2016 年 9 月 30 日，公司召开董事会，选举产生公司第一届高级管理人员团队。会议决定：聘任王德忠为总经理，汤文乐为副总经理，吕美娟为财务总监、董事会秘书。

公司的高级管理人员组成为：王德忠担任总经理，汤文乐担任副总经理，吕美娟担任财务总监、董事会秘书。

## 第四节 公司财务

### 一、报告期内经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	11,333,473.08	12,614,757.69	5,953,595.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	17,407,484.54	19,053,125.91	17,061,558.00
预付款项	836,456.10	188,139.12	4,573,389.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	64,646.12	16,530.00	8,671,600.00
存货	44,634,174.62	41,735,085.69	12,162,640.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,298,153.32	1,545,269.25	1,432,295.07
流动资产合计	76,574,387.78	75,152,907.66	49,855,077.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	77,817,115.44	76,638,780.62	78,917,083.94
在建工程	1,035,897.48	650,382.78	
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,182,067.79	5,235,807.55	5,371,043.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,476,946.13	1,539,832.01	1,076,378.75
递延所得税资产	225,937.27	235,293.71	205,605.30
其他非流动资产	150,000.00	5,064,070.81	150,100.00
非流动资产合计	85,887,964.11	89,364,167.48	85,720,211.93
资产总计	162,462,351.89	164,517,075.14	135,575,289.79

## 资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2017年1-4月	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	19,580,000.00	18,880,000.00	19,121,278.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	19,690,000.00	21,472,000.00	18,500,500.00
应付账款	27,614,355.77	31,342,918.55	14,213,809.24
预收款项	1,158,406.37	367,922.66	119,254.32
应付职工薪酬	2,035,398.08	3,235,227.32	1,872,389.84
应交税费	444,206.83	305,110.38	247,183.62
应付利息	133,316.53	142,345.71	135,064.87
应付股利			
其他应付款	558,795.40	480,686.33	756,845.65
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	81,214,478.98	86,226,210.95	59,966,325.54
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

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	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
负债合计	131,214,478.98	136,226,210.95	119,966,325.54
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	1,284,100.75	1,284,100.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	829,086.42	829,086.42	
未分配利润	9,134,685.74	6,177,677.02	-4,391,035.75
所有者权益合计	31,247,872.91	28,290,864.19	15,608,964.25
负债和所有者权益总计	162,462,351.89	164,517,075.14	135,575,289.79

## (二) 利润表

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
减：营业成本	26,043,537.63	70,632,847.50	47,155,640.08
营业税金及附加	376,448.14	1,491,839.08	1,077,169.86
销售费用	1,111,043.21	3,485,725.73	2,043,666.07
管理费用	4,303,282.81	11,087,961.90	7,701,954.42
财务费用	1,592,322.67	3,287,010.74	4,802,798.65
资产减值损失	33,954.10	253,993.17	594,874.96
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以 “资收号填列)			
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以 “-”填列)	3,437,688.96	14,070,795.76	4,598,358.32
加：营业外收入	64,350.08	67,057.40	246,450.31
其中：非流动资产处置利 得			
减：营业外支出	19,010.68	289,981.66	1,719.99
其中：非流动资产处置损 失		111,395.23	
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	3,483,028.36	13,847,871.50	4,843,088.64
减：所得税费用	526,019.64	1,165,971.56	-89,231.24
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88
五、其他综合收益的税后净 额			
(一)以后不能重分类进损 益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益 计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资 单位不能重分类进损益的其			

他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88

## (三) 现金流量表

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	39,485,369.69	104,879,552.40	66,881,256.89
收到的税费返还	3,960,805.58	13,748,585.09	5,063,909.61
收到其他与经营活动有关的现金	118,284.76	3,317,516.01	886,021.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>43,564,460.03</b>	<b>121,945,653.50</b>	<b>72,831,187.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	32,202,078.14	78,668,177.72	40,149,949.46
支付给职工以及为职工支付的现金	8,539,161.67	15,342,250.46	10,118,423.61
支付的各项税费	1,056,616.94	3,069,574.04	1,095,553.82
支付其他与经营活动有关的现金	2,811,375.46	6,762,573.47	16,098,214.77
经营活动现金流出小计	44,609,232.21	103,842,575.69	67,462,141.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,044,772.18</b>	<b>18,103,077.81</b>	<b>5,369,046.32</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,273.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3,485,070.81		
投资活动现金流入小计	3,485,070.81	4,273.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,178,077.43	9,958,396.51	1,606,432.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,178,077.43	9,958,396.51	1,606,432.05
投资活动产生的现金流量净额	1,306,993.38	-9,954,123.01	-1,606,432.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			12,500,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金	17,350,000.00	34,880,000.00	60,630,111.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	17,350,000.00	34,880,000.00	73,130,111.00
偿还债务支付的现金	16,650,000.00	40,121,278.00	69,842,991.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,334,112.33	4,370,048.05	5,791,076.91
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计	17,984,112.33	44,491,326.05	75,634,067.91
筹资活动产生的现金流量净额	-634,112.33	-9,611,326.05	-2,503,956.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,393.48	102,583.76	872,217.18
五、现金及现金等价物净增加额	-390,284.61	-1,359,787.49	2,130,874.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,878,757.69	3,238,545.18	1,107,670.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,488,473.08	1,878,757.69	3,238,545.18

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项 目	2017年1-4月							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公积	专项储 备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,284,100.75			829,086.42		6,177,677.02	28,290,864.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	20,000,000.00	1,284,100.75			829,086.42		6,177,677.02	28,290,864.19
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							2,957,008.72	2,957,008.72
（一）综合收益总额							2,957,008.72	2,957,008.72
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金 额								
3. 其他								

(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 专项储备								
1. 专项储备的计提								
2. 专项储备的使用								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00	1,284,100.75			829,086.42		9,134,685.74	31,247,872.91

续上表：

项目	2016年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计

一、上年年末余额	20,000,000.00						-4,391,035.75	15,608,964.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	20,000,000.00						-4,391,035.75	15,608,964.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,284,100.75			829,086.42		10,568,712.77	12,681,899.94
（一）综合收益总额							12,681,899.94	12,681,899.94
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					829,086.42		-829,086.42	
1. 提取盈余公积					829,086.42		-829,086.42	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）专项储备								
1. 专项储备的提取								
2. 专项储备的使用								
（五）股东权益内部结转		1,284,100.75					-1,284,100.75	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		1,284,100.75					-1,284,100.75	
四、本期期末余额	20,000,000.00	1,284,100.75			829,086.42		6,177,677.02	28,290,864.19

续上表：

项 目	2015年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,500,000.00						-9,323,355.63	-1,823,355.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	7,500,000.00						-9,323,355.63	-1,823,355.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00						4,932,319.88	17,432,319.88
（一）综合收益总额							4,932,319.88	4,932,319.88
（二）股东投入和减少资本	12,500,000.00							12,500,000.00
1. 股东投入资本	12,500,000.00							12,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）专项储备								
1. 专项储备的提取								
2. 专项储备的使用								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00						-4,391,035.75	15,608,964.25

## 二、财务报表的编制基础及合并报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）合并报表范围及变化情况

报告期内，公司未设立子公司，也未参股其他公司，不存在应纳入合并财务报表范围的主体，因此无需编制合并财务报表。

## 三、会计师审计意见

公司聘请具有证券期货资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度、2016年度、2017年1-4月财务报表及财务报表附注进行了审计，并出具了“中兴华审字（2017）第021191号”标准无保留意见的审计报告。

## 四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益

变动转为购买日所属当期投资收益, 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体, 包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围, 并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终

止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (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	单笔金额 200 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按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	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

#### ②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5

1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	60	60
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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。

## 12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料发出时采用加权平均法，库存商品发出时采用加权平均法。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资

产减值损失。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

##### (2) 投资成本确定

###### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为

投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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

股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按

权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	3-8	5	11.88-31.67
电子及其他设备	3-5	5	19-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核。

### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用

或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产

在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### 1、收入确认的一般原则：

#### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

#### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

#### ②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

#### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 2、收入的具体确认方法

(1) 对于境内市场产品的销售业务：

①根据合同约定，把商品直接送至客户指定的地点，客户在收到商品并签署验收单后，主要风险报酬转移，即确认收入。

②上述风险报酬转移时，主要控制权管理权同步转移；

③根据合同中约定的商品价格，相关收入的金额能够可靠地计量；

④在整个交易过程中，在提供正规的增值税发票和有效的银行账户后，按照合同约定，客户在签收商品后一定工作日内支付货款，相关的经济利益很可能流入企业。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

(2) 对于境外市场的销售业务：

本公司以运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期作为出口销售收入确认时点，一般为提单或出口报关单，以孰早者为准；以报关单中的销售金额，作为确认收入的金额。在该时点，交货已完成，风险已转移、出口清关手续已履行完毕，主要控制权管理权同步转移，相关收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

公司的产品主要针对海外汽车售后市场，发货一般以集装箱为主、拼箱为辅，公司与海外客户的贸易方式主要以 FOB、CIF 为主。

CIF 术语为成本加保险费加运费 (Cost, Insurance and Freight)，由卖方办理运输及替买方办理保险费，卖方安排货物运输和办理货运保险，但卖方并不承担保证把货送到约定目的港的义务，也就是只要货物在装运港（公司一般在宁波市梅山港）完成交货，即完成风险的转移，完成交货的标志是，货物越过装运港船舷。

FOB (Free On Board)，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装

运港被装上指定船，即货物越过装运港船舷，风险即由卖方转移至买方。

由上述贸易惯例可知，公司越过装运港船舷为风险转移的标志，买方无论是否收到货物以及无论货物是否毁损，均应无条件付款。

货物在装船之前，需要在宁波市海关填报海关预录入单，在海关人员审结后，报关员打印审结后的正式报关单，连同发票、装箱单、销售确认书等去海报关，海关放行，放行后的货物开始装船作业，装船后，船离港后 3 个工作日内，船公司签发出具提单正本及副本给发货人，然后发货人在收到货款后，将正本提单及相关的清关文件等寄给收货人进行提货；另一种方式为电放，发货人将正本提单和电放保函交还给船公司，船公司收到该文件后，通过电报或邮件等方式，通知船公司的代理，并给发货人出具电放提单，发货人将该电放提单和发票，装箱单等文件发给收货人，收货人携带该文件及目的港出具的发货通知提货。

海关出具的正式的报关单，包含产品规格、数量、运费、单价、总价、贸易方式、合同编号等信息，提单则仅注明数量，不包含价格信息，从国际贸易惯例、实际风险与报酬转移的角度来看，以货物越过装运港船舷为收入确认的时点是合理的，以报关的出具日期为收入确认的时点，以报关单所载不含运费的金额作为收入确认的金额。

在国内贸易中，以客户签署验收单为收入确认的依据。

报告期内及期后，收入确认方法一致。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相

关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延

所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

### (2) 融资租赁

租入资产。于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产。于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、会计政策、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

## 五、报告期主要财务数据和财务指标

### （一）盈利能力分析

#### 1、综合毛利率及盈利能力分析

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
综合毛利率（%）	29.42	32.29	30.63
净利润	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88
销售收入	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
销售净利率（%）	8.01	12.16	7.26
净资产收益率（%）	9.82	57.78	767.31
每股收益	0.15	0.63	0.66

2015年度、2016年度、2017年1-4月，公司的毛利率分别为30.63%、32.29%、29.42%。2016年度毛利率较2015年增长了1.66%，2017年1-4月毛利率较2016年降低了2.87%。具体分析详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入的情况”之“7、主要产品销售毛利率分析”。

2015年度、2016年度、2017年1-4月，销售净利率分别7.26%、12.16%、8.01%，净资产收益率分别为767.31%、57.78%、9.82%，每股收益分别为0.66元、0.63元、0.15元。

与2015年相比，2016年度销售净利率上升，主要系：一、2016年度毛利率比2015年提高1.66%，从而增加了净利润。二、2016年度利息支出比2015年度减少

1,977,859.19元，财务费用占营业收入比例比2015年降低3.92%。

与2015年相比，2016年度净资产收益率下降幅度较大，主要系：一、2015年以前年度，公司购买宁波市北仑区春晓大道259号土地及房产承担了金额较大的税金，导致当年亏损金额较大，导致2014年期末未分配利润为-9,323,355.63元，2014年末净资产为-1,823,355.63元。二、2015年取得净利润4,932,319.88元，导致2015年净资产收益率较大。三、2015年1-11月，实收资本为7,500,000.00元，2015年12月公司收到增资款12,500,000.00元，导致2015年加权平均净资产较低。

与2016年相比，2017年1-4月销售净利率有所下降，主要原因在于2017年1-4月毛利率比2016年下降2.87%。

与2016年相比，2017年1-4月净资产收益率、每股收益下降，主要是2017年1-4月的净利润低于2016年全年净利润，导致2017年1-4月的净资产收益率、每股收益较小。

## 2、与同行业上市公司比较分析

指标项目	公司名称	2016 年度	2015 年度
毛利率 (%)	拓普集团	31.24	28.81
	田中科技	23.41	7.34
	平均数	27.33	18.08
净资产收益率 (%)	拓普集团	18.67	15.28
	田中科技	8.90	-10.53
	平均数	13.79	2.38
基本每股收益 (元/股)	拓普集团	0.95	0.66
	田中科技	0.16	-0.16
	平均数	0.56	0.25

注：数据来源于同行业公司 2015 年度、2016 年度审计报告。

公司与拓普集团在产品结构、销售市场上最为接近，2015 年度、2016 年毛利率比拓普集团高 1.82%、1.05%，与同行业毛利率水平基本一致。

公司毛利率高于田中科技的毛利率，主要原因是：公司主要面对海外汽车售后零配件市场，田中科技主要面对的客户为国内汽车零配件市场，与海外市场相比，国内汽车零配件市场竞争更为激烈，毛利率更低。

## (二) 偿债能力分析

### 1、偿债能力指标分析

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率（%）	80.77	82.80	88.49
流动比率（倍）	0.94	0.87	0.83
速动比率（倍）	0.35	0.37	0.53

报告期内，资产负债率超过 80%，资产负债率较高，主要系 2013 年用银行借款购买宁波市北仑区春晓大道 259 号土地及房产所致。报告期内，流动比率及速动比率均小于 1，营运资金出现负数，短期偿债能力存在一定的风险，偿债风险不会对持续经营能力造成重大不利影响，原因如下：

（1）海外汽车售后零配件市场稳定，主要受汽车存量影响，需求具有刚性，经济周期对该行业的影响较小，公司在欧美国家，尤其是美国，形成了良好的市场信誉，销售收入和净利润逐年增长，产品供不应求，公司购买土地及厂房以扩大再生产是基于市场行情和未来发展的战略性决定。

（2）根据“沪申威评报字（2016）第 0648 号”《资产评估报告》，目前公司的土地使用权及房产增值较多，2016 年净资产账面值为 21,284,100.75 元，评估值 64,710,797.76 元，评估增值 43,426,697.01 元，增值率 204.03%。

（3）公司具有较好的融资声誉，报告期内，未发生过利息逾期、本金逾期等情形。

（4）从公司的业务经营情况看，公司采购、研发、生产、销售各个环节健康进行，形成了良性循环，目前公司的原材料供应商达到 252 家，销售客户达到 145 家，上下游产业协同能力、抗风险能力较强。

（5）公司完成了对景升文化、景立汽车的资产与业务，协同效应逐渐显现，持续经营能力进一步增强。

2、公司同行业公司偿债能力情况如下表所示：

指标项目	公司名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	拓普集团	31.34	22.33
	田中科技	52.15	50.41
	平均数	41.75	36.37
流动比率（倍）	拓普集团	1.82	2.67
	田中科技	1.12	0.88

	平均数	1.47	1.78
速动比率（倍）	拓普集团	1.16	1.26
	田中科技	0.54	0.42
	平均数	0.85	0.84

注：数据来源于同行业公司 2015 年度、2016 年度审计报告。

报告期内各期末公司资产负债率均远高于同行业，流动比率、速动比率也低于同行业的主要指标，主要因为公司 2013 年利用银行借款购买厂房及土地，导致金额较大的负债，另外由于公司融资渠道单一，导致资产负债率较高，而同行业为上市公司或新三板挂牌公司，可以通过增发新股等方式取得大量资金，从而降低整体资产负债率，并提高流动比率和速动比率。

公司的资产负债率、流动比率、速动比率与同类公司存在显著差异，具体原因如下：

(1) 2010 年，公司购买了春晓大道 299 号土地，以该土地为抵押，从浦发银行宁波北仑支行取得最高额抵押保证借款 2000 万元。

(2) 2013 年，因宁波和而思电器有限公司无法偿还到期债务，被法院强制拍卖其所持有的宁波市北仑区春晓大道 259 号土地及房产，公司（景升股份）因扩大生产，购买了该土地及房产，金额合计 6700 万元，购买该土地及房产资金均是从宁波北仑信用合作联社取得，借款金额为 7000 万元，包含 2000 万元流动资金借款，5000 万元长期借款。这导致公司的资产负债率大幅度攀升。

(3) 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司的年度销售收入分别为 67,974,462.36 元、104,310,173.88 元、36,898,277.52 元，公司的净利润分别为 4,932,319.88 元、12,681,899.94 元、2,957,008.72 元，与此同时，由于银行借款产生的利息支出分别为 5,745,514.45 元、4,438,932.10 元、1,392,945.85 元，较高的利息支出，降低公司的盈利能力，无法显著地降低资产负债率，提高流动比率和速动比率。

(4) 公司所属的行业为汽车配件制造业，细分行业汽车橡胶减震产品制造，在汽车行业中，该行业的技术壁垒适中，主要依赖企业的多型号生产能力及供货保障能力，目前公司主要通过自身利润实现留存收益的增长，从而逐步降低资产负债率，提高流动比率和速动比率。

(5) 由于公司融资渠道单一，股东投入也较少，导致资产负债率较高。

(6) 资产结构中，固定资产比重较大，应付账款及短期借款金额较大导致流动负债金额较大，导致流动比率较低；同时，在流动资产结构中，存货金额比重较大，流动负债金额较大，导致速动比率较低。

### (三) 营运能力分析

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次/年）	1.92	5.07	3.57
存货周转率（次/年）	0.60	2.60	5.73

2015年末、2016年末、2017年4月末的应收账款周转率分别为3.57次/年、5.07次/年、1.92次/年。2016年末的应收账款周转率较2015年末大幅提升，主要系：一方面，2016年收回景升文化的货款2,745,401.19元（占2015年末应收账款余额的15.27%），导致应收账款余额2016年末较2015年末有所下降。另一方面，2016年对应收账款加强管理，加大了对款项收回的力度。

2017年4月末应收账款周转率1.92，折算全年为5.76次/年与2016年末的应收账款周转率相比较为稳定。

2015年度、2016年度、2017年1-4月的存货周转率分别为5.73、2.60、0.60，呈现逐渐下降的趋势。2016年度较2015年度存货周转率大幅下降，主要系2016年末存货余额较2015年末大幅增加。

2017年1-4月的存货周转率0.60，低于2016年的存货周转率主要系：2017年4月末余额中存在发出商品有3,223,603.00元（2016年末应收账款余额中发出商品仅为174,319.80元），导致营业成本较少，存货增多，导致存货周转率降低。

公司同行业公司营运能力情况如下表所示：

公司名称	指标项目	2016年度	2015年度
应收帐款周转率（次）	拓普集团	4.08	5.03
	田中科技	5.86	15.42
	平均数	4.97	10.23
存货周转率（次）	拓普集团	3.46	5.00
	田中科技	3.32	5.27
	平均数	3.39	5.14

注：数据来源于同行业公司2015年度、2016年度审计报告。

2015 年度同行业可比公司的应收账款周转率分别为 10.23，高于本公司的应收账款周转率，主要系：一、2015 年田中科技的应收账款周转率较高，导致同行业平均应收账款周转率较高。二、2015 年公司对关联方景升文化的应收账款较多，导致应收账款余额较大，降低了本公司的应收账款周转率。2016 年度，同行业可比公司的应收账款周转率与本公司基本一致。

2015 年度，同行业可比公司的存货周转率为 5.14，与本公司基本一致。2016 年同行业可比公司的存货周转率为 3.39，高于本公司，主要系 2016 年本公司存货余额增长幅度较大，导致存货周转率下降。

#### （四）现金流量分析

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,044,772.18	18,103,077.81	5,369,046.32
投资活动产生的现金流量净额	1,306,993.38	-9,954,123.01	-1,606,432.05
筹资活动产生的现金流量净额	-634,112.33	-9,611,326.05	-2,503,956.91
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,393.48	102,583.76	872,217.18
现金及现金等价物净增加额	-390,284.61	-1,359,787.49	2,130,874.54

##### 1、经营活动产生的现金流量分析

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,369,046.32 元、18,103,077.81 元、-1,044,772.18 元。

2016 年较 2015 年增加 12,734,031.49 元，增长 237.17%，主要系关联方款项的收回所致。2017 年 1-4 月经营活动产生的现金流量净额为负数，主要系 2017 年春节期间减少了销售收入，同时支付员工春节补贴、奖金以及供应商货款较多造成的。

报告期内，经营活动现金流入主要是销售商品收到的现金以及收到的税费返还，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司销售商品收到的现金分别为 66,881,256.89 元、104,879,552.40 元、39,485,369.69 元；收到的税费返还分别为 5,063,909.61 元、13,748,585.09 元、3,960,805.58 元。

报告期内，经营活动现金流出主要是购买商品支付的现金、支付给职工的现金、支付的各项税费、支付的其他与经营活动有关的现金。2015 年度、2016 年

度、2017年1-4月，公司购买商品支付的现金分别为40,149,949.46元、78,668,177.72元、32,202,078.14元，主要是采购原材料；支付给职工的现金分别为10,118,423.61元、15,342,250.46元、8,539,161.67元，主要是员工工资；支付的各项税费分别为1,095,553.82元、3,069,574.04元、1,056,616.94元，支付的其他与经营活动有关的现金主要是支付关联方往来款及付现费用。

未来经营活动产生的现金流量净额情况：

#### (1) 市场行情

公司属于汽车零部件及配件制造，主要从事海外汽车售后市场汽车橡胶减震器的生产与销售，美国是公司的主要销售区域，汽车存量全球第一，汽车售后服务市场繁荣稳定，公司常年深耕美国市场，在美国汽车橡胶减震器形成了良好的声誉，市场行情较好，产品供不应求。

#### (2) 产品竞争力

报告期内，公司的主要产品类型为发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套，公司创新能力较强，产品品种及规格型号繁多，能满足客户的多方面需求，同时因品质良好、合格率高，定价适中，深受市场欢迎。

#### (3) 盈利模式和水平

公司的盈利模式：公司业务立足于海外售后汽车零部件及配件制造行业，凭借多年汽车零部件行业的技术积累和市场开发，稳定的运营团队、自主研发的机器设备和完善的售后服务，通过直销的方式为国内外汽车零部件AM（售后）市场客户提供高质量、高性价比的橡胶零部件及配件产品以获得稳定的销售收入、利润和现金流。

与同行业盈利水平相比情况如下：

2016年度公司与同行业盈利水平比较：

名称	毛利率	销售净利率	净资产收益率
拓普集团	31.24%	15.64%	18.67%
田中科技	23.41%	7.01%	8.90%
平均数	27.33%	11.33%	13.79%
本公司	32.29%	12.16%	57.78%

2015年度公司与同行业盈利水平比较

名称	毛利率	销售净利率	净资产收益率
拓普集团	28.81%	13.62%	15.28%

田中科技	7.34%	-9.19%	-10.53%
平均数	18.08%	2.22%	2.38%
本公司	30.63%	7.26%	767.31%

报告期内，公司的毛利率高于同行业，销售净利率及净资产收益率均处于行业平均水平，毛利率是公司盈利能力的综合体现，公司的毛利率在同行业中处于较高水平，说明了公司的客户质量较好、管理能力较高。

#### (4) 经营管理能力

公司不断提高经营管理能力，2016年10月27日完成股份制改革后，建立了较为完善的治理结构、经营决策机制。

①从组织结构上看，公司目前建立了股东会、董事会、监事会、经理层等现代治理结构，建立了《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理制度》等治理制度。

②公司设置了销售部、采购部、工程部、制造部、质量部、行政部、财务部、物流部等部门，建立了各自的部门规章，形成了独立的采购、研发、生产、销售体系，公司财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开；公司不依赖外部其他财务、机构、人员、业务、资产，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，即具有持续经营能力。

③从管理层经验上看，公司的管理层均多年从事汽车橡胶减震行业，公司的管理层均具备适合本岗位的专业能力及经验。

综上所述，由于市场行情较好、产品竞争力的进一步增强、完善的盈利模式及较高的盈利水平以及公司经营管理能力的提高，将使“经营活动现金流量净额”保持良好的状态。

公司的资金短缺风险较小，原因在于：

①公司可以依靠自身的生产能力及销售能力实现盈利，此外，2015年、2016年、2017年4月末，公司的货币资金总额分别为323.85万元、187.88万元、148.85万元，公司具备生产经营所必须的现金余额。

②进入2017年，公司的月度经营性现金流入约为1300万元，每月的采购支出在约为1000万，在当前的市场行情下，公司的经营性现金流将较为充沛，并能偿还部分借款，2017年7月和9月，公司偿还了即将到期的长期借款500

万元和短期借款 103 万元。因此，资金短缺的风险较小，不会对持续经营能力产生重大不利影响。

经营活动现金流量净额与净利润的匹配性分析：

单位：元

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88
加：资产减值准备	33,954.10	253,993.17	594,874.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,043,227.91	5,898,653.32	5,720,860.61
无形资产摊销	53,739.76	159,595.36	158,783.40
长期待摊费用摊销	62,885.88	170,211.96	156,637.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		111,395.23	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,343,476.63	4,377,328.89	4,873,297.27
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,356.44	-29,688.41	-89,231.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,858,025.10	-30,112,308.23	-5,084,814.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	217,636.63	11,174,004.56	-14,901,147.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,702,702.79	21,493,882.57	7,677,516.55
其他调整事项（注）	794,669.64	-8,075,890.55	1,329,950.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,044,772.18	18,103,077.81	5,369,046.32

注：其他主要为其他货币资金中票据保证金的净减少额和存货跌价准备的转销金额。

报告期内，剔除折旧摊销等不需要支付现金的项目、存货增减、经营性应收、应付的增减等原因，经营性现金流量净额与净利润相匹配。

2015 年度净利润为 4,932,319.88 元，折旧摊销 6,036,281.81 元，合计 10,968,601.69 元，大于经营活动产生的现金流量净额 5,369,046.32 元，主要原因是：主要系公司汇给实际控制人王德忠 6,027,000.00 元，王德忠以此做个人存单质押为公司的银行承兑汇票提供担保，现金流出增加，导致 2015 年度净利

润及折旧摊销大于经营活动产生的现金流量净额。

2016 年度净利润为 12,681,899.94 元, 折旧摊销 6,228,460.64 元, 合计 18,910,360.58 元, 与经营活动产生的现金流量净额相符。

2017 年 1-4 月净利润为 2,957,008.72 元, 折旧摊销 2,159,853.55 元, 合计 5,116,862.27 元, 大于经营活动产生的现金流量净额-1,044,772.18 元, 主要原因是: 2017 年 2 月前后公司全体工人春节放假约 15 天, 在此期间销量大幅度降低, 导致营业现金减少, 与此同时, 员工薪酬及各项补贴、供应商货款在此期间集中支付, 导致营业支出增加, 导致 2017 年 1-4 月净利润大于现金流量净额。

综上所述, 经营性现金流与净利润直接的勾稽关系合理, 利润表和现金流量表的编制符合企业会计准则。

## 2、投资活动产生的现金流量分析

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月, 投资活动产生的现金流量净额分别为-1,606,432.05 元、-9,954,123.01 元、1,306,993.38 元。

2015 年度、2016 年度均为负数, 主要是由于扩大生产规模, 采购机器设备, 导致现金流出较多。2016 年投资活动产生的现金流量净额较 2015 年减少 8,347,690.96 元, 减少 519.64%, 主要系公司为解决同业竞争, 2016 年向关联方景升文化采购机器设备所导致。

2017 年 1-4 月投资活动产生的现金流量净额为正数, 主要系向景升文化退回机器设备, 取得设备退款 3,485,070.81 元。

## 3、筹资活动产生的现金流量分析

2015 年、2016 年度、2017 年 1-4 月, 筹资活动产生的现金流量净额分别为-2,503,956.91 元、-9,611,326.05 元、-634,112.33 元, 均为负数, 主要系报告期内, 公司向银行进行借款的同时, 也归还到期的银行借款和支付利息, 导致筹资活动产生的现金流量净额为负。

2016 年筹资活动产生的现金流量净额较 2015 年减少 7,107,369.14 元, 主要系 2015 年收到股东的投资款 12,500,000.00 元, 而 2016 年不存在股东注资的情形。

2017年1-4月筹资活动产生的现金流量净额较2016年增加了8,977,213.71元，主要系2017年1-4年借款所收到的现金与偿还债务所支付的现金及偿还的利息，差异较小，导致筹资活动产生的现金流量净额金额较小，2016年，借款所收到的现金与偿还债务所支付的现金及偿还的利息差异较大，导致筹资活动产生的现金流量净额金额为较大的负数。

#### 4、报告期内大额现金流量变动项目的内容、发生额情况如下：

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	年度变动率	备注
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金	39,485,369.69	104,879,552.40	66,881,256.89	56.81%	注1
收到的税费返还	3,960,805.58	13,748,585.09	5,063,909.61	171.50%	注2
收到其他与经营活动有关的现金	118,284.76	3,317,516.01	886,021.48	274.43%	注3
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>43,564,460.03</b>	<b>121,945,653.50</b>	<b>72,831,187.98</b>	<b>67.44%</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	32,202,078.14	78,668,177.72	40,149,949.46	95.94%	注4
支付给职工以及为职工支付的现金	8,539,161.67	15,342,250.46	10,118,423.61	51.63%	注5
支付的各项税费	1,056,616.94	3,069,574.04	1,095,553.82	180.18%	注6
支付其他与经营活动有关的现金	2,811,375.46	6,762,573.47	16,098,214.77	-57.99%	注7
经营活动现金流出小计	44,609,232.21	103,842,575.69	67,462,141.66	53.93%	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,044,772.18</b>	<b>18,103,077.81</b>	<b>5,369,046.32</b>	<b>237.17%</b>	
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,273.50			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	3,485,070.81				注8
投资活动现金流入小计	3,485,070.81	4,273.50			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,178,077.43	9,958,396.51	1,606,432.05	519.91%	注9
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支					

付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	2,178,077.43	9,958,396.51	1,606,432.05	<b>519.91%</b>	
投资活动产生的现金流量净额	1,306,993.38	-9,954,123.01	-1,606,432.05	<b>519.64%</b>	
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			12,500,000.00	<b>-100.00%</b>	注 10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金	17,350,000.00	34,880,000.00	60,630,111.00	<b>-42.47%</b>	注 11
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	17,350,000.00	34,880,000.00	73,130,111.00	<b>-52.30%</b>	
偿还债务支付的现金	16,650,000.00	40,121,278.00	69,842,991.00	<b>-42.56%</b>	注 13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,334,112.33	4,370,048.05	5,791,076.91	<b>-24.54%</b>	
支付其他与筹资活动有关的现金			-		
筹资活动现金流出小计	17,984,112.33	44,491,326.05	75,634,067.91	<b>-41.18%</b>	
筹资活动产生的现金流量净额	-634,112.33	-9,611,326.05	-2,503,956.91	<b>283.85%</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,393.48	102,583.76	872,217.18	<b>-88.24%</b>	
五、现金及现金等价物净增加额	-390,284.61	-1,359,787.49	2,130,874.54	<b>-163.81%</b>	
加：期初现金及现金等价物余额	1,878,757.69	3,238,545.18	1,107,670.64	<b>192.37%</b>	
六、期末现金及现金等价物余额	1,488,473.08	1,878,757.69	3,238,545.18	<b>-41.99%</b>	

注1：销售商品、提供劳务收到的现金主要为销售发动机支撑、底盘控制臂及底盘控制臂衬套等收入，与实际经营活动有关，与营业收入、销项税、应收账款、预收账款相勾稽。

2016年营业收入较2015年增长53.45%，导致2016年销售商品、提供劳务收到的现金较2015年增长56.81%。

注2：收到的税费返还为出口退税款，与实际经营活动有关，与实际出口退税金额一致。

2016年外销收入较2015年增加72.08%，导致2016年收到的税费返还较2015

年增加171.50%，外销收入与收到的税费返还比例不一致，主要原因系：一、外销确认收入与收到出口退税的时间差。二、由于2016年公司为解决同业竞争，从景升文化及景立汽车购买存货及固定资产，导致进项税额增加，当期应退税增加。

注3：收到其他与经营活动有关的现金主要为与景升文化的往来款，系公司资产周转产生，与利息收入、政府补助、往来款、其他营业外收入相勾稽。

注4：购买商品、接受劳务支付的现金主要为购买钢材、铝锭、标准橡胶等原材料，与实际经营活动有关，与转销的跌价准备、进项税、存货余额、应付账款、应付票据、预付款项、计入生产成本、制造费用的职工薪酬、折旧、摊销、银行承兑保证金、其他流动资产-预交及待抵扣税金等相勾稽。

注5：支付给职工以及为职工支付的现金主要为支付管理人员、生产人员的工资，与实际经营活动有关，与生产成本中的工资、销售费用中的工资、管理费用中的工资、应付职工薪酬、应交税费-个人所得税相勾稽。

注6：支付的各项税费主要为营业税金及附加、所得税费用-当期所得税费用、营业外支出-综合基金、管理费用-税金、基金、应交税费、应交税费-个人所得税、其他流动资产-预交税金相勾稽。

注7：支付其他与经营活动有关的现金主要为关联方往来款、付现费用，与实际发生的业务相符，与关联方往来款、付现费用相勾稽。

注8：收到其他与投资活动有关的现金为公司收到的退回景升文化的设备款，与实际发生的业务相符。

注9：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金主要为购买注塑机、焊接机等机器设备款，与实际发生的业务相符，与固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产-设备款相勾稽。

注10：吸收投资收到的现金为公司收到的股东投资款，与实际发生的业务相符。

注11：借款所收到的现金均为从上海浦发银行宁波北仑支行的借款，主要系为补充流动资金。

注13：偿还债务支付的现金均为偿还银行的贷款。

(1) 营业收入与销售商品、提供劳务收到的现金的勾稽情况说明

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
主营业务收入	36,820,306.37	104,170,342.98	63,872,810.48
其他业务收入	77,971.15	139,830.90	4,101,651.88
销项税	328,289.85	1,434,092.38	2,740,019.15
加：应收账款余额变动（期初—期末）	1,669,486.23	-2,105,157.53	-3,865,494.42
预收账款余额变动（期末—期初）	790,483.71	248,668.34	32,269.80
其他调整事项（注）	-201,167.62	991,775.33	
销售商品、提供劳务收到的现金	39,485,369.69	104,879,552.40	66,881,256.89

注：其他调整事项主要系经营性外币往来折算汇兑损益。

### （2）营业成本与购买商品、接受劳务支付的现金的勾稽情况说明

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业成本	26,043,537.63	70,632,847.50	47,155,640.08
转销的跌价准备	96,330.36	54,940.55	
进项税（扣除进项税额转出）	4,289,095.43	15,289,699.63	7,696,906.60
加：存货余额变动（期末—期初）	2,858,025.10	30,112,308.23	5,084,814.97
应付账款余额变动（期初-期末）	3,728,562.78	-17,129,109.31	1,392,096.11
应付票据余额变动（期初-期末）	1,782,000.00	-2,971,500.00	-10,410,500.00
预付款项余额变动（期末-期初）	648,316.98	-4,385,250.03	1,599,098.06
减：计入生产成本、制造费用的职工薪酬、折旧、摊销	6,765,609.48	14,629,386.45	11,868,921.18
加：银行承兑保证金	-891,000.00	8,020,950.00	-1,329,950.00
其他调整事项（注）		-6,027,000.00	
其他流动资产-预交及待抵扣税金	412,819.34	-300,322.40	830,764.82
购买商品、接受劳务支付的现金	32,202,078.14	78,668,177.72	40,149,949.46

注：其他调整事项 6,027,000.00 元系公司向王德忠转账用以开具质押存单所形成的，详见“第四节 公司财务”之“十、关联方及关联交易”之“（二）经常性关联交易及偶发性关联交易”“2、偶发性关联交易”之“（5）关联担保”。

### （3）收到的其他与经营活动有关的现金明细说明

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息收入	53,934.68	150,458.61	115,078.30
政府补助	64,350.08	58,200.00	200,100.00
往来款		3,100,000.00	524,492.87

其他营业外收入		8,857.40	46,350.31
收到的其他与经营活动有关的现金	118,284.76	3,317,516.01	886,021.48

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金明细说明

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
往来款	50,648.55	16,400.00	9,127,000.00
付现费用	2,760,726.91	6,746,173.47	6,971,214.77
支付的其他与经营活动有关的现金	2,811,375.46	6,762,573.47	16,098,214.77

## (5) 支付给职工以及为职工支付的现金构成明细

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
生产成本-工资	5,319,737.35	11,182,861.11	6,870,553.76
销售费用-工资	163,738.97	314,844.44	73,899.70
管理费用-工资	1,856,068.81	5,224,717.41	3,161,999.65
应付职工薪酬（期初数-期末数）	1,199,829.24	-1,362,837.48	14,284.37
应交税费-个人所得税（期初数-期末数）	-212.70	-17,335.02	-2,313.87
支付给职工以及为职工支付的现金	8,539,161.67	15,342,250.46	10,118,423.61

## (6) 支付的各项税费构成明细

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业税金及附加	376,448.14	1,491,839.08	1,077,169.86
所得税费用-当期所得税费用	516,663.20	1,195,659.97	
营业外支出-综合基金	28,040.00	125,946.08	
管理费用-税金、基金			41,547.90
应交税费（期初数-期末数）	-139,096.45	-164,948.92	-25,477.81
应交税费-个人所得税（期末数-期初数）	212.70	17,335.02	2,313.87
其他流动资产-预交税金	274,349.35	403,742.81	
支付的各项税费	1,056,616.94	3,069,574.04	1,095,553.82

## (7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金的勾稽情况说明

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
固定资产增加额	91,842.31	3,736,018.73	1,456,332.05
在建工程增加额	3,515,235.12	650,382.78	
无形资产增加额		24,358.97	

其他非流动资产-设备款	-1,429,000.00	4,913,970.81	150,100.00
长期待摊费用的增加额		633,665.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,178,077.43	9,958,396.51	1,606,432.05

#### (8) 收到各项税费构成明细

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
出口退税款	3,960,805.58	13,748,585.09	5,063,909.61
收到的各项税费	3,960,805.58	13,748,585.09	5,063,909.61

报告期内，公司所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算勾稽相符。

#### 5、公司同行业上市公司现金流量情况如下表所示：

财务指标项目	公司名称	2016年度	2015年度
每股经营活动产生的现金流量净额	拓普集团	0.43	0.37
	田中科技	-0.07	0.79
	平均数	0.18	0.58
	本公司	0.91	0.32

2015年度、2016年度，公司每股经营活动产生的现金流量净额均为正数，获取现金流能力较强。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入的情况

#### 1、营业收入构成明细

单位：元

项 目	2017年1-4月	比例	2016年度	比例	2015年度	比例
主营业务收入	36,820,306.37	99.79%	104,170,342.98	99.87%	63,872,810.48	93.97%
其他业务收入	77,971.15	0.21%	139,830.90	0.13%	4,101,651.88	6.03%
合 计	36,898,277.52	100.00%	104,310,173.88	100.00%	67,974,462.36	100.00%

公司的核心业务突出，主要是向海外客户销售如发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套等，主营业务收入占比达到90%以上。2015年度其他业务收入主要是向景升文化销售自制半成品（混炼胶），详见下述“7、其他业务收入构成明细”。

公司主要采用直接销售模式。收入确认的具体方法详见公开转让说明书“第

四节 公司财务”之“四、报告期采用的主要会计政策和会计估计”之“25、收入确认原则和计量方法。”

## 2、主营业务收入按产品类别分析

单位：元

产品名称	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	收入金额	比例	收入金额	比例	收入金额	比例
发动机支撑	34,130,585.86	92.70%	97,090,268.06	93.20%	59,098,262.36	92.52%
底盘控制臂	1,642,466.59	4.46%	4,088,525.46	3.92%	3,071,823.28	4.81%
底盘控制臂衬套	1,047,253.92	2.84%	2,991,549.46	2.88%	1,702,724.84	2.67%
合计	36,820,306.37	100.00%	104,170,342.98	100.00%	63,872,810.48	100.00%

2015年、2016年度、2017年1-4月，公司通过销售汽车橡胶减震产品实现的收入分别为63,872,810.48元、104,170,342.98元、36,820,306.37元。公司在汽车橡胶减震产品上具备较强的技术能力、生产能力以及渠道优势，发动机支撑是公司主要的收入来源，发动机支撑收入占当期主营业务收入的比例为90%以上。

2016年主营业务收入比2015年增加40,297,532.50元，增长63.09%，其中发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套分别比2015年增加了64.29%、33.10%、75.69%，主要原因是：一、2016年公司的原有的海外客户需求旺盛，订单量增加，带动销售收入增加5,147,630.06元；二、公司承接了原属于关联方的客户，导致客户数量增多，销售收入增加9,304,245.03元；三、公司2016年新开发客户，主要为百发汽车零部件（上海）有限公司，销售收入增加25,845,657.41元。

目前欧美汽车配件售后市场景气度较高，2017年1-4月主营业务收入较2016年同期主营业务收入有所上升。

## 3、营业收入按区域分析

单位：元

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	收入金额	比例	收入金额	比例	收入金额	比例
北美洲	31,285,226.71	84.97%	86,932,869.84	83.45%	54,458,678.92	85.26%
中国大陆	1,865,163.68	5.07%	7,235,172.34	6.95%	7,541,906.61	11.81%
欧洲	2,847,859.39	7.73%	8,030,697.81	7.71%	1,697,660.06	2.66%

亚洲（不含中国大陆）	175,059.37	0.48%	895,864.42	0.86%	174,564.89	0.27%
非洲	169,948.22	0.46%	410,467.09	0.39%		
南美洲	368,052.44	1.00%	403,112.91	0.39%		
大洋洲	108,996.56	0.30%	262,158.57	0.25%		
合计	36,820,306.37	100.00%	104,170,342.98	100.00%	63,872,810.48	100.00%

公司的主要海外销售市场是北美洲，ANCHOR（美国）、百发（美国）、VAZLO（墨西哥），三者占公司外销收入的85%左右。为分散经营风险，公司也在积极开拓其他市场并取得了一定的进步，2016年度，对欧洲、亚洲（不含中国大陆）的销售均有一定幅度的提升，全球化战略是公司未来的发展方向。

#### 4、主营业务收入按贸易方式分析

单位：元

项目	2017年1-4月		
	金额	比例	毛利率
国内销售	1,865,163.68	5.07%	32.21%
外贸销售	34,955,142.69	94.93%	29.24%
合计	36,820,306.37	100.00%	29.39%
项目	2016年度		
	金额	比例	毛利率
国内销售	7,235,172.34	6.95%	33.42%
外贸销售	96,935,170.64	93.05%	32.16%
合计	104,170,342.98	100.00%	32.24%
项目	2015年度		
	金额	比例	毛利率
国内销售	7,541,906.61	11.81%	34.75%
外贸销售	56,330,903.87	88.19%	30.91%
合计	63,872,810.48	100.00%	31.37%

公司的主要收入来源于外贸销售，报告期内，外贸销售占主营业务的收入比例逐渐上升，主要是因为海外汽车存量较高、车龄年限较长，且无强制报废的要求（如美国），因此汽车售后零配件市场繁荣发达，主要依赖从发展中国家进口，因此公司的销售订单较多，产品供不应求。

国内销售的毛利率略高于外贸销售，主要系国内客户对公司产品的采购量较小，无法形成规模经济，因此毛利率也比外贸客户略高。

## 5、营业收入和利润的变动分析及原因

单位：元

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
营业成本	26,043,537.63	70,632,847.50	47,155,640.08
毛利额	10,854,739.89	33,677,326.38	20,818,822.28
营业利润	3,437,688.96	14,070,795.76	4,598,358.32
利润总额	3,483,028.36	13,847,871.50	4,843,088.64
净利润	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88
销售净利润率（%）	8.01%	12.16%	7.26%

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司的营业收入分别为 67,974,462.36 元、104,310,173.88 元、36,898,277.52 元，2016 年度公司营业收入较 2015 年增加 36,335,711.52 元，同比增长 53.45%，增长的原因主要是海外客户增多以及海外客户的需求增加。

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司的净利润分别为 4,932,319.88 元、12,681,899.94 元、2,957,008.72 元，销售净利润率分别为 7.26%、12.16%、8.01%。2016 年销售净利润率高于 2015 年的原因在于：（1）2016 年度利息支出减少以及汇兑收益增加，造成财务费用减少；（2）2016 年度，全年平均人民币对美元的汇率持续贬值，公司产品均以美元结算，因此折算成人民币的销售单价也随之提升。（3）公司 2016 年度积极开拓了欧洲市场和亚洲（不含中国大陆）市场，导致利润率有所提升。

## 6、主要产品销售毛利率分析

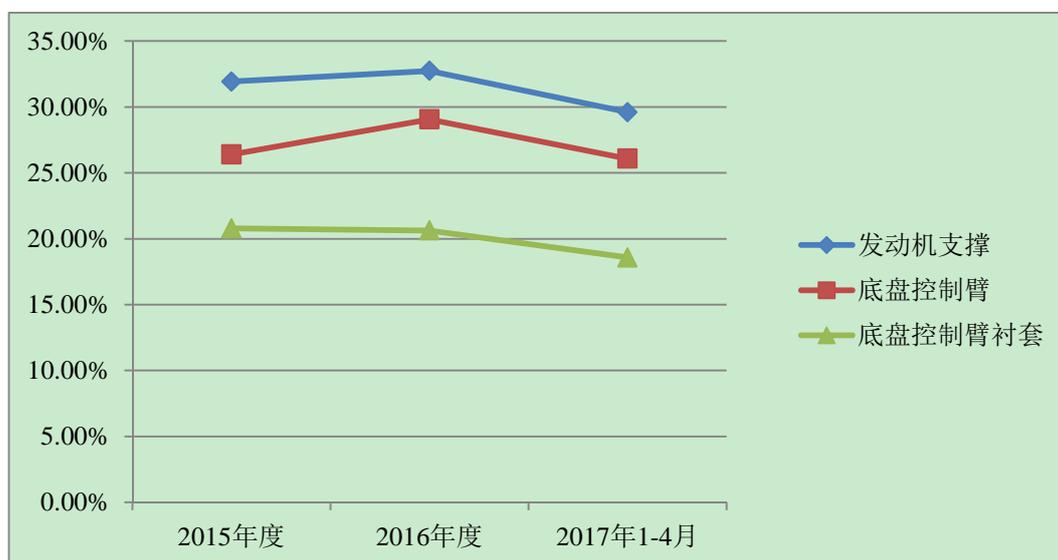
公司的主要产品销售毛利率如下：

单位：元

产品名称	2017 年 1-4 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
发动机支撑	34,130,585.86	23,932,592.55	29.88%
底盘控制臂	1,642,466.59	1,214,126.58	26.08%
底盘控制臂衬套	1,047,253.92	852,708.55	18.58%
合 计	36,820,306.37	25,999,427.68	29.39%
产品名称	2016 年度		

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
发动机支撑	97,090,268.06	65,306,383.12	32.74%
底盘控制臂	4,088,525.46	2,900,578.33	29.06%
底盘控制臂衬套	2,991,549.46	2,374,633.62	20.62%
合计	104,170,342.98	70,581,595.07	32.24%
产品名称	2015 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
发动机支撑	59,098,262.36	40,228,542.07	31.93%
底盘控制臂	3,071,823.28	2,261,284.18	26.39%
底盘控制臂衬套	1,702,724.84	1,348,844.50	20.78%
合计	63,872,810.48	43,838,670.75	31.37%

由上表可知，公司主要产品销售毛利率趋势图如下：



### (1) 报告期内，不同产品之间毛利率差异分析

由主要产品销售毛利率趋势图可知，发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套的毛利率均呈现先上升后下降的趋势，但不同产品类别之间的毛利率不同，其中，发动机支撑最高、底盘控制臂次之，底盘控制臂衬套最低。

1) 底盘控制臂毛利率低于发动机支撑的原因是：一方面，底盘控制臂体积较大、货值较高，单位时间内，生产的数量较发动机支撑要少，因此单位成本较高。另一方面，底盘控制臂生产企业数量较多，仅浙江省就有 30 家以上，竞争较为激烈，毛利率普遍较低。第三，在产品战略方面，公司的优势产品为发动机支撑，而非底盘控制臂。

2) 底盘控制臂衬套低于发动机支撑和底盘控制臂的原因是：从工序上看，

发动机支撑、底盘控制臂均需要经过冲压（或压铸）、炼胶、硫化、组装等环节，但底盘控制臂衬套无需与其他部件组装，体积较小，用途单一且产品附加值较低，因此毛利率也较低。

## （2）报告期内各期毛利率变动趋势分析

由主要产品销售毛利率趋势图可知，产品的毛利率呈现先升后降的趋势。2015年度、2016年度、2017年1-4月，主营业务毛利率分别为31.37%、32.24%、29.39%。

汽车橡胶减震产品2016年主要受原材料价格上升（导致毛利率下降的因素）和人民币对美元汇率持续贬值（导致毛利率上升的因素）的双重影响，毛利率较2015年提升0.87个百分点；2017年1-4月主要受原材料价格上升（导致毛利率下降的因素）的影响，毛利率较2016年下降2.85个百分点。

### 1) 产品结构对毛利率的影响

类别	类别	2017年1-4月	2016年度	2015年度
发动机支撑	比例	92.70%	93.20%	92.52%
	毛利率	29.88%	32.74%	31.93%
底盘控制臂	比例	4.46%	3.92%	4.81%
	毛利率	26.08%	29.06%	26.39%
底盘控制臂衬套	比例	2.84%	2.87%	2.67%
	毛利率	18.58%	20.62%	18.58%
合计		100.00%	100.00%	100.00%

2015年度、2016年度、2017年1-4月，发动机支撑占主营业务收入的比例分别92.52%、93.20%、92.70%，发动机支撑的毛利率决定了橡胶减震产品的毛利率。

### 2) 橡胶减震产品毛利率变动分析

#### ①销售价格和销售成本对橡胶减震产品毛利率的影响

报告期内，橡胶减震产品的单位销售均价与单位销售成本变动情况如下：

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度
	数值	变化率	数值	变化率	数值
单位销售均价（元/只）	26.70	0.89%	26.46	4.16%	25.40
单位销售成本（元/只）	18.85	5.14%	17.93	2.83%	17.44
橡胶减震产品毛利率	29.39%	-8.85%	32.24%	2.77%	31.37%

报告期内，影响橡胶减震产品单位销售均价与单位销售成本变动的因素不同，橡胶减震产品的单位销售成本受到原材料采购价格、制造费用、员工薪酬等

因素的影响，而橡胶减震产品的销售价格由公司与汽车售后配件经销商签订的销售合同确定，受产品结构变化、市场供求关系、汇率变化影响。

报告期内，橡胶减震产品单位销售均价及单位销售成本中各因素变动对橡胶减震产品毛利率的影响情况如下：

橡胶减震产品毛利率影响因素	2017年1-4月较2016年度		2016年度较2015年度	
	变动率	对毛利率影响	变动率	对毛利率影响
单位销售均价（元/只）	0.89%	0.60%	4.16%	2.74%
单位销售成本（元/只）	5.14%	-3.45%	2.83%	-1.86%
其中：单位原材料成本（a）	2.68%	-1.29%	1.44%	-0.69%
单位直接人工（b）	43.42%	-3.68%	8.24%	-0.65%
单位制造费用（c）	-14.40%	1.52%	5.16%	-0.53%
合计		-2.85%		0.87%

注：各因素变动对毛利率影响百分点的计算公式如下：

p 的变动对毛利率影响的百分点=(基期单位销售成本/基期 p)×p 的变动率/(1+p 的变动率)

a 的变动对毛利率影响的百分点= -(基期 a×a 的变动率)/本期 p

b 的变动对毛利率影响的百分点= -(基期 b×b 的变动率)/本期 p

c 的变动对毛利率影响的百分点= -(基期 c×c 的变动率)/本期 p

2016年，橡胶减震产品毛利率较2015年上升了0.87个百分点，其中单位销售均价上升导致橡胶减震产品毛利率上升了2.74个百分点；单位销售成本上升导致橡胶减震产品毛利率下降了1.86个百分点。

2017年1-4月，橡胶减震产品毛利率较2016年下降了2.85个百分点，其中单位销售均价上升导致橡胶减震产品毛利率上升了0.6个百分点；单位销售成本上升导致橡胶减震产品毛利率下降了3.45个百分点。

## ②销售价格变动对橡胶减震产品毛利率的影响程度分析

产品	2017年1-4月		2016年度		2015年度
	均价	变化率	均价	变化率	均价
橡胶减震产品	26.70	0.89%	26.46	4.16%	25.40
其中：发动机支撑	28.76	1.96%	28.21	2.34%	27.57
底盘控制臂	20.71	-14.22%	24.14	9.06%	22.14
底盘控制臂衬套	9.24	0.59%	9.18	24.90%	7.35

报告期内，对客户的汽车橡胶减震产品售价稳定，未发生单价调整的情况，公司以美元为结算价格，单位销售均价的变化主要系人民币对美元的汇率的变化所导致。

2016年度和2017年1-4月，公司橡胶减震产品单位销售均价分别较上年上升4.16个百分点和0.89个百分点，导致橡胶减震产品毛利率分别上升2.74个百分点和0.6个百分点。2016年较2015年售价上升，主要系2016年人民币对美元持续贬值，导致以美元结算的销售单价上升，2017年1-4月较2016年人民币对美元较为稳定，因此2017年1-4月与2016年度单位销售均价基本相同。

报告期内人民币对美元汇率趋势



### ③单位原材料成本变动对橡胶减震产品毛利率的影响程度分析

报告期内，单位原材料成本变动对橡胶减震产品毛利率的影响情况如下：

橡胶减震产品原材料分类	2017年1-4月较2016年度		2016年度较2015年度	
	变动率	对毛利率影响	变动率	对毛利率影响
单位原材料成本	2.68%	-1.29%	1.44%	-0.69%
其中：单位标准橡胶成本	4.13%	-0.48%	5.24%	-0.22%
单位钢材成本	5.05%	-3.11%	11.51%	-2.85%
单位铝材成本	2.28%	-0.51%	4.33%	-0.10%
单位其他原辅材料	-4.27%	2.81%	-6.91%	2.49%

### ④单位人工成本变动对橡胶减震产品毛利率的影响程度分析

橡胶减震产品直接人工	2017年1-4月较2016年度		2016年度较2015年度	
	变动率	对毛利率影响	变动率	对毛利率影响
单位直接人工成本	43.42%	-3.68%	8.24%	-0.65%

2017年1-4月较2016年度单位直接人工成本上升43.42%，主要原因是：

一、与2016年度相比，2017年1-4月生产员工流动性较大，新入职生产员

工产出率较低，导致单位人工生产效率较 2016 年低。以 2017 年 2 月为例，当月新入职生产人员有 74 名，但当月离职生产员工 54 名，其中，16 名生产人员系当月入职当月离职。

二、为稳定人员，尤其是稳定工作条件较为艰苦、人员流动性较高的硫化车间，2017 年 3 月，公司上调了硫化车间新员工补贴，同时将硫化人员的计时定额工资上升 10%、其中硫化环节修边定额工资上升 50%。

三、2016 年 8 月、9 月，公司分别上调硫化车间员工工资、组装车间普工工资和半成品质检员工资，导致 2017 年 1-4 月的生产人员工资上升。

2016 年度较 2015 年单位直接人工成本上升 11.68%，主要系生产人员的工资上升导致的，公司于 2016 年 3 月、8 月，分别上调硫化车间员工工资 10%，2016 年 9 月上调组装车间普工工资幅度约为 10%，导致 2016 年单位直接人工成本上升。

#### ⑤单位制造费用变动对橡胶减震产品毛利率的影响程度分析

橡胶减震产品制造费用	2017 年 1-4 月较 2016 年度		2016 年度较 2015 年度	
	变动率	对毛利率影响	变动率	对毛利率影响
单位制造费用	-14.40%	1.52%	5.16%	-0.53%

2017 年 1-4 月较 2016 年度单位制造费用下降 14.40%，主要原因系 2017 年 1-4 月较 2016 年同期四个月平均生产数量之和增长 34.55%，导致产品分摊的固定制造费用降低，从而导致单位制造费用下降。

2016 年度较 2015 年上升 5.16%，主要系 2016 年新增冲压车间、压铸车间、模具车间等，导致生产过程中的厂房折旧、设备折旧及零星耗费等较上年增加，从而导致单位制造费用略有上升。

#### 7、其他业务收入构成明细

单位：元

产品名称	2017 年 1-4 月		
	其他业务收入	其他业务成本	毛利率
材料销售收入	67,863.11	34,275.04	49.49%
电费	10,108.04	9,834.91	2.70%
合计	77,971.15	44,109.95	43.43%
产品名称	2016 年度		
	其他业务收入	其他业务成本	毛利率

材料销售收入	107,238.76	19,061.59	82.23%
电费	32,592.14	32,190.84	1.23%
合计	139,830.90	51,252.43	63.35%
产品名称	2015 年度		
	其他业务收入	其他业务成本	毛利率
材料销售收入	2,805,028.34	2,244,686.83	19.98%
厂房租金	760,000.00	558,101.88	26.57%
电费	536,623.54	514,180.62	4.18%
合计	4,101,651.88	3,316,969.33	19.13%

2015 年其他业务收入主要系公司向关联方景升文化、景立汽车销售混炼胶、收取厂房租金及宿舍电费。关联方交易的必要性、合理性和销售价格公允性详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方及关联交易”之“（二）经常性关联交易和偶发性关联交易”之“1、经常性关联方交易”之“（1）关联方销售”。

2016 年公司的其他业务收入主要是向宁波市北仑区小港昌龙五金厂出售边角料以及向 AUTOMANN INC.、JURGEN LIEBISCH GMBH 等出售产品储运用周转箱。

2017 年 1-4 月其他业务收入主要是向 POWERMASTER SUSPENTION CO.,LTD 出售配套原材料。

## 8、营业成本的情况

### （1）成本的归集、分配、结转方法

公司将生产成本区分为直接材料、直接人工和制造费用。公司采用品种法进行成品核算，即以产品品种为成本核算对象计算成本。公司在产品成本明细账中按成本项目设专栏，按月对每种产品发生的费用进行归集、分配和计算产品成本。公司直接材料按 BOM 单进行归集，原材料发出计价方法为月末一次加权平均法平均方法，直接人工均按实际发生额进行归集，制造费用按照生产车间实际发生的折旧、水电费等进行归集。直接材料以 BOM 为基础对实际材料成本进行分配。直接人工按车间的工时记录表进行归集分配，根据各品种产品耗用的工时分配到各品种产品中。制造费用按费用类别进行辅助登记，期末制造费用全部结转至对应车间的生产成本。在销售收入实现时，采用月末一次加权平均法确认应结转的产品单位成本乘以实际实现销售的数量结转主营业务成本。

(2) 公司生产成本构成及变动情况，详见“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关情况”之“（三）报告期内主要产品或服务的原材料、能源及供应情况”。

(3) 报告期内存货变动、采购总额及主营业成本之间的勾稽关系

单位：元

序号	科目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
1	期初材料余额（注1）	16,665,130.41	3,385,011.73	133,567.56
2	加：本期购入材料净额	22,315,832.09	77,568,080.10	42,039,669.66
3	减：期末材料余额（注1）	16,044,153.09	16,665,130.41	3,385,011.73
4	减：其他材料发出额	2,300,207.08	6,530,650.92	4,911,970.00
5=1+2-3-4	直接材料成本	20,636,602.33	57,757,310.50	33,876,255.49
6	加：直接人工成本	4,883,062.40	10,185,352.93	5,598,323.80
7	加：制造费用	3,980,914.61	12,693,734.83	7,181,776.54
8=5+6+7	产品生产成本	29,500,579.34	80,636,398.26	46,656,355.83
9	加：在产品期初余额	13,293,202.87	4,269,463.27	322,440.53
10	减：在产品期末余额	13,457,392.32	13,293,202.87	4,269,463.27
11	加：外购产品成本	248,500.92	7,720,018.54	
12=8+9-10+11	产成品（库存商品）成本	29,584,890.81	79,332,677.20	42,709,333.09
13	加：产成品期初余额	12,142,295.61	4,508,165.46	5,637,503.12
14	减：产成品期末余额	13,118,819.12	12,142,295.61	4,508,165.46
15	减：其他产成品发出额（注2）	2,608,939.62	1,116,951.98	
16=12+13-14-15	主营业务成本	25,999,427.68	70,581,595.07	43,838,670.75

注1：期初材料余额、期末材料余额包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品。

注2：2016年的其他产成品发出额为重复加工出库部分887,691.63元、发出商品174,319.80元、存货跌价转销54,940.55元。2017年1-4月其他产成品发出额为发出商品2,512,609.26元、存货跌价转销96,330.36元。

## 9、出口退税情况

报告期内出口退税情况如下：

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
外销业务收入	34,955,142.69	96,935,170.64	56,330,903.87
内销销售收入	1,865,163.68	7,235,172.34	7,541,906.61

出口退税金额	3,960,805.58	13,748,585.09	5,063,909.61
净利润	2,957,008.72	12,681,899.94	4,932,319.88
出口退税金额占净利润的占比	133.95%	108.41%	102.67%

2016年出口退税金额较2015年增长较多，主要系：一、外销收入2016年较2015年大幅增长；二、2016年末新增存货及固定资产较多，进项税额增加，导致留抵税额增加5,414,862.43元，从而导致收到的出口退税金额增加所致；三、在外销收入大幅度增长的同时，但内销收入未同比例增长，导致2016年销项税额较小，期末留抵税额增加，出口退税金额增加。

报告期内，出口退税金额占净利润的占比较大，对公司生产经营业务影响较大。公司产品以出口退税为主，享受出口商品退税免抵退税政策，出口退税金额占净利润的比重较高，如果未来出口商品退税免抵退税政策取消或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而对公司的经营成果和现金流产生不利影响。

## （二）主要成本费用及变动情况

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业收入	36,898,277.52	104,310,173.88	67,974,462.36
营业成本	26,043,537.63	70,632,847.50	47,155,640.08
销售费用	1,111,043.21	3,485,725.73	2,043,666.07
管理费用	4,303,282.81	11,087,961.90	7,701,954.42
财务费用	1,592,322.67	3,287,010.74	4,802,798.65
营业成本/营业收入	70.58%	67.71%	69.37%
销售费用/营业收入	3.01%	3.34%	3.01%
管理费用/营业收入	11.66%	10.63%	11.33%
财务费用/营业收入	4.32%	3.15%	7.07%
期间费用占营业收入比重	18.99%	17.12%	21.41%

2015年、2016年、2017年1-4月，公司营业成本/营业收入分别为69.37%、67.71%、70.58%，总体效益较为稳定。销售费用占营业收入的比例较为稳定，管理费用占营业收入的比例较为略有上升。2016年，期间费用占营业收入比重较2015年下降4.29%，主要系财务费用占营业收入的比重降低所导致。

## 1、销售费用明细情况

单位：元

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
人员费用	163,738.97	14.74%	314,844.44	9.03%	73,899.70	3.62%
办公费用	3,901.23	0.35%	9,928.32	0.28%		
广告费	4,008.64	0.36%	378,605.65	10.86%	62,367.19	3.05%
运杂费	878,335.62	79.06%	2,738,765.43	78.57%	1,905,662.58	93.25%
其他	61,058.75	5.50%	43,581.89	1.25%	1,736.60	0.08%
合计	1,111,043.21	100.00%	3,485,725.73	100.00%	2,043,666.07	100.00%

销售费用主要包括职工薪酬、广告费、运杂费等。2016年度比2015年增加1,442,059.66元，增长70.56%，主要系随着营业收入的增长，销售人员、参展费用及运杂费用随之增加。

2015年度、2016年度、2017年1-4月，销售费用/营业收入分别为3.01%、3.34%、3.01%，各期变动较为平稳。

## 2、管理费用明细情况

单位：元

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
人员费用	1,018,413.12	23.67%	2,131,619.23	19.22%	783,226.66	10.17%
摊销折旧	582,664.98	13.54%	1,586,599.52	14.31%	1,553,050.34	20.16%
残保金	28,040.00	0.65%	61,596.00	0.56%	40,440.00	0.53%
交通差旅费	24,949.00	0.58%	89,490.74	0.81%	102,707.01	1.33%
办公费	208,644.33	4.85%	690,088.27	6.22%	615,332.61	7.99%
咨询费	253,777.02	5.90%	964,143.50	8.70%	602,106.60	7.82%
保险费	82,134.04	1.91%	160,685.02	1.45%	88,942.19	1.15%
研发费	1,826,776.37	42.45%	5,114,167.98	46.12%	3,774,469.54	49.01%
业务招待费	59,423.14	1.38%	145,277.52	1.31%	33,323.99	0.43%
汽车费用	52,647.00	1.22%	195,391.62	1.76%	71,665.89	0.93%
存货盘亏(减盘盈)	-750.76	-0.02%	-151,812.50	-1.37%		0.00%
专利费	1,840.00	0.04%	23,200.00	0.21%		0.00%
其他	164,724.57	3.83%	77,515.00	0.70%	36,689.59	0.48%
合计	4,303,282.81	100.00%	11,087,961.90	100.00%	7,701,954.42	100.00%

管理费用主要包括职工薪酬、摊销折旧、研发费用、业务招待费、咨询费等。

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司管理费用分别为 7,701,954.42 元、11,087,961.90 元、4,303,282.81 元，占营业收入的比例分别为 11.33%、10.63%、11.66%，管理费用/营业收入略有升高，人员费用增加，主要系：（1）为解决同业竞争，2016 年部分原属于景升文化的管理人员由本公司接纳，导致管理人数增加。（2）2016 年管理人员平均工资较 2015 年上升。

2016 年度比 2015 年增加 3,386,007.48 元，增长 43.96%，主要系随着营业收入的增长，管理人员费用、研发投入、业务招待费等均有所增加。

研发费用占比管理费用的比例最高，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，研发费用分别为 3,774,469.54 元、5,114,167.98 元、1,826,776.37 元，占营业收入的比例分别为 5.55%、4.90%、4.95%，较为平稳。

### 3、财务费用明细情况

单位：元

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,392,945.85	4,438,932.10	5,745,514.45
减：利息收入	53,934.68	150,458.61	115,078.30
加：手续费支出	33,750.40	94,026.34	44,579.68
加：汇兑损益	219,561.10	-1,095,489.09	-872,217.18
合 计	1,592,322.67	3,287,010.74	4,802,798.65

财务费用主要为贷款利息支出和汇兑收益。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，财务费用/营业收入分别为 7.07%、3.15%、4.32%。

2016 年较 2015 年财务费用减少，主要系 2016 年度银行贷款利率下调，利息支出减少，以及汇兑收益增加。2017 年 1-4 月，财务费用/营业收入较 2016 年有所增加，主要系 2017 年 1-4 月人民币对美元汇率升值，导致汇兑损失增加。

公司报告期内汇兑损益情况如下表所示：

单位：元

日 期	汇兑收益	外销收入	比例
2017年1-4月	-219,561.10	34,955,142.69	-0.63%
2016年度	1,095,489.09	96,935,170.64	1.13%
2015年度	872,217.18	56,330,903.87	1.55%

报告期内，人民币对美元汇率贬值以及公司采用了远期结售汇等外汇套期保值方式，在以美元结算的情况下，公司获得了一定的汇兑收益。报告期内，汇兑

损益占外销收入占比均不超过 2%，对公司业绩影响较小。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月，公司汇兑收益分别为 872,217.18 元、1,095,489.09 元、-219,561.10 元。

2016 年较 2015 年增加 223,271.91 元，增长 25.60%，主要原因是 2016 年外销收入高于 2015 年，且 2016 年人民币对美元汇率持续贬值。2017 年 1-4 月汇兑收益较 2016 年减少，主要原因是 2017 年 1-4 月人民币对美元汇率略有上升。

**汇兑损益及汇兑损益对业绩的影响：**

日期	汇兑收益	净利润	比例
2017 年 1-4 月	-219,561.10	2,957,008.72	-7.43%
2016 年度	1,095,489.09	12,681,899.94	8.64%
2015 年度	872,217.18	4,932,319.88	17.68%

2015 年、2016 年、2017 年 1-4 月，汇兑损益金额分别为 872,217.18 元、1,095,489.09 元、-219,561.10 元，占各期净利润的比例分别为 17.68%、8.64%、-7.43%。

公司的期间费用真实、准确、完整，不存在跨期确认期间费用的情形，亦不存在期间费用资本化的情形。

公司产品的主要出口地区为美国和欧洲，中美之间、中欧之间的贸易往来日益频繁，贸易联系日益紧密，在全球化趋势日渐加强的同时，贸易保护主义也频频抬头，针对进口国家征收反倾销税和反补贴税。汽车及汽车配件贸易金额巨大，中美之间的汽车贸易主要格局是中国进口欧美的汽车，但向欧美国家出口汽车配件。公司生产的汽车橡胶减震器，不是汽车的关键性部件，在总体的汽车配件贸易中，比重较低，除非欧美国家对中国实施全面的汽车配件贸易限制，才会对公司的生产经营产生较大的影响，从而对持续经营能力产生不利影响。

汇率波动受各国货币政策、生产总值、贸易平衡等诸多因素的影响，对社会经济的影响是系统性的，因此汇率的波动在一定范围内是稳定的。公司作为以出口为主的生产企业，外销产品以美元结算，汇率的波动对公司利润的影响较为显著。公司采取了各种方法规避汇率波动的影响，如采取及时结算货款，汇率套期保值措施等，如果发生对公司重大不利的汇率波动，从而损害对公司的利益，公司会与客户协商，提高产品售价，避免出现影响持续经营能力的情形。

### （三）非经常性损益情况

#### 1、非经常性损益明细

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益		-111,395.23	
计入当期损益的政府补助	64,350.08	58,200.00	200,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,010.68	-169,729.03	44,630.32
非经常性损益合计	45,339.40	-222,924.26	244,730.32
减：所得税费用影响数	6,800.91	-32,428.79	36,948.95
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	38,538.49	-190,495.47	207,781.37
扣除非经常性损益后的净利润	2,918,470.23	12,872,395.41	4,724,538.51
非经常性损益净额占净利润的比例	1.32%	-1.48%	4.40%

公司的非经常性损益主要为非流动资产处置损失、政府补助。2015年度、2016年度、2017年1-4月，公司发生的非经常性损益对同期净利润的影响分别为207,781.37元、-190,495.47元、38,538.49元，非经常性损益净额占净利润的比例分别为4.40%、-1.48%、1.32%，对公司各期净利润影响较小，公司经营成果不存在对非经常性损益有重大依赖的情况。

#### 2、营业外收入

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
政府补助	64,350.08	58,200.00	200,100.00
罚款、违约金收入		400.00	15,953.76
生育基金		8,457.40	24,469.60
个税手续费返还			3,091.12
其他			2,835.83
合计	64,350.08	67,057.40	246,450.31

计入非经常性损益的金额：

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
政府补助	64,350.08	58,200.00	200,100.00
罚款、违约金收入		400.00	15,953.76
生育基金		8,457.40	24,469.60

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
个税手续费返还			3,091.12
其他			2,835.83
合计	64,350.08	67,057.40	246,450.31

报告期内，政府补助明细如下：

单位：元

2017年1-4月		
时间	内容	金额
2017年4月12日	高新技术企业水利基金返还	64,350.08
合计		64,350.08
2016年度		
时间	内容	金额
2016年6月28日、 12月30日	宁波市社保局再就业补贴	8,200.00
2016年11月29日	宁波市北仑区政府淘汰落后产能奖励	50,000.00
合计		58,200.00
2015年度		
时间	内容	金额
2015年12月1日	宁波市北仑区经信局管理咨询补助资金	123,000.00
2015年2月6日	宁波市外经贸局市场开拓项目补贴资金财政补贴	18,200.00
2015年9月18日	宁波市外经贸局外贸扶持政策资金	4,900.00
2015年10月15日	宁波市产值过亿奖励款	50,000.00
2015年12月4日	宁波市外经贸局的14年度北仑区外经贸奖励款	4,000.00
合计		200,100.00

### 3、营业外支出

单位：元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失		111,395.23	
水利基金		64,350.08	
索赔支出	19,010.68	107,504.00	
印花税滞纳金		257.77	
固定资产盘亏			123.99
车辆违章罚款等		6,474.58	1,596.00
合计	19,010.68	289,981.66	1,719.99

注：计入非经常性损益的金额：

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失		111,395.23	
索赔支出	19,010.68	107,504.00	
印花税滞纳金		257.77	
固定资产盘亏			123.99
车辆违章罚款等		6,474.58	1,596.00
水利基金		64,350.08	
合 计	19,010.68	289,981.66	1,719.99

#### （四）重大投资收益情况

报告期内，公司未控股及参股其他公司，因此不存在重大投资收益。

#### （五）各项税收政策及缴纳的主要税种

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
出口退税	根据生产企业出口货物“免、抵、退税额”确定	17.00%
营业税	应税收入	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%

注：其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

##### 2、税收优惠政策及批文

###### （1）增值税

公司销售一般商品增值税执行 17% 税率。

###### （2）企业所得税

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市 2015 年第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领[2015]8 号），公司被认定为宁波市 2015 年第一批高新技术企业（高新技术企业证书：GR201533100120），认定有效期 3 年。根据以上政策，公司 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-4 月减按 15% 的税率征收企业所得税。

###### （3）出口退税

公司的产品为汽车橡胶减震配件,属于鼓励类出口产品,根据海关商品编码,公司的产品属于机动车辆用未列名零件,HS编码为87089999,公司产品适用于17%的增值税税率,17%的出口退税率。

## 七、报告期主要资产情况

### (一) 资产构成及变化

单位:元

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	76,574,387.78	75,152,907.66	49,855,077.86
非流动资产	85,887,964.11	89,364,167.48	85,720,211.93
总资产	162,462,351.89	164,517,075.14	135,575,289.79

截至2015年12月31日、2016年12月31日、2017年4月30日公司总资产额分别为135,575,289.79元、164,517,075.14元、162,462,351.89元。2017年4月末较2016年末减少2,054,723.25元,减少1.25%,主要系2017年4月末在建工程减少较多。2016年末比2015年末增加28,941,785.35元,增长21.35%,主要是由于2016年末存货增加较多。

公司的流动资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款、存货、其他流动资产。非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用。

### (二) 报告期主要流动资产情况

#### 1、货币资金

单位:元、美元

项目	2017年4月30日			2016年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			3,758.15			25,565.79
小计			3,758.15			25,565.79
银行存款						
人民币			542,897.99			468,739.57
美元	136,631.84	6.8931	941,816.94	199,575.08	6.9370	1,384,452.33
小计			1,484,714.93			1,853,191.90
其他货币资						
人民币			9,845,000.00			10,736,000.00
小计			9,845,000.00			10,736,000.00
合计			11,333,473.08			12,614,757.69

续上表：

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			25,565.79			185,817.34
小计			25,565.79			185,817.34
银行存款						
人民币			468,739.57			2,394,007.13
美元	199,575.08	6.937	1,384,452.33	101,441.53	6.4936	658,720.71
小计			1,853,191.90			3,052,727.84
其他货币资金						
人民币			10,736,000.00			2,715,050.00
小计			10,736,000.00			2,715,050.00
合计			12,614,757.69			5,953,595.18

2016年末货币资金余额比2015年末增加6,661,162.51元，上升111.88%，主要是银行承兑汇票保证金金额较大。2015年12月31日，2016年12月31日、2017年4月30日公司其他货币资金余额中均为银行承兑汇票保证金，分别为2,715,050.00元、10,736,000.00元、9,845,000.00元。除其他货币资金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

(1) 报告期内，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细

单位：元

账龄结构	2017年4月30日			2016年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	17,691,914.69	96.09%	884,595.73	19,909,482.77	99.15%	995,474.14
1至2年	548,274.78	2.98%	54,827.48	147,864.76	0.74%	14,786.48
2至3年	147,671.83	0.80%	44,301.55	8,370.00	0.04%	2,511.00
3至4年	8,370.00	0.05%	5,022.00			
4至5年				900.00	0.00%	720.00
5年以上	15,300.00	0.08%	15,300.00	14,400.00	0.07%	14,400.00
合计	18,411,531.30	100.00%	1,004,046.76	20,081,017.53	100.00%	1,027,891.62

续上表：

账龄结构	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1年以内	19,909,482.77	99.15%	995,474.14	17,916,188.00	99.67%	895,809.40
1至2年	147,864.76	0.74%	14,786.48	34,395.00	0.19%	3,439.50
2至3年	8,370.00	0.04%	2,511.00	9,977.00	0.06%	2,993.10
3至4年				900	0.01%	540
4至5年	900	0.00%	720	14,400.00	0.08%	11,520.00
5年以上	14,400.00	0.07%	14,400.00			
合计	20,081,017.53	100.00%	1,027,891.62	17,975,860.00	100.00%	914,302.00

## (2) 公司应收账款余额合理性分析

公司的产品从装船发货、海上运输到收到客户回款，一般需要 45 天到 90 天的时间。公司主要客户的信用政策如下：

序号	公司名称	信用期
1	ANCHOR INDUSTRIES INC	一般是货物运输到目的港并收到公司的提单前向公司支付货款，一般为发货后 45 天。
2	百发汽车零部件(上海)有限公司	公司发货至指定仓库后 60 天收款
3	VAZLO IMPORTACIONES S.A. DE C.V	一般是货物运输到目的港并收到公司的提单后向公司支付货款，一般为发货后 90 天
4	PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	一般是货物运输到目的港并收到公司的提单后向公司支付货款，一般为发货后 90 天
5	Westar Distribution,LLC	一般是货物运输到目的港并收到公司的提单后向公司支付货款，一般为发货后 45 天
6	RONGHUA INVESTMENT AND TRADING	一般是货物运输到目的港并收到公司的提单后向公司支付货款，一般为发货后 60 天
7	Dea Products Inc.	一般是货物运输到目的港并收到公司的提单后向公司支付货款，一般为发货后 45 天
8	浙江新景进出口有限公司	公司发货至指定仓库后 60 天收款

2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末，应收账款余额分别为 17,975,860.00 元、20,081,017.53 元、18,411,531.30 元。2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末的应收账款周转率分别为 3.57 次/年、5.07 次/年、1.92 次/年，应收账款周转天数分别为 101 天、71 天、63 天（按全年 360 天计算）。2016 年末、2017 年 4 月末的应收账款周转天数在合理的信用期内。

2016 年末的应收账款周转天数较 2015 年末大幅减少，主要系一方面，2016 年收回关联方景升文化款项，导致应收账款余额 2016 年末较 2015 年末下降；另一方面，公司 2016 年对应收账款余额进行加强管理，加大对款项收回的力度所致。

账龄在 1 年以内的应收账款占应收账款余额的 99.00% 以上，不存在长期未

能收回的且金额较大的应收账款。

(3) 应收账款余额中的外汇情况

2017年4月30日，以外币计价折算为人民币的应收账款余额

单位：元、美元

项目	2017年4月30日				
	原币	折算汇率	人民币	坏账准备	账面净值
美元	2,501,404.02	6.8931	17,242,428.06	890,848.62	16,351,579.44
人民币	1,169,103.24	1	1,169,103.24	113,198.14	1,055,905.10
合计			18,411,531.30	1,004,046.76	17,407,484.54
项目	2016年12月31日				
	原币	折算汇率	人民币	坏账准备	账面净值
美元	2,497,262.24	6.9370	17,323,508.19	866,175.41	16,457,332.78
人民币	2,757,509.34	1	2,757,509.34	161,716.21	2,595,793.13
合计			20,081,017.53	1,027,891.62	19,053,125.91
项目	2015年12月31日				
	原币	折算汇率	人民币	坏账准备	账面净值
美元	2,072,073.25	6.4936	13,455,214.84	672,760.74	12,782,454.10
人民币	4,520,645.16	1	4,520,645.16	241,541.26	4,279,103.90
合计			17,975,860.00	914,302.00	17,061,558.00

(4) 应收账款前五名客户情况

截至2017年4月30日，应收账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	年限
ANCHORINDUSTRIES, INCORPORATED	否	4,563,778.82	24.79%	1年以内
百发汽车零部件(上海)有限公司	否	3,040,707.09	16.52%	1年以内
VAZLOIMPORTACIONESS. A. deC. V.	否	2,934,874.84	15.94%	1年以内
Westar Distribution LLC.	否	1,532,134.23	8.32%	1年以内
PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	否	1,007,029.18	5.47%	1年以内
合计		13,078,524.16	71.04%	

截至2016年12月31日，应收账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	年限
百发汽车零部件(上海)有限公司	否	10,681,133.09	53.19%	1年以内

ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED	否	1,970,915.57	9.81%	1年以内
VAZLO IMPORTACIONES S. A. DE C. V.	否	1,080,353.47	5.38%	1年以内
浙江新景进出口有限公司	否	994,070.13	4.95%	1年以内
PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	否	1,282,726.15	6.39%	1年以内
合计		16,009,198.41	79.72%	

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	年限
ANCHOR INDUSTRIES, INCORPORATED	否	3,420,523.57	19.03%	1年以内
VAZLO IMPORTACIONES S. A. DE C. V.	否	3,327,623.77	18.51%	1年以内
宁波景升文化有限公司	是	2,745,401.19	15.27%	1年以内
PIONEER AUTOMOTIVE INDUSTRIES LLC	否	1,507,328.00	8.39%	1年以内
Dea Products, Inc.	否	1,098,345.82	6.11%	1年以内
合计		12,099,222.35	67.31%	

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日，公司前五大客户应收账款余额分别为 12,099,222.35 元、16,009,198.41 元、13,078,524.16 元，分别占应收账款总额的 67.31%、79.72%、71.04%，应收账款金额较为集中。前五大客户均为公司长期合作的客户，账龄均在 1 年以内，应收账款风险较小。

#### (6) 公司的坏账政策合理性分析

公司的坏账政策与同行业比较情况如下：

##### 1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

公司名称	单项金额重大的判断依据或金额标准
拓普集团	应收账款余额前 5 名
田中科技	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
景升股份	期末余额中单项金额 200 万元以上（含 200 万元）以上的应收账款

##### 2) 各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例

景升股份：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	60.00%	60.00%

4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

拓普集团：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%	20.00%
3-4 年	60.00%	60.00%
4-5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

田中科技：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	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%

综上所述，与比同行业上市公司拓普集团及田中科技相比，公司的坏账准备比例是谨慎、合理的。

### 3、预付款项

#### (1) 报告期内预付账款余额、账龄及坏账准备明细

单位：元

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	836,456.10	100.00%	188,139.12	100.00%	4,532,741.50	99.11%
1至2年					22,909.65	0.50%
2至3年					1,738.00	0.04%
3年以上					16,000.00	0.35%
合计	836,456.10	100.00%	188,139.12	100.00%	4,573,389.15	100.00%

预付账款主要为预付供应商材料款。由于部分型号的橡胶件产品因客户需求量较小，根据成本效益原则，公司未进行生产，而是直接采购，一般预付 30% 或 100% 的款项。公司与大部分供应商采用货到付款的结算方式，预付材料款金额较小。

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日，预付账款余

额分别为 4,573,389.15 元、188,139.12 元、836,456.10 元。

2017 年 4 月末较 2016 年末增加 648,316.98 元，增长 344.59%，主要原因是预付的橡胶件及材料款金额增加较多。

2016 年末较 2015 年末降低 4,385,250.03 元，降低 95.89%，主要原因是 2015 年预付景升文化材料款 4,280,000.00 元，导致 2015 年末预付账款余额较大所致。

## (2) 预付账款前五名

截止 2017 年 4 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位：元

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
开平市志杰汽车零部件有限公司	否	201,657.00	1 年以内	橡胶件
江西金旺铝业有限公司	否	142,000.00	1 年以内	材料款
宁波市康浩铝材工贸有限公司	否	91,538.46	1 年以内	材料款
宁波北仑通辉机电设备有限公司	否	60,000.00	1 年以内	材料款
玉环县鸿利制动机械厂	否	59,700.00	1 年以内	材料款
合计		554,895.46		

截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	账龄	款项性质
开平市志杰汽车零部件有限公司	否	109,365.00	1 年以内	橡胶件
玉环县鸿利制动机械厂	否	35,400.00	1 年以内	橡胶件
溧阳市晨丰活性炭厂	否	33,200.00	1 年以内	材料款
海宁市三力汽车配件有限公司	否	6,900.00	1 年以内	橡胶件
瑞安市聚兴机械有限公司	否	1,119.12	1 年以内	材料款
合计		185,984.12		

截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	账龄	款项性质
宁波景升文化有限公司	是	4,280,000.00	1 年以内	材料款
宁波市北仑区白峰盈程塑料厂	否	209,000.00	1 年以内	模具费
宁波柯盈家居用品有限公司	否	30,000.00	1 年以内	办公家具
镇江天安电源有限责任公司	否	16,000.00	3 年以上	配件款
王国宏	否	15,000.00	1-2 年	绿化服务费
合计		4,550,000.00		

#### 4、其他应收款

##### (1) 报告期内其他应收款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2017年4月30日			2016年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	68,048.55	100.00%	3,402.43	17,400.00	100.00%	870.00

续上表：

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	17,400.00	100.00%	870.00	9,128,000.00	100.00%	456,400.00

截至 2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末，公司其他应收款净额分别为 8,671,600.00 元、16,530.00 元、64,646.12 元，占流动资产的比例分别为 17.39%、0.02%、0.08%。2016 年末其他应收款余额较 2015 减少 9,110,600.00，降低 99.81%，主要原因是 2016 年收回实际控制人王德忠的往来款 6,027,000.00 元以及收回景升文化的往来款 3,100,000.00 元，详见“第四节 公司财务”之“十、关联方及关联交易”之“（二）经常性关联交易和偶发性关联交易”之“2、偶发性关联交易”之“（4）关联方其他应收其他应付款项”和“（5）关联担保”。

##### (2) 其他应收款金额前五名的情况

截至 2017 年 4 月 30 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

往来单位名称	账面余额	占其他应收款 余额比例	账龄	款项性质
王学峰	20,000.00	29.39%	1年以内	备用金
徐军纳	9,000.00	13.23%	1年以内	备用金
宁波市北仑欧绿乙炔制造有 限公司	7,500.00	11.02%	1年以内	押金
吴信霞	4,000.00	5.88%	1年以内	备用金
黄建	3,000.00	4.41%	1年以内	备用金
合计	43,500.00	63.93%		

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联 方	账面余额	比例	账龄	款项性质
------	-----------	------	----	----	------

宁波市北仑欧绿乙炔制造有限公司	否	7,500.00	43.10%	1年以内	气瓶押金
徐军纳	否	6,000.00	34.48%	1年以内	备用金
杨玉琴	否	2,600.00	14.94%	1年以内	房租押金
浙江淘宝网络有限公司	否	1,000.00	5.76%	1年以内	保证金
吕永生	否	300.00	1.72%	1年以内	备用金
合计		17,400.00	100.00%		

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	账面余额	比例	账龄	款项性质
王德忠	是	6,027,000.00	66.03%	1年以内	往来款
宁波景升文化有限公司	是	3,100,000.00	33.96%	1年以内	往来款
浙江淘宝网络有限公司	否	1,000.00	0.01%	1年以内	保证金
合计		9,128,000.00	100.00%		

## 5、存货

报告期内存货余额及跌价准备情况

单位：元

项目	2017年4月30日			2016年12月31日		
	账面余额	比例	跌价准备	账面余额	比例	跌价准备
原材料	10,749,040.02	23.82%		11,899,929.03	28.15%	
在产品	3,708,738.98	8.22%		3,360,286.08	7.95%	
半成品	9,748,653.34	21.60%		9,932,916.79	23.50%	
库存商品	12,407,825.38	27.49%	498,799.17	12,142,295.61	28.72%	539,863.00
发出商品	3,223,603.00	7.14%		174,319.80	0.41%	
委托加工物资	67,026.16	0.15%		14,689.21	0.03%	
包装物	279,309.03	0.62%		252,393.82	0.60%	
低值易耗品	4,948,777.88	10.96%		4,498,118.35	10.64%	
合计	45,132,973.79	100.00%	498,799.17	42,274,948.69	100.00%	539,863.00

续上表：

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例	跌价准备	账面余额	比例	跌价准备
原材料	11,899,929.03	28.15%		3,149,944.12	25.90%	
在产品	3,360,286.08	7.95%		820,003.78	6.74%	
半成品	9,932,916.79	23.50%		3,449,459.49	28.36%	

库存商品	12,142,295.61	28.72%	539,863.00	4,508,165.46	37.07%	
发出商品	174,319.80	0.41%			0.00%	
委托加工物资	14,689.21	0.03%			0.00%	
包装物	252,393.82	0.60%		29,819.81	0.25%	
低值易耗品	4,498,118.35	10.64%		205,247.80	1.69%	
合计	42,274,948.69	100.00%	539,863.00	12,162,640.46	100.00%	

### (1) 存货的构成

公司的存货主要是原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品。原材料主要包括：外购冲压件、外购压铸件、外协零件等外协材料；烟片橡胶、标准橡胶、钢材、铝锭等材料；促进剂、脱模剂等辅助材料；烟片胶、炭黑、乙二醇等炼胶材料；压铸模、冲压模等模具材料；库存商品主要包括发动机支撑、底盘控制臂、底盘控制臂衬套等；半成品主要指公司自制冲压件或自制压铸件、混炼胶、硫化件等。

#### 1) 存货结构的合理性分析如下：

存货结构中，库存商品比例最高，占存货的比例各年末在 30%左右；其次为半成品和原材料，占存货的比例各年末在 25%左右；再次为低值易耗品、半成品；最后为包装物、发出商品、委托加工物资，不超过 1%。

公司各期末存货结构是合理的，原因如下：

①公司的橡胶减震产品规格型号繁多，公司作为生产型企业，设有炼胶车间、冲压车间、压铸车间、注塑车间、模具车间、组装车间等，涉及产品生产的全过程，因此对不同原材料的需求种类、数量均有较高的要求，这也导致公司的在产品 and 半成品金额较大。

②库存商品在存货余额中占比例最大，主要系原因如下：

第一、在一定的生产配比关系下，单件库存商品比其耗用的原材料或对应的半成品所包含的成本多。

第二、公司对某些冷门的产品、批量较小的热门产品、新开发的产品均有一定的库存商品储备，主要是为了及时满足不同客户的需求。

第三、公司主要采用集装箱整柜发货。公司的较大的客户通常会下达一个较大的订单，规定订单数量、产品型号、规格等，并要求公司在一定时间段（例如 3 个月）内完成货物交付，在生产该订单的某一个产品型号的时候，公司会针对该订单集中采购原材料、集中生产，在满足一个集装箱的时候才会进行发

货，发货的数量为该订单的一部分产品，其他订单的部分再组成一个或几个集装箱才发货。这就导致，在某些产品生产完毕之后，在未能达到一个集装箱之前，仍留在仓库中，导致库存商品余额增大。

2) 存货余额较高的合理性分析如下：

报告期内，存货净值占流动资产的比例分别为 24.40%、55.53%、58.29%，存货余额较高。其原因如下：

①从行业特点上看：

公司需要建立一定的原材料储备以满足生产的需要，并需要一定的库存商品储备，以满足不同客户的需要。同时公司的原材料价格受国际大宗商品价格影响较大，需要建立一定的存货储备以抵消因原材料价格波动带来的不利因素。

②从公司产品销售和提供服务模式：

结合上述“分析存货结构的合理性”，可知，公司在针对客户订单未达到一个集装箱之前，留在仓库的库存商品导致存货余额增加。另外，公司一般按照订单进行生产，但为了应对后续客户的小批量需求，公司往往在该订单的基础上多生产 5%的余量，因为公司主要针对的是海外汽车售后市场，只有某个车型仍在继续使用，则该汽车对应的橡胶减震产品就有销售的可能，对于紧俏产品，在原订单的基础上多生产 50%至 100%。这是导致存货在流动资产中较高的因素。

③从订单情况上看：

从各期期末（其中，2015 年为景升股份、景升文化、景立汽车三家公司合并的角度）公司尚未执行的销售订单金额来看，2015 年末、2016 年末、2017 年末分别为 6,457,877.88 元、37,934,879.43 元、51,749,732.63 元，呈现逐渐增长的趋势。与此同时，公司的采购订单金额也逐年增加，2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末分别为 5,508,233.99 元、14,512,222.88 元、15,928,162.99 元。采购量的增加是导致存货余额较高的因素。

④从生产的角度来看：

硫化车间是制约产量的主要因素，报告期内，硫化车间的人员流失较多，这导致公司产量不足，一方面是销售订单增加，需要采购原材料进行生产，另一方面是产量达不到销量要求，这也导致了存货余额的增加。

## (2) 存货余额总体变动分析（从三家公司合并角度分析）

2016年9月末，景升股份完成了对关联方存货资产的购买。2017年4月末较2016年末存货净增加额仅为2,858,025.10元，增长6.76%。从三家公司合并期末余额上看，2016年末较2015年存货净增加19,159,453.39元，增长82.89%，详见下表：

2015年12月31日				存货净增加额	2016年12月31日
景立汽车	景升文化	景升股份	合计		
1,095,386.72	9,857,468.12	12,162,640.46	23,115,495.30	19,159,453.39	42,274,948.69
2016年12月31日				存货净增加额	2017年4月30日
景立汽车	景升文化	景升股份	合计		
		42,274,948.69	42,274,948.69	2,858,025.10	45,132,973.79

从三家公司合并期末余额上看，2016年末较2015年存货净增加较多的原因：

一、2016年销售订单较2015年显著增长，导致原材料的增加。2016年，汽车减震橡胶配件市场行情较好，景升股份、景升文化、景立汽车三家公司2016年全年订单数量、订单金额较2015年分别增长22.69%，41.41%，与此同时，三家公司2016年销售金额仅较2015年增加6.71%。截至2016年末，有31,477,001.55元销售订单量未能执行，未执行销售订单量较2015年末增长了4.87倍，销售订单量的增加，带动了公司对原材料需求的增加。

大额订单未完成未的原因主要系：2016年硫化车间人员流失较多，导致硫化环节产量不足，从而导致产量满足不了销售的需求。大额订单未完成未构成违约，报告期内也未发生因订单延迟造成的纠纷与摩擦。主要原因系：首先，海外售后汽车配件产品订单一般是汽车配件售后配件经销商按年度某车型的需求量预测得到，不同于汽车主机配套厂商对汽车配件的急迫性。其次，汽车配件售后经销商针对常用的汽车配件均具有一定的存货。第三，公司的橡胶减震产品只会影响汽车的舒适性，而不会影响汽车的正常运行，终端消费者在一定时期内有一定的容忍度。

二、2016年硫化环节产量下降，导致产成品产量下降，导致在产品 and 半成品的增多。

一方面，由于硫化环节是公司形成产成品的关键步骤，而该步骤由于工作条件（主要是高温、三班倒）及“工人荒”等原因，2016年较2015年人员流动较大，导致2016年硫化车间人均产出较2015年降低31.60%，从而制约了生产量。

另一方面，冲压、压铸以及炼胶环节的生产较为正常，由于该环节的产品无法在硫化环节进一步消化，因此导致在产品 and 半成品的增加。例如，2016 年冲压件及压铸件的产量较 2015 年分别增加 10.26%、46.01%，但是硫化件和组装件分别较 2015 年下降 3.25%、15.36%。

三、2016 年采购订单及采购入库增加，导致原材料的增加。2016 年采购订单及采购入库较 2015 年增加，以冲压件、铸件及其他外协件的采购订单为例，2016 年采购订单数量比 2015 年增加 47.37%，2016 年采购入库金额比 2015 年增加 13,613,635.51 元，增长 36.56%。

四、产品的多样性决定了主要原材料的多样性、产品对应冲压件（或铸件）的唯一性及较低的原材料的重复消耗率导致了原材料的增加。

由于欧美汽车车型的多样性，与之配套的公司的橡胶减震产品规格和型号也具有多样性，目前公司所能生产的产品规格和型号达 3000 种以上，每年新增产品型号 300 种以上，且大部分均为非标准化产品，不同型号的产品需要不同的尺寸、规格、厚度的冲压件及铸件，产品的多样性决定了主要原材料的多样性，2016 年原材料的规格、型号在 1 万种以上，多于 2015 年原材料的规格、型号，原材料的多样性导致了原材料的增加。

汽车售后配件市场的零散性、随机性导致了某一规格的产品的一年内重复购买率较低，从而导致该规格产品所需要的特定原材料一年内的重复消耗率较低，产品对应冲压件及铸件的唯一性及较低的原材料的重复消耗率导致原材料的持续增加。

五、因管理层预测未来原材料价格进一步上升，增加原材料的储备。进入 2016 年，钢材、铝材、烟片橡胶等大宗原材料价格持续上升，出于防范原材料价格波动风险的考虑，公司管理层适当增加了原材料储备。

### （3）存货余额的内部变动分析

从景升股份期末余额上看，2016 年末较 2015 年末增加 30,112,308.23 元，增长 247.58%。2016 年末存货较 2015 年末增加较大的原因系：（1）因 2016 年关联方购买未消化完毕的存货增加额 7,272,155.90 元，占 2016 年末存货增加额（30,112,308.23 元）的 24.15%。（2）因冲压车间、压铸车间、模具车间等车间或工序增加引起的存货余额增加 6,683,376.52 元，占 2016 年末存货增加额的

22.19%。(3) 因产量或销量引起的存货余额增加 14,734,904.47 元, 占 2016 年末存货增加额的 48.93%。(4) 因新产品开发导致的存货余额增加 1,421,871.34 元, 占 2016 年末存货增加额的 4.72%。详见下表:

项 目	增长率	增长额	存货余额变动原因			
			关联购买未消化	车间/工序增加	产量/销量增加	新产品开发
原材料	277.78%	8,749,984.91	949,031.76	1,601,934.90	6,199,018.25 (注 1)	
在产品	309.79%	2,540,282.30		2,540,282.30		
半成品	187.96%	6,483,457.30	3,574,154.09	2,541,159.32 (注 2)	368,143.89 (注 2)	
库存商品	169.34%	7,634,130.15	496,723.46		7,137,406.69 (注 3)	
发出商品		174,319.80			174,319.80 (注 4)	
委托加工物资		14,689.21			14,689.21	
包装物	746.40%	222,574.01			222,574.01	
低值易耗品	2091.55%	4,292,870.55	2,252,246.59		618,752.62	1,421,871.34
合 计	247.58%	30,112,308.23	7,272,155.90	6,683,376.52	14,734,904.47	1,421,871.34

注 1: 2016 年产量主要受硫化车间产量的限制, 导致 2016 年末尚未投产的原材料金额为 6,199,018.25 元。

注 2: 因增加冲压车间、压铸车间、模具车间等车间而新增的半成品 2,541,159.32 元; 因景升股份本身原有的炼胶车间、硫化车间产量增加而新增的半成品为 368,143.89 元。

注 3: 2016 年销售订单较多, 产能未能充分释放, 产量跟不上销售的增长, 由于货物种类繁多, 同一订单不同型号的货物非同时生产, 但需要同时发货, 导致 2016 年末尚未执行的订单中已生产完成尚未发货的金额为 7,137,406.69 元。

注 4: 2016 年末百发汽车零部件(上海)有限公司在本公司采购的汽车橡胶减震产品, 需与其从其他公司采购的汽车零部件拼箱发货, 造成本公司产品已发货尚未确认收入所致。

2017 年 4 月末存货余额较 2016 年末变动的的原因主要系: (1) 2017 年 1-4 月消化现有存货导致 2017 年 4 月末原材料、半成品分别减少 1,150,889.01 元、184,263.45 元。(2) 因产量或销量增加, 导致 2016 年末存货余额增加 3,742,518.03 元, 主要系对百发汽车零部件(上海)有限公司、ANCH 等公司的发出商品增加 3,049,283.20 元。(3) 因新产品开发导致模具增加 450,659.53 元。

项目	增长率	增长额	存货余额变动原因		
			消化现有存	产量/销量增	新产品开发

			货	加	
原材料	-9.67%	-1,150,889.01	-1,150,889.01		
在产品	10.37%	348,452.90		348,452.90	
半成品	-1.86%	-184,263.45	-184,263.45		
库存商品	2.19%	265,529.77		265,529.77	
发出商品	1,749.25%	3,049,283.20		3,049,283.20	
委托加工物资	356.30%	52,336.95		52,336.95	
包装物	10.66%	26,915.21		26,915.21	
低值易耗品	10.02%	450,659.53			450,659.53
合计	6.76%	2,858,025.10	-1,335,152.46	3,742,518.03	450,659.53

#### (4) 存货跌价准备计提分析

公司不存在存货大规模减值的风险，主要原因是：

第一、公司的原材料主要为钢材、铝锭、标准橡胶、化工产品等，半成品主要为冲压件、压铸件、硫化件等，包装物主要为纸箱、木箱等，储存时间较长，存货用途广泛，不易损坏，易于出售等特点，除非公司发生产品普遍性的生产成本低于可变现净值的极端情况以及产品损坏的情况下，才会发生存货跌价的情形。

第二、公司的产品根据海外汽车市场的寿命、保有量、竞争对手的产量、客户订单、行业信息、经验预测等因素组织生产的，库存商品均具备订单或较高的销售可能性，同时公司也可以通过价格调整，使本企业的生产经营处于良好的状态。

第三、发出商品、委托加工物资的金额较小，存货减值风险较小。

综上所述，公司不存在存货大规模减值的风险。

##### 1) 对库存商品计提跌价准备的原因

①由于公司的服务于汽车售后配件市场，车型的多样性导致公司的产品型号及规格的多样性，某种车型的消失、残次品的出现都是导致库存商品计提跌价的因素。

②由于产品规格及型号繁多，公司与客户系统性调整价格的难度较大，一般来说，某种特定型号的产品单价（均以美元计价）可维持 3-5 年，在此期间，原材料成本的变化、汇率的变化都不会影响该特定型号的产品美元售价，这就不可避免地造成了某些的产品的期末结存成本高于对外销售价格即可变现净值。

③仅对库存商品而不对原材料计提存货跌价准备的原因是：原材料主要为钢

材、铝锭、标准橡胶等，除非公司发生产品普遍性的生产成本高于可变现净值的极端情况，存货减值的压力才会传导到原材料，从而需要对原材料计提存货跌价准备，个别产品的减值不对整体原材料的减值产生影响。

2) 公司建立了严格的存货管理制度，对存货实行分类统计、分部门管理和定期盘点核查，并于各期末对存货执行减值测试。存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。其中，可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价（以各年度全年平均销售单价）减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。2015年末、2016年末、2017年4月末，分别计提存货跌价准备0元、539,863.00元、498,799.17元。

为应对潜在的减值风险，公司财务的措施如下：

第一、公司建立了完善的存货管理制度，对存货的分类、对仓库进行了科学的划分、岗位人员、定期盘点、存货进销存记录等做了明确的规定，防范毁损、灭失、偷盗，及时排查各类存货的存在的减值风险。

第二、公司根据原材料市场行情、销售市场行情、资金状况等因素下达采购订单，努力做到既符合生产需要，又不过度占用公司的资金。

第三、合理进行成本核算，设置存货跌价安全警戒线，在出现超过警戒限度范围的存货跌价，积极与客户沟通，进行价格调整。

第四、加强采购业务管理，防范采购环节的舞弊风险，保证采购产品质量。

3) 报告期内，公司存货成本核算方法与公司会计政策规定相一致，存货成本结转方法连续、一贯，存货成本归集与结转金额正确，成本费用的归集与结转与实际生产流转一致。公司存货跌价准备是相对谨慎合理，不存在通过存货科目调节利润的情形。同时，公司不存在存货抵押、担保等资产受限的情形。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年12月31日	2015年12月31日
待摊保险费	139,081.02	73,365.64	63,811.87
预交税款及未抵扣进项税	2,159,072.30	1,471,903.61	1,368,483.20
合计	2,298,153.32	1,545,269.25	1,432,295.07

## (三) 报告期主要非流动资产情况

## 1、固定资产

报告期内，公司固定资产原值、折旧、净值及累计折旧情况见下表：

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2016年12月31日	80,855,504.86	3,564,859.11	13,782,116.59	3,097,467.25	101,299,947.81
本期增加金额	17,948.72	6,965.81	3,162,199.05	34,449.15	3,221,562.73
购置	17,948.72	6,965.81	3,162,199.05	34,449.15	3,221,562.73
本期减少金额					
处置或报废					
2017年4月30日	80,873,453.58	3,571,824.92	16,944,315.64	3,131,916.40	104,521,510.54
二、累计折旧					
2016年12月31日	14,020,370.73	2,427,743.73	6,471,788.36	1,741,264.37	24,661,167.19
本期增加金额	1,349,859.01	144,345.08	439,551.13	109,472.69	2,043,227.91
计提	1,349,859.01	144,345.08	439,551.13	109,472.69	2,043,227.91
本期减少金额					
处置或报废					
2017年4月30日	15,370,229.74	2,572,088.81	6,911,339.49	1,850,737.06	26,704,395.10
三、减值准备					
四、账面价值					
2017年4月30日	65,503,223.84	999,736.11	10,032,976.15	1,281,179.34	77,817,115.44
2016年12月31日	66,835,134.13	1,137,115.38	7,310,328.23	1,356,202.88	76,638,780.62

续上表：

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2015年12月31日	80,855,504.86	2,900,025.09	11,490,296.14	2,777,995.10	98,023,821.19
本期增加金额		765,346.84	2,364,897.39	605,774.50	3,736,018.73
购置		765,346.84	2,364,897.39	605,774.50	3,736,018.73
本期减少金额		100,512.82	73,076.94	286,302.35	459,892.11
处置或报废		100,512.82	73,076.94	286,302.35	459,892.11
2016年12月31日	80,855,504.86	3,564,859.11	13,782,116.59	3,097,467.25	101,299,947.81
二、累计折旧					
2015年12月31日	10,121,774.87	2,068,744.07	5,336,359.53	1,579,858.78	19,106,737.25
本期增加金额	3,898,595.86	454,135.23	1,182,522.87	363,399.36	5,898,653.32
计提	3,898,595.86	454,135.23	1,182,522.87	363,399.36	5,898,653.32

本期减少金额		95,135.57	47,094.04	201,993.77	344,223.38
处置或报废		95,135.57	47,094.04	201,993.77	344,223.38
2016年12月31日	14,020,370.73	2,427,743.73	6,471,788.36	1,741,264.37	24,661,167.19
三、减值准备					
四、账面价值					
2016年12月31日	66,835,134.13	1,137,115.38	7,310,328.23	1,356,202.88	76,638,780.62
2015年12月31日	70,733,729.99	831,281.02	6,153,936.61	1,198,136.32	78,917,083.94

续上表：

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
2014年12月31日	80,855,504.86	2,900,025.09	10,102,214.94	2,709,744.25	96,567,489.14
本期增加金额			1,388,081.20	68,250.85	1,456,332.05
购置			1,388,081.20	68,250.85	1,456,332.05
本期减少金额					
处置或报废					
2015年12月31日	80,855,504.86	2,900,025.09	11,490,296.14	2,777,995.10	98,023,821.19
二、累计折旧					
2014年12月31日	6,284,141.37	1,677,142.51	4,223,295.45	1,201,297.31	13,385,876.64
本期增加金额	3,837,633.50	391,601.56	1,113,064.08	378,561.47	5,720,860.61
计提	3,837,633.50	391,601.56	1,113,064.08	378,561.47	5,720,860.61
本期减少金额					
处置或报废					
2015年12月31日	10,121,774.87	2,068,744.07	5,336,359.53	1,579,858.78	19,106,737.25
三、减值准备					
四、账面价值					
2015年12月31日	70,733,729.99	831,281.02	6,153,936.61	1,198,136.32	78,917,083.94
2014年12月31日	74,571,363.49	1,222,882.58	5,878,919.49	1,508,446.94	83,181,612.50

#### (1) 固定资产构成情况

公司固定资产包括房屋建筑物、交通设备、机器设备及其他设备等。房屋建筑物主要为办公楼、厂房等；交通设备主要为轿车、客车、叉车、搬运车等；机器设备主要有线切割机床、多功能橡胶注压成型机、喷胶机、炼胶机、全自动灌铆机、多工位仪表车床、喷砂机、数控铣床、超声波清洗机等；其他设备主要为办公设备，如电脑、空调、打印机、办公家具。

2017年4月末，固定资产净值占固定资产原值的比例为74.45%，成新率较

高，固定资产状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等的情况，不存在各项减值迹象，无需对固定资产计提减值准备。

## (2) 固定资产增减变动情况

2016 年末较 2015 年末固定资产净值减少了 2,278,303.32 元，主要系：2016 年计提的固定资产折旧及固定资产的处置金额高于当年固定资产的采购额。2016 年的固定资产采购情况如下：一方面，公司为扩大产能，新购运输设备、机器设备及其他设备；另一方面，公司为解决同业竞争，从景升文化和景立汽车采购运输设备、机器设备及其他设备。

2017 年 4 月末较 2016 年末固定资产净值增加 1,178,334.82 元，主要系：2017 年 1-4 月设备安装工程、硫化车间废气改造工程达到预定可使用状态，转入固定资产，金额为 3,129,720.42 元，高于 2017 年 1-4 月的固定资产折旧金额为 2,043,227.91 元。

截至 2017 年 4 月末，房屋建筑物因银行融资处于抵押状态。

## 2、在建工程

在建工程分类明细如下：

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 4 月 30 日
			本期转入固定资产	本期其他减少	
设备安装工程		3,078,341.92	2,047,429.35		1,030,912.57
硫化车间废气改造	650,382.78	436,893.20	1,082,291.07		4,984.91
合计	650,382.78	3,515,235.12	3,129,720.42		1,035,897.48

续上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			本期转入固定资产	本期其他减少	
硫化车间废气改造		650,382.78			650,382.78
合计		650,382.78			650,382.78

2017 年 1-4 月较 2016 年末增加 385,514.7 元，在增加 59.28%，主要冲床、铣床、加工中心、橡胶注射成型机等设备安装工程增加。

### 3、无形资产

报告期内，公司无形资产原值、累计摊销、账面净值情况如下表列示：

单位：元

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
2016年12月31日	6,013,432.62	218,803.42	6,232,236.04
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
处置			
2017年4月30日	6,013,432.62	218,803.42	6,232,236.04
二、累计摊销			
2016年12月31日	829,270.43	167,158.06	996,428.49
本期增加金额	39,964.83	13,774.93	53,739.76
计提	39,964.83	13,774.93	53,739.76
本期减少金额			
处置			
2017年4月30日	869,235.26	180,932.99	1,103,908.01
三、减值准备			
四、账面价值			
2017年4月30日	5,144,197.36	37,870.43	5,182,067.79
2016年12月31日	5,184,162.19	51,645.36	5,235,807.55

续上表：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
2015年12月31日	6,013,432.62	194,444.45	6,207,877.07
本期增加金额		24,358.97	24,358.97
购置		24,358.97	24,358.97
本期减少金额			
处置			
2016年12月31日	6,013,432.62	218,803.42	6,232,236.04
二、累计摊销			
2015年12月31日	709,375.91	127,457.22	836,833.13
本期增加金额	119,894.52	39,700.84	159,595.36
计提	119,894.52	39,700.84	159,595.36
本期减少金额			

处置			
2016年12月31日	829,270.43	167,158.06	996,428.49
三、减值准备			
四、账面价值			
2016年12月31日	5,184,162.19	51,645.36	5,235,807.55
2015年12月31日	5,304,056.71	66,987.23	5,371,043.94

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2014年12月31日	6,013,432.62	194,444.45	6,207,877.07
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
处置			
2015年12月31日	6,013,432.62	194,444.45	6,207,877.07
二、累计摊销			
2014年12月31日	589,481.39	88,568.34	678,049.73
本期增加金额	119,894.52	38,888.88	158,783.40
计提	119,894.52	38,888.88	158,783.40
本期减少金额			
处置			
2015年12月31日	709,375.91	127,457.22	836,833.13
三、减值准备			
四、账面价值			
2015年12月31日	5,304,056.71	66,987.23	5,371,043.94
2014年12月31日	5,423,951.23	105,876.11	5,529,827.34

公司的主要无形资产是土地使用权（仓国用【2012】第00496号）和计算机软件，主要为K/3软件费、条码管理系统、天锐绿盾信息管理软件。

土地使用权详见本说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（三）公司无形资产情况”之“1、土地使用权”。

截至2017年4月30日，无形资产中土地使用权，因银行融资处于抵押状态。

报告期末，公司的无形资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，没有计提无形资产减值准备。

#### 4、长期待摊费用

长期待摊费用增减变化情况

单位：元

项目	原值	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	2017年4月30日
装修费用	2,036,604.93	1,539,832.01		62,885.88	1,476,946.13
软件授权使用费	47,094.02				
合计	2,083,698.95	1,539,832.01		62,885.88	1,476,946.13

续上表：

项目	原值	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年12月31日
装修费用	2,036,604.93	1,066,959.93	633,665.22	160,793.14	1,539,832.01
软件授权使用费	47,094.02	9,418.82		9,418.82	
合计	2,083,698.95	1,076,378.75	633,665.22	170,211.96	1,539,832.01

续上表：

项目	原值	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	2015年12月31日
装修费用	1,402,939.71	1,214,178.93		147,219.00	1,066,959.93
软件授权使用费	47,094.02	18,837.62		9,418.80	9,418.82
合计	1,450,033.73	1,233,016.55		156,637.80	1,076,378.75

软件授权使用费主要系供应商平台软件使用费、金万维软件使用费。装修费用主要系转向系统工程、消防管道、厂房改造维修工程、299号厂房改造工程、259号厂房B幢改造工程等项目的装修与改造费用，报告期内各项目的变动情况如下：

项目	项目明细	原始金额	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年4月30日
软件授权使用费	财务软件开发	47,094.02					
装修费	转向系统工程改造	200,000.00	109,999.93		6,666.68		103,333.25
装修费	消防管道	69,250.00	16,158.22		4,616.68		11,541.54
装修费	厂房改造维修工程	1,133,689.71	793,582.79		37,789.64		755,793.15
装修费	299号厂房改造工程	413,398.06	402,285.21		8,890.28		393,394.93

装修费	259号厂房B幢 改造工程	220,267.16	217,805.86		4,922.60		212,883.26
合计		2,083,698.95	1,539,832.01		62,885.88		1,476,946.13

续上表：

项目	项目明细	原始金额	2015年12月 31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他 减少额	2016年12 月31日
软件授权使用费	财务软件开发	47,094.02	9,418.82		9,418.82		
装修费	转向系统工程 改造	200,000.00	129,999.93		20,000.00		109,999.93
装修费	消防管道	69,250.00	30,008.26		13,850.04		16,158.22
装修费	厂房改造维修 工程	1,133,689.71	906,951.74		113,368.95		793,582.79
装修费	299号厂房改 造工程	413,398.06		413,398.06	11,112.85		402,285.21
装修费	259号厂房B 幢改造工程	220,267.16		220,267.16	2,461.30		217,805.86
合计		2,083,698.95	1,076,378.75	633,665.22	170,211.96		1,539,832.01

续上表：

项目	项目明细	原始金额	2014年12月 31日	本期增加 额	本期摊销	本期其他 减少额	2015年12 月31日
软件授权使用费	财务软件开发	47,094.02	18,837.62		9,418.80		9,418.82
装修费	转向系统工程 改造	200,000.00	149,999.90		20,000.00		129,999.90
装修费	消防管道	69,250.00	43,858.26		13,850.00		30,008.26
装修费	厂房改造维修 工程	1,133,690.00	1,020,321.00		113,369.00		906,951.70
合计		1,450,033.73	1,233,016.55		156,637.80		1,076,378.75

## 5、递延所得税资产

单位：元

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税 资产	暂时性差异	递延所得税 资产	暂时性差异	递延所得税 资产
应收账款坏账准备	1,002,675.64	150,401.35	1,027,891.62	154,183.76	914,302.00	137,145.30
其他应收款坏账准备	4,773.55	716.03	870.00	130.50	456,400.00	68,460.00

存货跌价准备	498,799.17	74,819.89	539,863.00	80,979.45		
合 计	1,506,248.36	225,937.27	1,568,624.62	235,293.71	1,370,702.00	205,605.30

## 6、其他非流动资产

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
工程、设备预付款	150,000.00	5,064,070.81	150,100.00
合 计	150,000.00	5,064,070.81	150,100.00

其他非流动资产余额主要系预付工程及设备款，2016年末较2015年末余额大幅增加，主要系公司为扩大产能，向供应商购买机器设备所支付的设备预付款大幅增加所致。

## 7、资产减值准备

2017年1-4月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项 目	2016年12月31日	本期计提	本期减少		2017年4月30日
			转回	转销	
坏账准备	1,028,761.62	-21,312.43			1,007,449.19
存货跌价准备	539,863.00	55,266.53		96,330.36	498,799.17
合 计	1,568,624.62	33,954.10		96,330.36	1,506,248.36

2016年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项 目	2015年12月31日	本期计提	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,370,702.00	-340,810.38		1,130.00	1,028,761.62
存货跌价准备		594,803.55		54,940.55	539,863.00
合 计	1,370,702.00	253,993.17		56,070.55	1,568,624.62

2015年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项 目	2014年12月31日	本期计提	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	775,827.04	594,874.96			1,370,702.00
存货跌价准备					
合 计	775,827.04	594,874.96			1,370,702.00

注：坏账准备转销部分系核销无法收回款项，存货跌价准备转销系本期销售已提跌价产

品结转相应跌价准备。

公司计提的各项资产减值准备是稳健和公允的，资产减值准备的计提情况与资产质量的实际情况相符。

## 八、报告期主要负债情况

### （一）负债构成分析

单位：元

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债	81,214,478.98	86,226,210.95	59,966,325.54
非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
总负债	131,214,478.98	136,226,210.95	119,966,325.54

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年4月30日，公司的负债总额分别为119,966,325.54元、136,226,210.95元、131,214,478.98元。2017年4月末较2016年末减少5,011,731.97元，减少3.68%，主要系2017年1-4月公司偿还了公司商欠款，导致应付账款及应付票据减少较多。

2016年末较2015年增加16,259,885.41元，增长13.55%，主要是2016年生产规模扩大，导致流动负债中应付账款增加。

报告期内，公司流动负债主要为短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债；非流动负债为长期借款。

### （二）报告期主要负债

#### 1、短期借款

单位：元

借款类别	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款			5,231,278.00
保证及抵押借款	19,580,000.00	18,880,000.00	13,890,000.00
合计	19,580,000.00	18,880,000.00	19,121,278.00

报告期内，公司的业务规模进一步扩大，固定资产投资、原材料采购以及工资支付均需要大量资金，公司需要对外筹措银行贷款以维持正常运营。

截止2017年4月30日，借款明细列示：

单位：元

贷款单位名称	借款类别	借款条件	年利率	借款日	还款日	金额	贷款偿还日期
上海浦东发展银行宁波分行北仑支行	保证及抵押借款	保证人：王德忠、吴海翔、宁波景升文化有限公司； 抵押人：宁波景升明诚汽车科技股份有限公司； 抵押物：北仑区春晓镇洋沙山西七路299号4幢1号（5227.4 m <sup>2</sup> ）、1幢1号（28.84 m <sup>2</sup> ）、2幢1号（3846.12 m <sup>2</sup> ）、3幢1号（3097.08 m <sup>2</sup> ）房产及土地使用权（仑国用【2012】第00496号）	5.4800%	2016-10-10	2017-10-10	1,900,000.00	2017年7月19日还款90万元；2017年8月8日还款100万元
			4.8150%	2016-11-28	2017-11-28	4,830,000.00	2017年9月5日还款103万元
			5.3000%	2017-2-21	2017-5-22	3,300,000.00	2017年5月22日还款330万元
			5.4000%	2017-4-5	2017-7-4	2,000,000.00	2017年7月4日还款200万元
			5.4375%	2017-4-14	2017-7-13	2,500,000.00	2017年7月13日还款250万元
			5.4000%	2017-3-24	2017-6-22	1,050,000.00	2017年6月22日还款105万元
			5.0325%	2017-3-27	2018-3-27	2,000,000.00	
			4.8150%	2017-2-20	2018-2-20	2,000,000.00	
合计						19,580,000.00	

注：因宁波景升文化有限公司注销，保证人变更为宁波景升明诚展览服务有限公司。详见“第四节 公司财务”之“十、关联方及关联交易”之“（二）经常性关联交易和偶发性关联交易”之“2、偶发性关联交易”之“（5）关联担保”之注释。

对于将要到期的短期借款，公司的还款计划及还款能力如下：

单位：元

贷款银行	贷款余额	贷款起始日期	贷款性质	还款计划	还款能力
浦发银行北仑支行	3,800,000.00	2016.11.28-2017.11.28	流动贷款	贷款到期日前偿还，授信范围内后续贷	具备
	2,000,000.00	2017.02.20-2018.02.20	流动贷款	贷款到期日前偿还，授信范围内后续贷	具备
	2,000,000.00	2017.03.27-2018.03.27	流动贷款	贷款到期日前偿还，授信范围内后续贷	具备

	3,300,000.00	2017.08.22-2017.11.20	押汇	贷款到期日前偿还,授信范围内后续贷	具备
	1,050,000.00	2017.09.22-2017.12.22	押汇	贷款到期日前偿还,授信范围内后续贷	具备
	1,800,000.00	2017.09.24-2017.12.24	押汇	贷款到期日前偿还,授信范围内后续贷	具备
	2,500,000.00	2017.07.14-2017.10.12	押汇	贷款到期日前偿还,授信范围内后续贷	具备
合计	16,450,000.00				

上述短期借款均于贷款到期日前偿还,以避免出现本金逾期情形。公司的最高额抵押借款为2750万元,贷款期限为2015年2月4日至2020年2月4日,因此,在该授信范围内公司可根据资金状况随借随还,在上述短期借款到期后续贷。

公司不存在银行抽贷和缩贷的风险,原因如下:

(1) 从公司的生产经营上看,海外汽车售后零配件市场稳定,主要受汽车存量影响,需求具有刚性,经济周期对该行业的影响较小,公司在欧美国家,尤其是美国,形成了良好的市场信誉,销售收入和净利润逐年增长,产品供不应求,现金流较为充沛。公司购买了景升文化、景立汽车的存货和设备资产,协同效应逐渐显现,持续经营能力进一步增强。

(2) 从2006年公司从浦发银行取得第一笔贷款开始至今,公司与该银行的合作期限超过10年,公司与该银行形成了良好的合作关系。公司未发生过银行借款利息逾期及本金逾期的情形,也未发生过影响持续经营的重大事件。

(3) 从抵押物上看,根据“沪申威评报字(2016)第0648号”《资产评估报告》,目前公司的土地使用权及房产增值较多,2016年净资产账面值为21,284,100.75元,评估值64,710,797.76元,评估增值43,426,697.01元,增值率204.03%。土地的增值能为公司有助于公司取得银行贷款,同时,也可以处置土地和房产,作为应急措施。

(4) 从公司的业务经营情况看,公司采购、研发、生产、销售各个环节健康进行,形成了良性循环,目前公司的原材料供应商达到250多家,销售客户达到100多家,上下游产业协同能力、抗风险能力较强。

(5) 宁波市政府出台了一系列鼓励中小企业发展的支持政策，对企业提供一定的金融政策支持。

(6) 公司申请进入全国中小企业股份转让系统，也是为进一步股权融资，增强企业实力的举措。

## 2、应付票据

单位：元

票据种类	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	19,690,000.00	21,472,000.00	18,500,500.00
合计	19,690,000.00	21,472,000.00	18,500,500.00

2015年末、2016年末、2017年4月末，应付票据余额分别为18,500,500.00元、21,472,000.00元、19,690,000.00元，2016年末余额比2015年末增加2,971,500.00元，增长16.06%，主要由于公司为了节约财务费用，较多采用票据方式与供应商进行结算。

截至2017年4月末，应付票据余额中无已到期尚未支付及应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位票据。

为了减少公司的资金占用同时也达到支付材料款的目的，在与供应商协商后，公司会采取开具应付票据的方式支付。

2015年、2016年、2017年1-4月，公司开具应付票据分别发生280笔、588笔、214笔，发生额分别为2,618.69万元、4,224.72万元、1,447.70万元，应付票据开具金额主要集中在1-10万之间。

按照票据金额分类：

单位：元

票面金额	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	笔数	金额	笔数	金额	笔数	金额
1-10万	182	9,568,000.00	498	25,312,550.00	201	11,126,300.00
10-50万	32	4,909,000.00	90	16,349,650.00	78	14,480,600.00
50-100万	0	-	1	585,000.00	1	580,000.00
合计	214	14,477,000.00	588	42,247,200.00	280	26,186,900.00

按照客户分类：

单位：元

序号	2017年1-4月			2016年度		
	客户	笔数	总金额	客户	笔数	总金额

1	宁波港博机械有限公司	18	1,426,900.00	宁波景升文化有限公司	111	8,664,400.00
2	宁波市江东达懋贸易有限公司	9	928,000.00	宁波港博机械有限公司	38	4,216,000.00
3	宁海县诺顿汽车部件有限公司	3	868,000.00	宁海县诺顿汽车部件有限公司	10	1,702,000.00
4	宁海县天明电器有限公司	5	652,000.00	宁波海曙博大汽配商行	13	1,655,000.00
5	宁波海曙博大汽配商行	4	572,000.00	宁波市江东天华机电设备有限公司	31	1,577,000.00
6	宁波市江东天华机电设备有限公司	12	530,000.00	宁波市江东达懋贸易有限公司	17	1,537,000.00
7	宁波市北仑华泰压铸模具厂	5	481,000.00	宁波市北仑区小港昌龙五金厂	6	1,367,000.00
8	宁波保税区东瑞橡胶有限公司	7	443,300.00	宁波市北仑华泰压铸模具厂	9	1,327,000.00
9	宁波市北仑区白峰盈程塑料厂	11	440,000.00	宁波市北仑区白峰盈程塑料厂	21	1,106,000.00
10	宁波市鄞州长荣精密钢管有限公司	3	380,000.00	宁波市鄞州涵源机械配件厂	12	1,022,000.00
11	其他单位	137	7,755,800.00	其他单位	320	18,073,800.00
合计		214	14,477,000.00		588	42,247,200.00

续上表：

单位：元

序号	2015 年度		
	客户	笔数	总金额
1	宁波景升国际贸易有限公司	33	3,680,600.00
2	宁波港博机械有限公司	19	2,025,000.00
3	宁海县诺顿汽车部件有限公司	9	2,011,000.00
4	宁波市景立汽车部件有限公司	19	1,823,000.00
5	宁波市北仑华泰压铸模具厂	8	1,725,000.00
6	宁波海曙博大汽配商行	7	1,596,000.00
7	宁波市江东达懋贸易有限公司	11	1,336,000.00
8	宁海县天明电器有限公司	8	1,200,000.00
9	宁波市鄞州松林木业有限公司	7	1,031,000.00
10	宁海县必强机械工具有限公司	19	1,136,000.00
11	其他	140	8,623,300.00
合计		280	26,186,900.00

截至 2017 年 4 月 30 日，应付票据余额明细情况：

单位：元

序号	票据类型	出票金额	出票日	到期日
1	银行承兑汇票	264,000.00	20161206	20170606
2	银行承兑汇票	585,000.00	20161206	20170606
3	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
4	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
5	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
6	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
7	银行承兑汇票	63,000.00	20161206	20170606
8	银行承兑汇票	63,000.00	20161206	20170606
9	银行承兑汇票	35,000.00	20161206	20170606
10	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
11	银行承兑汇票	113,000.00	20161206	20170606
12	银行承兑汇票	37,000.00	20161206	20170606
13	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
14	银行承兑汇票	62,000.00	20161206	20170606
15	银行承兑汇票	20,000.00	20161206	20170606
16	银行承兑汇票	45,000.00	20161206	20170606
17	银行承兑汇票	112,000.00	20161206	20170606
18	银行承兑汇票	42,000.00	20161206	20170606
19	银行承兑汇票	33,000.00	20161206	20170606
20	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
21	银行承兑汇票	100,000.00	20161206	20170606
22	银行承兑汇票	110,000.00	20161206	20170606
23	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
24	银行承兑汇票	76,000.00	20161206	20170606
25	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
26	银行承兑汇票	67,000.00	20161206	20170606
27	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
28	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
29	银行承兑汇票	72,200.00	20161206	20170606
30	银行承兑汇票	200,000.00	20161206	20170606
31	银行承兑汇票	39,000.00	20161206	20170606
32	银行承兑汇票	101,000.00	20161206	20170606
33	银行承兑汇票	58,000.00	20161206	20170606
34	银行承兑汇票	65,000.00	20161206	20170606
35	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
36	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
37	银行承兑汇票	25,000.00	20161206	20170606
38	银行承兑汇票	15,000.00	20161206	20170606

39	银行承兑汇票	160,000.00	20161206	20170606
40	银行承兑汇票	57,700.00	20161206	20170606
41	银行承兑汇票	72,000.00	20161206	20170606
42	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
43	银行承兑汇票	42,000.00	20161206	20170606
44	银行承兑汇票	33,900.00	20161206	20170606
45	银行承兑汇票	33,500.00	20161206	20170606
46	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
47	银行承兑汇票	46,700.00	20161206	20170606
48	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
49	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
50	银行承兑汇票	75,000.00	20161206	20170606
51	银行承兑汇票	60,000.00	20161206	20170606
52	银行承兑汇票	63,000.00	20161206	20170606
53	银行承兑汇票	40,000.00	20161206	20170606
54	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
55	银行承兑汇票	60,000.00	20161206	20170606
56	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
57	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
58	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
59	银行承兑汇票	50,000.00	20161206	20170606
60	银行承兑汇票	42,000.00	20161206	20170606
61	银行承兑汇票	142,000.00	20161206	20170606
62	银行承兑汇票	106,000.00	20161206	20170606
63	银行承兑汇票	125,000.00	20161206	20170606
64	银行承兑汇票	88,000.00	20161206	20170606
65	银行承兑汇票	105,000.00	20161206	20170606
66	银行承兑汇票	45,000.00	20161206	20170606
67	银行承兑汇票	140,000.00	20161206	20170606
68	银行承兑汇票	38,000.00	20161206	20170606
69	银行承兑汇票	100,000.00	20161206	20170606
70	银行承兑汇票	36,000.00	20161206	20170606
71	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709
72	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709
73	银行承兑汇票	86,000.00	20170110	20170709
74	银行承兑汇票	25,500.00	20170110	20170709
75	银行承兑汇票	60,000.00	20170110	20170709
76	银行承兑汇票	63,000.00	20170110	20170709
77	银行承兑汇票	16,000.00	20170110	20170709
78	银行承兑汇票	40,000.00	20170110	20170709

79	银行承兑汇票	40,000.00	20170110	20170709
80	银行承兑汇票	40,000.00	20170110	20170709
81	银行承兑汇票	40,000.00	20170110	20170709
82	银行承兑汇票	57,000.00	20170110	20170709
83	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709
84	银行承兑汇票	35,000.00	20170110	20170709
85	银行承兑汇票	36,000.00	20170110	20170709
86	银行承兑汇票	24,000.00	20170110	20170709
87	银行承兑汇票	200,000.00	20170110	20170709
88	银行承兑汇票	40,000.00	20170110	20170709
89	银行承兑汇票	55,000.00	20170110	20170709
90	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
91	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
92	银行承兑汇票	38,900.00	20170110	20170709
93	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709
94	银行承兑汇票	39,500.00	20170110	20170709
95	银行承兑汇票	102,000.00	20170110	20170709
96	银行承兑汇票	20,000.00	20170110	20170709
97	银行承兑汇票	28,000.00	20170110	20170709
98	银行承兑汇票	48,000.00	20170110	20170709
99	银行承兑汇票	43,000.00	20170110	20170709
100	银行承兑汇票	90,000.00	20170110	20170709
101	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
102	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
103	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709
104	银行承兑汇票	39,000.00	20170110	20170709
105	银行承兑汇票	30,000.00	20170110	20170709
106	银行承兑汇票	98,000.00	20170110	20170709
107	银行承兑汇票	26,800.00	20170110	20170709
108	银行承兑汇票	25,000.00	20170110	20170709
109	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
110	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
111	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
112	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
113	银行承兑汇票	57,000.00	20170110	20170709
114	银行承兑汇票	345,000.00	20170110	20170709
115	银行承兑汇票	120,000.00	20170110	20170709
116	银行承兑汇票	57,000.00	20170110	20170709
117	银行承兑汇票	166,000.00	20170110	20170709
118	银行承兑汇票	25,000.00	20170110	20170709

119	银行承兑汇票	32,600.00	20170110	20170709
120	银行承兑汇票	44,000.00	20170110	20170709
121	银行承兑汇票	10,000.00	20170110	20170709
122	银行承兑汇票	89,000.00	20170110	20170709
123	银行承兑汇票	46,000.00	20170110	20170709
124	银行承兑汇票	31,800.00	20170110	20170709
125	银行承兑汇票	20,000.00	20170110	20170709
126	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
127	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
128	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
129	银行承兑汇票	49,000.00	20170110	20170709
130	银行承兑汇票	66,000.00	20170110	20170709
131	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
132	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
133	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
134	银行承兑汇票	45,000.00	20170110	20170709
135	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
136	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
137	银行承兑汇票	30,000.00	20170110	20170709
138	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
139	银行承兑汇票	140,000.00	20170110	20170709
140	银行承兑汇票	36,000.00	20170110	20170709
141	银行承兑汇票	25,000.00	20170110	20170709
142	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
143	银行承兑汇票	60,000.00	20170110	20170709
144	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
145	银行承兑汇票	62,000.00	20170110	20170709
146	银行承兑汇票	72,000.00	20170110	20170709
147	银行承兑汇票	10,000.00	20170110	20170709
148	银行承兑汇票	10,000.00	20170110	20170709
149	银行承兑汇票	19,000.00	20170110	20170709
150	银行承兑汇票	15,000.00	20170110	20170709
151	银行承兑汇票	105,000.00	20170110	20170709
152	银行承兑汇票	45,900.00	20170110	20170709
153	银行承兑汇票	25,500.00	20170110	20170709
154	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
155	银行承兑汇票	29,000.00	20170110	20170709
156	银行承兑汇票	18,000.00	20170110	20170709
157	银行承兑汇票	103,000.00	20170110	20170709
158	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709

159	银行承兑汇票	100,000.00	20170110	20170709
160	银行承兑汇票	55,500.00	20170110	20170709
161	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
162	银行承兑汇票	50,000.00	20170110	20170709
163	银行承兑汇票	150,000.00	20170110	20170709
164	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
165	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
166	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
167	银行承兑汇票	110,000.00	20170224	20170823
168	银行承兑汇票	39,000.00	20170224	20170823
169	银行承兑汇票	115,000.00	20170224	20170823
170	银行承兑汇票	98,000.00	20170224	20170823
171	银行承兑汇票	107,000.00	20170224	20170823
172	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
173	银行承兑汇票	64,000.00	20170224	20170823
174	银行承兑汇票	233,000.00	20170224	20170823
175	银行承兑汇票	47,000.00	20170224	20170823
176	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
177	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
178	银行承兑汇票	216,000.00	20170224	20170823
179	银行承兑汇票	54,000.00	20170224	20170823
180	银行承兑汇票	57,000.00	20170224	20170823
181	银行承兑汇票	54,000.00	20170224	20170823
182	银行承兑汇票	60,000.00	20170224	20170823
183	银行承兑汇票	191,200.00	20170224	20170823
184	银行承兑汇票	33,000.00	20170224	20170823
185	银行承兑汇票	60,000.00	20170224	20170823
186	银行承兑汇票	38,000.00	20170224	20170823
187	银行承兑汇票	63,000.00	20170224	20170823
188	银行承兑汇票	195,000.00	20170224	20170823
189	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
190	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
191	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
192	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
193	银行承兑汇票	65,000.00	20170224	20170823
194	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
195	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
196	银行承兑汇票	80,000.00	20170224	20170823
197	银行承兑汇票	96,000.00	20170224	20170823
198	银行承兑汇票	33,000.00	20170224	20170823

199	银行承兑汇票	40,000.00	20170224	20170823
200	银行承兑汇票	20,000.00	20170224	20170823
201	银行承兑汇票	74,000.00	20170224	20170823
202	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
203	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
204	银行承兑汇票	30,000.00	20170224	20170823
205	银行承兑汇票	36,000.00	20170224	20170823
206	银行承兑汇票	24,000.00	20170224	20170823
207	银行承兑汇票	50,000.00	20170224	20170823
208	银行承兑汇票	58,000.00	20170224	20170823
209	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
210	银行承兑汇票	116,000.00	20170224	20170823
211	银行承兑汇票	120,000.00	20170224	20170823
212	银行承兑汇票	120,000.00	20170224	20170823
213	银行承兑汇票	70,000.00	20170224	20170823
214	银行承兑汇票	77,000.00	20170224	20170823
215	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
216	银行承兑汇票	100,000.00	20170224	20170823
217	银行承兑汇票	107,800.00	20170224	20170823
218	银行承兑汇票	120,000.00	20170224	20170823
219	银行承兑汇票	96,000.00	20170224	20170823
220	银行承兑汇票	15,000.00	20170224	20170823
221	银行承兑汇票	61,000.00	20170224	20170823
222	银行承兑汇票	115,000.00	20170224	20170823
223	银行承兑汇票	42,000.00	20170224	20170823
224	银行承兑汇票	36,600.00	20170407	20171006
225	银行承兑汇票	41,000.00	20170407	20171006
226	银行承兑汇票	32,000.00	20170407	20171006
227	银行承兑汇票	55,000.00	20170407	20171006
228	银行承兑汇票	20,000.00	20170407	20171006
229	银行承兑汇票	49,000.00	20170407	20171006
230	银行承兑汇票	100,000.00	20170407	20171006
231	银行承兑汇票	73,000.00	20170407	20171006
232	银行承兑汇票	46,000.00	20170407	20171006
233	银行承兑汇票	76,000.00	20170407	20171006
234	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
235	银行承兑汇票	59,000.00	20170407	20171006
236	银行承兑汇票	40,000.00	20170407	20171006
237	银行承兑汇票	56,000.00	20170407	20171006
238	银行承兑汇票	44,000.00	20170407	20171006

239	银行承兑汇票	36,000.00	20170407	20171006
240	银行承兑汇票	110,000.00	20170407	20171006
241	银行承兑汇票	116,000.00	20170407	20171006
242	银行承兑汇票	100,000.00	20170407	20171006
243	银行承兑汇票	100,000.00	20170407	20171006
244	银行承兑汇票	67,400.00	20170407	20171006
245	银行承兑汇票	40,000.00	20170407	20171006
246	银行承兑汇票	30,000.00	20170407	20171006
247	银行承兑汇票	30,000.00	20170407	20171006
248	银行承兑汇票	30,000.00	20170407	20171006
249	银行承兑汇票	30,000.00	20170407	20171006
250	银行承兑汇票	100,000.00	20170407	20171006
251	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
252	银行承兑汇票	20,000.00	20170407	20171006
253	银行承兑汇票	25,000.00	20170407	20171006
254	银行承兑汇票	170,000.00	20170407	20171006
255	银行承兑汇票	43,000.00	20170407	20171006
256	银行承兑汇票	44,000.00	20170407	20171006
257	银行承兑汇票	206,000.00	20170407	20171006
258	银行承兑汇票	100,000.00	20170407	20171006
259	银行承兑汇票	155,000.00	20170407	20171006
260	银行承兑汇票	30,000.00	20170407	20171006
261	银行承兑汇票	40,000.00	20170407	20171006
262	银行承兑汇票	40,000.00	20170407	20171006
263	银行承兑汇票	15,000.00	20170407	20171006
264	银行承兑汇票	185,000.00	20170407	20171006
265	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
266	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
267	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
268	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
269	银行承兑汇票	25,000.00	20170407	20171006
270	银行承兑汇票	30,000.00	20170407	20171006
271	银行承兑汇票	70,000.00	20170407	20171006
272	银行承兑汇票	90,000.00	20170407	20171006
273	银行承兑汇票	40,000.00	20170407	20171006
274	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
275	银行承兑汇票	290,000.00	20170407	20171006
276	银行承兑汇票	75,000.00	20170407	20171006
277	银行承兑汇票	120,000.00	20170407	20171006
278	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006

279	银行承兑汇票	42,000.00	20170407	20171006
280	银行承兑汇票	120,000.00	20170407	20171006
281	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
282	银行承兑汇票	50,000.00	20170407	20171006
283	银行承兑汇票	45,000.00	20170407	20171006
284	银行承兑汇票	140,000.00	20170407	20171006
285		19,690,000.00		

### 3、应付账款

#### (1) 报告期内，应付账款余额、账龄情况

单位：元

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,575,471.84	99.86%	31,284,984.48	99.82%	14,020,785.31	98.64%
1至2年	38,883.93	0.14%	57,934.07	0.18%	193,023.93	1.36%
合计	27,614,355.77	100.00%	31,342,918.55	100.00%	14,213,809.24	100.00%

公司生产中需要的主要原材料为钢材、铝锭、标准橡胶、化工原料、模具材料、冲压件、压铸件，公司所需的原材料市场供应充足、竞争较为激烈，并且与公司有较长期的合作关系，综上因素，原材料供应商给予公司较长的信用期，其中钢材、铝锭、标准橡胶、化工原料、模具材料一般付款期为3个月内，冲压件及压铸件的付款期一般为3-6个月，因此公司的应付账款信用期一般为3-6个月。

2015年度、2016年度、2017年1-4月，应付账款周转率分别为3.16、3.10、0.88，对应的应付账款天数分别为114天、116天、135天（按全年360天折算），与公司的付款周期基本一致。

2016年末应付账款余额较2015年末增加17,129,109.31元，增幅为120.51%，主要原因是：2016年，为解决同业竞争问题，景升文化的冲压车间、压铸车间、模具车间等生产车间转移至景升股份，车间的增多导致生产过程中的原材料投入增加。

2017年4月末应付账款余额较2016年末减少3,728,562.78元，减少11.90%，主要系春节期间，公司支付的供应商材料款较多。

报告各期末，账龄为1年以内的应付账款余额所占比例均在98%以上，无大额且期限较长的应付账款。

报告期内，应付账款余额中无应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单

位款项。

(2) 大额应付账款余额

截止 2017 年 4 月 30 日应付账款余额前五名单位情况

单位：元

往来单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄
宁波市北仑区小港昌龙五金厂	否	2,661,738.98	9.64%	1 年以内
宁波港博机械有限公司	否	1,540,617.42	5.58%	1 年以内
宁波金博钢铁有限公司	否	1,968,134.05	7.13%	1 年以内
宁海县诺顿汽车部件有限公司	否	1,035,753.08	3.75%	1 年以内
宁波市海曙长荣精密钢管有限公司	否	749,614.97	2.71%	1 年以内
合计		7,955,858.50	28.81%	

截至 2016 年 12 月 31 日应付账款余额前五名单位情况

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄
宁波港博机械有限公司	否	4,696,535.09	14.98%	1 年以内
宁波市北仑区小港昌龙五金厂	否	2,376,999.66	7.58%	1 年以内
宁海县诺顿汽车部件有限公司	否	1,179,535.97	3.76%	1 年以内
宁波市北仑嘉伟汽车配件制造有限公司	否	954,635.55	3.05%	1 年以内
宁海县天明电器有限公司	否	929,967.06	2.97%	1 年以内
合计		10,137,673.33	32.34%	

截至 2015 年 12 月 31 日应付账款余额前五名单位情况

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄
宁波港博机械有限公司	否	1,677,544.58	11.80%	1 年以内
宁海县诺顿汽车部件有限公司	否	1,025,406.90	7.21%	1 年以内
宁波市北仑华泰压铸模具厂	否	862,903.10	6.07%	1 年以内
宁波市北仑嘉伟汽车配件制造有限公司	否	641,821.35	4.52%	1 年以内
宁波盛谦汽车部件有限公司	否	580,143.83	4.08%	1 年以内
合计		4,787,819.76	33.68%	

4、预收款项

(1) 预收账款余额、账龄如下：

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,010,560.38	367,922.66	110,154.27
1至2年	147,845.99		34.08
2至3年			9,075.72
合 计	1,158,406.37	367,922.66	119,254.32

公司对部分风险较大的客户或新客户的结算方式为预收 30% 的货款后开始生产，收到全款后发货。2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末，预收款项余额分别为 119,254.32 元、367,922.66 元、1,158,406.37 元，报告期内，预收账款余额逐渐上升，主要是预收客户的货款增加。

报告期内，无预收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

(2) 预收款项前五名客户情况

(3) 截止 2017 年 4 月 30 日，预收款项金额前五名情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄	款项性质
甲仁（上海）贸易有限公司	否	317,606.50	27.42%	1 年以内	货款
CASMA INTERNATIONAL. S. A. DE. C. V	否	249,039.13	21.50%	1 年以内	货款
浙江新世纪国际物流有限公司	否	105,118.70	9.07%	1 年以内	货款
厦门茨霸进出口有限公司	否	81,300.00	7.02%	1 年以内	货款
NAISERINTERNATIONALCORP. TorreBMWPlaza.	否	74,920.21	6.47%	1-2 年	货款
合 计		827,984.54	71.48%		

截至 2016 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄	款项性质
甲仁（上海）贸易有限公司	否	122,934.39	33.41%	1 年以内	货款
NAISER INTERNATIONAL CORP. Torre BMW Plaza.	否	75,397.35	20.49%	1 年以内	货款
AMARANT SLAWOMTR BIEDA	否	74,752.07	20.32%	1 年以内	货款
温州市易泽国际贸易有限公司	否	48,500.00	13.18%	1 年以内	货款
NAKAMOTO HOLDING INC.	否	25,736.96	7.00%	1 年以内	货款
合 计		347,320.77	94.40%		

截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名情况

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄	款项性质
甲仁(上海)贸易有限公司	否	44,776.72	37.55%	1 年以内	货款
温州市易泽国际贸易有限公司	否	35,000.00	29.35%	1 年以内	货款
SARL GRANADA RECHANGE ISMAILIA	否	26,123.75	21.91%	1 年以内	货款
WA MOTOR PARTS DANAPAC	否	9,657.15	8.10%	1 年以内 及 1-3 年	货款
广州斯伯特汽车零部件公司	否	2,975.00	2.49%	1 年以内	货款
合计		118,532.62	99.39%		

## 5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	558,795.40	100.00%	480,686.33	100.00%	718,945.65	94.99%
1 至 2 年					37,900.00	5.01%
合计	558,795.40	100.00%	480,686.33	100.00%	756,845.65	100.00%

截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日，公司其他应付款余额分别为 756,845.65 元、480,686.33 元、558,795.40 元。2016 年末其他应付款余额比 2015 年末减少 276,159.32 元，减少 36.49%，主要原因是 2016 年对宁波锐进国际物流有限公司应付海运费余额减少。

截至报告期末，公司无应付持有公司 5% 以上股份的股东单位款项及其他关联方款项。

(2) 其他应付款前五名情况

截至 2017 年 4 月 30 日，其他应付款金额明细情况如下：

单位：元

往来单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄	款项性质
宁波锐进国际物流有限公司	否	550,838.40	98.58%	1 年以内	海运费
谭根华	否	7,957.00	1.42%	1 年以内	食堂餐费
合计		558,795.40	100.00%		

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄	款项性质
宁波锐进国际物流有限公司	否	359,588.65	74.81%	1年以内	海运费
谭根华	否	69,593.00	14.48%	1年以内	食堂餐费
宁波广博赛灵国际物流有限公司	否	51,155.34	10.64%	1年以内	海运费
宁波市北仑区展翌机械科技有限公司	否	180.00	0.04%	1年以内	硫化费
宁波满航国际货运代理有限公司	否	169.34	0.03%	1年以内	海运费
合计		480,686.33	100.00%		

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况

单位：元

单位名称	是否关联方	金额	比例	账龄	款项性质
宁波锐进国际物流有限公司	否	654,726.01	86.51%	1年以内	海运费
宁波市北仑区霞浦海鑫塑模制造厂	否	37,900.00	5.01%	1-2年	保证金
宁波市社保中心	否	30,566.52	4.04%	1年以内	代扣个人社保
谭根华	否	27,836.00	3.68%	1年以内	食堂餐费
宁波广博赛灵国际物流有限公司	否	2,305.12	0.30%	1年以内	海运费
合计		753,333.65	99.54%		

## 6、应付职工薪酬

(1) 报告期内，公司应付职工薪酬变动情况表列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
一、短期薪酬	3,112,624.52	6,794,308.03	8,018,293.27	1,888,639.28
二、离职后福利-设定提存计划	122,602.80	545,237.10	521,081.10	146,758.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,235,227.32	7,339,545.13	8,539,374.37	2,035,398.08

续上表：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	1,872,389.84	15,871,072.96	14,630,838.28	3,112,624.52

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划		851,350.00	728,747.20	122,602.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,872,389.84	16,722,422.96	15,359,585.48	3,235,227.32

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	1,886,674.21	9,588,390.31	9,602,674.68	1,872,389.84
二、离职后福利-设定提存计划		518,217.80	518,217.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,886,674.21	10,106,608.11	10,120,892.48	1,872,389.84

报告期各期末应付职工薪酬余额主要系计提的月工资、社保费及年终奖。

2015年末、2016年末、2017年4月末，公司应付职工薪酬余额分别为1,872,389.84元、3,235,227.32元，2,035,398.08元。

2016年末较2015年末增加1,362,837.48元，增长72.79%，主要是2016年为解决同业竞争，购买景升文化、景立汽车的存货和机器设备，关联方相关产品的生产转移至公司，招聘关联方员工，导致员工人数增加，从而导致应付职工薪酬余额增加大幅增加。

2017年4月末较2016年末减少1,199,829.24元，减少37.09%，主要系2016年计提年终奖所致。

(2) 报告期内，公司短期薪酬列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,811,254.46	6,169,163.84	7,307,508.70	1,672,909.60
职工福利费		60,216.00	60,216.00	
社会保险费，其中：	90,316.39	401,656.19	383,982.90	107,989.68
1.医疗保险	73,561.68	327,142.30	312,809.90	87,894.08
2.工伤保险	11,033.25	49,069.45	46,856.80	13,245.90
3.生育保险	5,721.46	25,444.44	24,316.20	6,849.70

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
住房公积金		47,232.00	47,232.00	
工会经费和职工教育经费	211,053.67	116,040.00	219,353.67	107,740.00
合计	3,112,624.52	6,794,308.03	8,018,293.27	1,888,639.28

续上表：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,700,011.63	14,918,580.20	13,807,337.37	2,811,254.46
职工福利费		11,711.58	11,711.58	
社会保险费，其中：		554,800.49	464,484.10	90,316.39
1.医疗保险		442,624.68	369,063.00	73,561.68
2.工伤保险		71,878.05	60,844.80	11,033.25
3.生育保险		40,297.76	34,576.30	5,721.46
住房公积金		52,805.00	52,805.00	
工会经费和职工教育经费	172,378.21	333,175.69	294,500.23	211,053.67
合计	1,872,389.84	15,871,072.96	14,630,838.28	3,112,624.52

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,886,674.21	8,996,610.41	9,183,272.99	1,700,011.63
职工福利费		22,220.17	22,220.17	
社会保险费，其中：		397,026.52	397,026.52	
1.医疗保险		320,387.32	320,387.32	
2.工伤保险		45,108.90	45,108.90	
3.生育保险		31,530.30	31,530.30	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		172,533.21	155.00	172,378.21
合计	1,886,674.21	9,588,390.31	9,602,674.68	1,872,389.84

(3) 报告期内，公司设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
基本养老保险	114,429.28	508,887.90	486,324.40	136,992.78
失业保险费	8,173.52	36,349.20	34,756.70	9,766.02
合计	122,602.80	545,237.10	521,081.10	146,758.80

续上表：

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		793,006.48	678,577.20	114,429.28
失业保险费		58,343.52	50,170.00	8,173.52
合 计		851,350.00	728,747.20	122,602.80

续上表：

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		468,012.50	468,012.50	
失业保险费		50,205.30	50,205.30	
合 计		518,217.80	518,217.80	

## 7、应交税费

报告期各期末，公司应交税费情况如下：

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税			107,022.16
城市建设维护税	992.67	124,742.81	37,785.07
房产税	310,583.47	50,512.83	45,600.00
城镇土地使用税	94,823.50		26,428.97
印花税	2,729.90	3,371.80	2,518.76
个人所得税	26,988.24	27,200.94	9,865.92
教育费附加	709.05	89,102.00	14,562.74
残疾人就业保障金	7,380.00	10,180.00	3,400.00
合 计	444,206.83	305,110.38	247,183.62

截至2015年12月31日、2016年12月31日、2017年4月30日，公司应交税费余额分别为247,183.62元、305,110.38元、444,206.83元。

2016年末较2015年增加57,926.76元，增长23.43%，主要是：一方面2016年的销售收入较2015年大幅增长，应计提的城市建设维护税和教育费附加大幅增加。

2017年4月末较2016年增加139,096.45元，增长45.59%，主要是：2017年4月末计提的房产税增加较多。

## 8、应付利息

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付银行借款利息	133,316.53	142,345.71	135,064.87
合 计	133,316.53	142,345.71	135,064.87

### 9、一年内到期的非流动负债

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债中，2017年7月3月还款200万元，2017年9月5日、12日、15日分别还款100万元、100万元、100万元，截至本公开转让说明书出具日，一年内到期的非流动负债余额为500万元。

### 10、长期借款

(1) 报告期内，长期借款余额情况如下：

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00

(2) 长期借款明细如下：

单位：元

贷款单位	利率	借款类别	起始日期	终止日期	期末余额
宁波市北仑区农村信用合作联社春晓信用社	根据人行基准利率按年调整	抵押。抵押物：北仑区春晓镇洋沙山西九路259号房产及土地	2013/8/29	2018/8/20	50,000,000.00
	人行基准利率上浮25%		2015/4/15	2017/12/31	10,000,000.00
合 计					60,000,000.00

注：将于2017年12月31日到期的长期借款划分为一年内到期的非流动负债。

## 九、股东权益情况

单位：元

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	1,284,100.75	1,284,100.75	
盈余公积	829,086.42	829,086.42	

未分配利润	9,134,685.74	6,177,677.02	-4,391,035.75
合计	31,247,872.91	28,290,864.19	15,608,964.25

2016年9月14日，经宁波明诚汽车部件有限公司股东会审议通过，同意公司整体变更为股份公司。2016年9月30日，王德忠、宁波景升明诚展览服务有限公司、宁波景升明诚投资合伙企业(有限合伙)作为发起人签署《发起人协议》，一致同意股份公司的注册资本为2,000万元，以中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“中兴华审字(2016)第JS-1325号”《审计报告》确认截至2016年6月30日的账面净资产21,284,100.75元为基准，按1.0642:1的比例折股为2,000万股股份，净资产超过注册资本的1,284,100.75元，计入资本公积。

2016年10月12日，中兴华会计师事务所出具“中兴华验字(2016)JS-0073号”《验资报告》，确认股份公司已收到全体股东缴纳的注册资本2,000万元。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方及关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

王德忠先生系公司法定代表人、董事长、总经理，直接持有公司股份400万股，持股比例为20.00%，通过宁波景升明诚展览服务有限公司间接持有公司27.00%和宁波景升明诚投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司34.90%，合计持有公司81.90%的股份，对公司经营决策具有重大影响，为公司实际控制人。

宁波景升明诚投资合伙企业(有限合伙)直接持有公司10,000,000股股份，直接持股比例为50%，为公司控股股东。

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
汤文乐	董事，副总经理，间接持有公司5%股份
吕美娟	董事会秘书，财务总监，间接持有公司2%股份
谢高峰	董事，间接持有公司1.2%股份
王凤莲	董事，间接持有公司1.5%股份，实际控制人王德忠之妹
张益芬	监事，间接持有公司1%股份
方志	监事，间接持有公司0.2%股份
王凤仙	间接持有公司3%股份，实际控制人王德忠之妹
罗琼	监事
宁波景升文化有限公司	实际控制人控制的企业，已于2017年4月注销
宁波景升明诚展览服务有	5%以上股东，实际控制人控制的企业

限公司	
宁波市景立企业管理咨询有限公司	实际控制人曾担任法定代表人、董事长的企业，已于2017年7月注销

## (二) 经常性关联交易和偶发性关联交易

### 1、经常性关联交易

#### (1) 关联方销售

1) 公司向关联方的销售情况如下：

单位：元

关联单位名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
宁波市景立汽车部件有限公司	混炼胶		652,763.38
宁波市景立汽车部件有限公司	电		15,709.75
宁波景升文化有限公司	混炼胶		2,051,494.02
宁波景升文化有限公司	电		485,333.58
宁波景升明诚展览服务有限公司	库存商品	185,152.89	1,186,756.70
合 计		185,152.89	4,392,057.43

#### 2) 关联方销售的必要性和合理性分析

##### ①混炼胶销售的必要性和合理性：

一、生产车间的设置不同。由于历史原因，景升股份具有炼胶车间，而景升文化、景立汽车未设置该车间，因此景升股份出售混炼胶给景升文化、景立汽车。

二、混炼胶无市场提供者。混炼胶是公司的半成品，是汽车减震产品不可缺少的重要组成部分，影响产品性能，公司产品需要的混炼胶使用特定的技术配方制造，市场上很难找到混炼胶的供应商，也无法保证产品质量的统一性，因此景立汽车及景升文化只能从本公司采购，同时本公司的炼胶产能也能够满足两者生产需要。

##### ②库存商品销售的必要性和合理性：

为了享受当地政府的税收优惠政策，实际控制人成立了宁波景升明诚展览服务有限公司，其前身为宁波市景升明诚进出口有限公司，主要从事汽车零配件出口业务，公司出售给明诚展览，系为支持其业务发展。2016年7月20日，明诚展览改变了经营范围，不再从事与本公司同业竞争的业务。

③电费收入的必要性和合理性：2015年，景升文化、景立汽车的厂房均位于宁波市北仑春晓工业区洋沙山西九路299号（现更名为宁波市北仑区春晓镇春晓大道299号），该厂房系景升股份所有，电费亦由景升股份代为缴纳。

## 3) 关联方销售定价的公允性分析

主要参考公司毛利率情况如下：

## ①混炼胶销售价格的公允性：

混炼胶是公司的半成品，公司不对除关联方之外的第三方销售，且公司产品需要的混炼胶使用特定的技术配方制造，难以找到完全相同产品的市场价格，2015 年公司混炼胶的销售定价，参考同行业公司的毛利率，按 19% 的成本加成作为销售价格。

项目名称	产品名称	公司名称	2016 年度	2015 年度
混炼胶	混炼胶	新橡科技	15.17%	17.62%
	橡胶制品	华密股份	28.72%	27.77%
	平均数		21.95%	22.70%

## ②库存商品销售价格的公允性：

年度	关联单位名称	销售内容	关联销售单价	非关联销售单价	差异率
2016 年度	宁波景升明诚展览服务有限公司	Engine Mount 2897	51.89	51.28	1.17%
		Engine Mount Front 8122	39.42	41.151	-4.40%
		发动机软垫 9211	USD 12.00	USD 12.00	0.00%
		发动机软垫 2926	USD 9.00	USD 9.00	0.00%
2015 年度		发动机软垫 3012	41.72	44.17	-5.87%
		发动机软垫 7700829529	9.69	10.20	-5.31%

2015 年度、2016 年度，公司向明诚展览库存商品销售单价参照对第三方的销售价格，与向非关联方销售单价基本一致。

## ③电力销售价格的公允性

景升股份按照宁波市北仑区供电局电费价格向景升文化和景立汽车收取。

综上，公司对关联方的销售是必要的、合理的，定价是公允的。

## (2) 关联方采购

1) 景升股份向关联方购买存货的情况如下：

单位：元

关联单位名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
宁波市景立汽车部件有限公司	原材料		396,777.89
宁波市景立汽车部件有限公司	半成品		1,825,536.57

宁波景升文化有限公司	原材料	2,711,138.30	3,697,416.11
宁波景升文化有限公司	半成品	10,564,311.11	3,452,292.31
宁波景升文化有限公司	包装物	5,087.18	
宁波景升文化有限公司	低值易耗品	2,562,034.39	
宁波景升文化有限公司	库存商品	6,553,869.05	
合 计		22,396,440.03	9,372,022.88

其中：2015 年景升股份采购关联方存货不同时间段的划分

关联单位名称	交易内容	2015 年度		
		2015 年 1-9 月	2015 年 10-12 月	合计
宁波市景立汽车部件有限公司	原材料		396,777.89	396,777.89
宁波市景立汽车部件有限公司	半成品	1,448,500.35	377,036.22	1,825,536.57
宁波景升文化有限公司	原材料		3,697,416.11	3,697,416.11
宁波景升文化有限公司	半成品	842,914.67	2,609,377.64	3,452,292.31

## 2) 景升股份向关联方购买存货必要性与合理性分析

具体详见“第一节 基本情况”之“六、报告期内购买资产情况”之“（三）景升股份购买关联方资产的必要性和合理性”。

## 3) 关联方采购定价的公允性分析

### ①2015 年 1-9 月，景升股份向关联方购买存货的定价机制

2015 年 1-9 月，公司购买的关联方存货主要为半成品，即自制冲压件、自制压铸件、硫化件等。对于具备外部市场采购价格的半成品，景升股份按外部市场价格购买；对于不具备外部市场采购价格的半成品，其采购定价参照同行业可比公司毛利率水平，即景升股份购买的价格为：景升文化、景立汽车在自制成本价格的基础上加成 16%。

### ②2015 年 10 月至 2016 年 9 月，景升股份向关联方购买存货的定价机制

具体详见“第一节 基本情况”之“六、报告期内购买资产情况”之“（五）景升股份购买关联方资产的定价原则、定价机制及对定价机制有效性的验证”。

综上，报告期内，关联采购是必要的、合理的，定价是公允的，不存在通过关联交易调节利润的情形。

## 2、偶发性关联交易

### （1）关联方采购

偶发性交易的关联方采购主要为从景升文化和景立汽车购买机器设备，其基

本情况如下：

单位：元

关联单位名称	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
宁波市景立汽车部件有限公司	机器设备	98,290.60	23,000.00
宁波景升文化有限公司	机器设备	1,859,269.52	1,332,602.57
合计		1,957,560.12	1,355,602.57

1) 景升股份采购关联方机器设备的必要性和合理性：

具体详见“第一节 基本情况”之“六、报告期内购买资产情况”之“（三）景升股份购买关联方资产的必要性和合理性”。

2) 景升股份采购关联方机器设备的定价机制：

具体详见“第一节 基本情况”之“六、报告期内购买资产情况”之“（五）景升股份购买关联方资产的定价原则、定价机制及对定价机制有效性的验证”。

3) 购买关联方设备前后产能对比如下：

购买关联方设备前		购买关联方设备后		产能增加
车间类别	产能	车间类别	产能	
炼胶车间	1,663,200.00	炼胶车间	1,663,200.00	
外购冲压件		冲压车间	5,400,000.00	5,400,000.00
外购压铸件		压铸车间	5,184,000.00	5,184,000.00
硫化车间	7,761,420.00	硫化车间	10,584,000.00	2,822,580.00
组装车间	6,480,000.00	组装车间	10,584,000.00	4,104,000.00

由上表可知，购买关联方设备后，冲压车间、压铸车间可以分别增加 5,400,000.00 个、5,184,000.00 个，硫化车间、组装车间产量分别增加 2,822,580.00 个、4,104,000.00 个，组装车间比购买关联方设备前增加 63.33%。

4) 购买关联方的固定资产后，各车间的产能匹配情况如下：

单位：个

车间匹配表	购买关联方设备后产能	产能匹配度	2016 年产量	产能缺口
混炼胶 (KG)	1,663,200.00	1	970,745.51	0.00
冲压件或压铸件	10,584,000.00	6.36	6,763,512.00	0.00
硫化件	10,584,000.00	6.36	4,990,916.00	0.00
组装件	10,584,000.00	6.36	3,463,436.00	0.00

注：混炼胶车间、冲压车间和压铸车间的生产均是独立的，混炼胶、冲压件和压铸件在硫化车间进行硫化，生成硫化件，部分硫化件可直接销售，部分硫化件，则需要进入组装车

间进行组装，因此硫化工序承上启下，为制约产量的关键性因素。根据历史产量，平均计算为 1kg 可以配套生产 6.36 个冲压件或压铸件。

由上表可知，2016 年度，混炼胶、冲压件、压铸件、硫化件、组装件的产量均小于产能。主要是因为硫化车间因工作条件较为艰苦，员工流动率较高，造成目前生产的瓶颈，目前公司采取提高硫化车间工人工资以及增加硫化车间的人数等措施提高硫化车间的产量，从而增加公司的总体产量。

综上，向关联方购买设备是必要的、合理的，定价是公允的，有助于进一步提高产能及各车间的产能匹配度。

## (2) 关联方租赁

1) 公司应确认的租赁费收入明细如下：

单位：元

承租方名称	租赁内容	2017年1-4月	2016年度	2015年度
宁波景升文化有限公司	房产租赁			660,000.00
宁波市景立汽车部件有限公司	房产租赁			100,000.00
合计				760,000.00

2) 关联方租赁的必要性和合理性：

一、景升文化、景立汽车有独立的客户资源，但均无独立的生产车间，需要租赁厂房进行生产。

二、景升股份的向关联方出租宁波市北仑区春晓镇洋沙山西九路 299 号的部分厂房，不影响本公司正常的生产经营。

三、宁波市北仑区春晓镇工业区无更合适的厂房供景升文化和景立汽车生产经营之用。

3) 关联方租赁的定价机制：

景升股份收取的景升文化和景立汽车租用本公司的厂房的租金，按宁波北仑区厂房市场租金参考定价，公司按其租赁厂房面积的年折旧费确认其他业务成本。

综上，关联方租赁是必要的、合理的，定价是公允的。

## (3) 关联方应收应付款项

单位：元

项目	关联单位名称	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
----	--------	------------	-------------	-------------

应收账款	宁波景升文化有限公司			2,745,401.19
应收账款	宁波景升明诚展览服务有限公司			8,631.23
预付账款	宁波景升文化有限公司			4,280,000.00

2015年12月31日，公司对景升文化的应收账款余额较大，主要为公司向其出售混炼胶形成的；

2015年12月31日，公司对明诚展览的应收账款余额较小，系公司向其出售库存商品形成的；

2015年12月31日，公司对景升文化的预付账款余额较大，主要为公司向其采购存货形成的。

#### (4) 关联方其他应收其他应付款项

单位：元

项目	关联单位名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
其他非流动资产-预付设备款(注1)	宁波景升文化有限公司	3,485,070.81		3,485,070.81	

续上表：

项目	关联单位名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他应收款(注2)	宁波景升文化有限公司	3,100,000.00		3,100,000.00	
其他应收款(注3)	王德忠	6,027,000.00		6,027,000.00	
其他应付款	王德忠	312.00		312.00	
其他非流动资产-预付设备款	宁波景升文化有限公司		3,485,070.81		3,485,070.81

续上表：

项目	关联单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他应收款	宁波景升文化有限公司		32,723,000.00	29,623,000.00	3,100,000.00
其他应收款	王德忠		6,027,000.00		6,027,000.00
其他应付款	王德忠	1,496,197.71	42,077.00	1,537,962.71	312.00

注1：其他非流动资产-预付设备款系2016年公司预付给景升文化的机器设

备 3,485,070.81 元，由于设备经过多次调试后仍无法满足要求，公司已于当年将设备退回，并于 2017 年 3 月取得设备退款。

注 2：2015 年度，因资金周转，本公司与景升文化之间互有拆借，且较为频繁，但最终形成 2015 年末对景升文化的其他应收款 3,100,000.00 元，该款项于 2016 年 1 月收回。

注 3：2015 年 12 月 31 日，公司对王德忠的其他应收款，系王德忠个人储蓄存单质押为公司开具应付票据提供担保形成的。

其他应付款主要为公司向关联方的往来款及费用报销款。

### (5) 关联担保

截止 2017 年 4 月 30 日，关联方为公司提供担保情况：

单位：元

提供担保方	担保余额	融资种类	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
王德忠与吴海翔夫妇、宁波景升文化有限公司	19,580,000.00	银行借款	2015/2/4	2020/2/4	否
合计	19,580,000.00				

注：因宁波景升文化有限公司 2017 年 4 月 25 日完成注销，担保人变更为宁波景升明诚展览服务有限公司，担保期限为 2017 年 4 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日，担保金额不超过 5000 万元。王德忠与吴海翔夫妇的担保责任及担保期限不变。

截止 2016 年 12 月 31 日，关联方为公司提供担保情况：

单位：元

提供担保方	担保余额	融资种类	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
王德忠与吴海翔夫妇、宁波景升文化有限公司	18,880,000.00	银行借款	2015/2/4	2020/2/4	否
合计	18,880,000.00				

截止 2015 年 12 月 31 日，关联方为公司提供担保情况：

单位：元

提供担保方	担保余额	融资种类	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
王德忠与吴海翔夫妇、宁波景升文化有限公司	19,121,278.00	银行借款	2015/2/4	2020/2/4	否
王德忠（注 1）	6,027,000.00	承兑汇票	2015/8/17	2016/5/16	是

王德忠（注2）	1,016,400.00	承兑汇票	2015/7/09	2016/1/9	是
合计	26,164,678.00				

注1：2015年8月至11月，公司分6次将6,027,000.00元转移至实际控制人王德忠个人银行账户，王德忠开出6份上海浦东发展银行储蓄存单，金额合计6,027,000.00元，以该储蓄存单质押给上海浦东发展银行，为本公司开具应付票据提供担保。

注2：2015年7月，实际控制人王德忠以个人资金1,016,400.00元开出1份个人储蓄存单，并质押给上海浦东发展银行，为本公司开具应付票据提供担保。

报告期内，不存在公司为其他单位或个人担保的情形。

#### （6）关联方资金占用

控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形如下：

单位：元

关联方	款项行为	拆借金额	合同拆借日	还款日	还款金额
王德忠	公司拆借给王德忠	1,745,000.00	2015/8/17	2016/2/17	1,745,000.00
		750,000.00	2015/9/9	2016/3/9	750,000.00
		400,000.00	2015/9/24	2016/3/24	400,000.00
		491,000.00	2015/10/16	2016/4/16	491,000.00
		709,000.00	2015/10/20	2016/4/20	709,000.00
		1,250,000.00	2015/11/4	2016/5/4	1,250,000.00
		682,000.00	2015.5.19	2016.4.14	682,000.00
合计		6,027,000.00			6,027,000.00
宁波景升文化有限公司	景升文化拆借给公司	2,360,000.00	2015/1/9	2015/1/13	1,800,000.00
				2015/1/22	400,000.00
				2015/1/29	160,000.00
		650,000.00	2015/1/20	2015/1/29	320,000.00
				2015/2/5	330,000.00
		390,000.00	2015/2/12	2015/3/20	390,000.00
		570,000.00	2015/3/6	2015/3/20	570,000.00
		1,400,000.00	2015/3/16	2015/3/20	1,040,000.00
				2015/3/26	360,000.00
		3,665,000.00	2015/8/13	2015/9/18	50,000.00
				2015/9/21	200,000.00
				2015/9/23	2,800,000.00
				2015/10/12	615,000.00
		1,850,000.00	2015/8/24	2015/9/18	1,850,000.00
		750,000.00	2015/9/9	2015/10/12	55,000.00
				2015/10/15	695,000.00
1,685,000.00	2015/9/17	2015/10/15	1,685,000.00		

	800,000.00	2015/9/23	2015/10/12	800,000.00
	1,500,000.00	2015/9/23	2015/10/15	20,000.00
			2015/10/19	990,000.00
			2015/10/21	490,000.00
公司拆借给 景升文化	240,000.00	2015/10/30	2015/11/3	240,000.00
	620,000.00	2015/2/5	2015/2/11	430,000.00
			2015/2/12	190,000.00
	1,070,000.00	2015/3/31	2015/6/16	1,070,000.00
	4,440,000.00	2015/4/30	2015/5/20	430,000.00
			2015/6/16	493,000.00
			2015/6/24	1,250,000.00
			2015/7/17	67,000.00
			2015/8/7	2,200,000.00
	500,000.00	2015/5/11	2015/5/20	500,000.00
	433,000.00	2015/6/1	2015/7/17	233,000.00
			2015/8/11	200,000.00
	700,000.00	2015/6/24	2015/7/10	700,000.00
	450,000.00	2015/7/3	2015/8/15	450,000.00
	420,000.00	2015/8/3	2015/8/15	420,000.00
	1,550,000.00	2015/8/10	2015/8/11	100,000.00
			2015/8/15	880,000.00
			2015/8/13	35,000.00
			2015/8//19	535,000.00
	310,000.00	2015/10/21	2015/10/30	310,000.00
	1,810,000.00	2015/11/4	2015/11/27	200,000.00
			2015/11/30	900,000.00
			2015/12/9	710,000.00
	940,000.00	2015/11/7	2015/12/9	860,000.00
			2015/12/15	80,000.00
	470,000.00	2015/11/30	2015/12/15	470,000.00
	800,000.00	2015/12/4	2015/12/15	50,000.00
			2016/1/19	750,000.00
250,000.00	2015/12/3	2016/1/19	250,000.00	
2,100,000.00	2015/12/14	2016/1/19	1,500,000.00	
		2016/1/22	600,000.00	
合计	32,723,000.00			32,723,000.00

2015年8月至2016年5月，实际控制人王德忠累计6次占用公司资金6,027,000.00元。详见上述“（5）关联方担保”之“注1”。

2015年末对景升文化的其他应收款3,100,000.00元，该款项于2016年1月收回。详见上述“（4）关联方其他应收其他应付款项”之“注2”。

除此之外，不存在其他关联方资金占用的情形。

#### **（四）关联交易内部决策程序执行情况**

股份公司成立后，公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》中对关联交易的回避制度、关联交易的决策权力和程序作出规定，具体情况如下：

##### **1、《公司章程》的有关规定：**

第四十三条第（六）款 对股东、实际控制人及其关联人提供的担保，须经股东大会审议通过。

第九十八条 董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。

第一百八十七条 公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助。公司在与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人发生经营性资金往来时，应当严格履行相关审批程序，明确经营性资金往来的结算期限，不得以经营性资金往来的形式变相为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人提供资金等财务资助。

第一百二十二条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该项提交股东大会审议。

##### **2、《关联交易决策制度》的有关规定：**

第九条 公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

第十二条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）

金额在1000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应将该交易提交股东大会审议，在前述金额或绝对值以下的，提交公司董事会审议。

第十三条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过提交股东大会审议。

第十四条 公司发生的关联交易涉及第二条规定的“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，经累计计算达到第十二条标准的，适用第十二条的规定。

### 3、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》有关规定：

第十条 公司董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人，公司财务总监是防止资金占用、资金占用清欠工作的直接责任人。

第十一条 公司设立防范控股股东及关联方占用公司资金行为的领导小组，由董事长任组长，总经理、财务总监为副组长，成员由公司财务部门有关人员组成，该小组为防范控股股东及关联方占用公司资金行为的日常监督机构。

第十二条 公司董事会按照权限和职责审议批准公司与控股股东及关联方开展采购、销售等经营性的关联交易事项，其资金审批和支付流程，必须严格执行关联交易协议和资金管理制度有关规定。

第十三条 公司下属各子公司与公司控股股东及关联方开展采购、销售等经营性关联交易事项时，必须签订有真实交易背景的经济合同。由于市场原因，致使已签订的合同无法如期执行的，应详细说明无法履行合同的实际情况，经合同双方协商后解除合同，并办理相关合同解除手续，作为已付款项退回的依据。

第十四条 公司财务部门定期对下属子公司进行检查，上报与控股股东及关联方非经营性资金往来的审查情况，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

第十五条 公司发生控股股东及关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东停止侵害、赔偿损失。当控股股东及关联方拒不纠正时，公司董事会应及时向证券监管部门报备，并有权采取相应的法律措施，追究其法律责任。

第十六条 公司控股股东及关联方对公司产生资金占用行为，经公司董事会审议批准后，可申请对控股股东所持公司股份司法冻结等措施，具体偿还方式可具体分析并执行。在董事会对相关事宜进行审议时，关联方董事需回避表决。

#### 4、减少和规范关联交易的具体安排

公司以维护股东利益为原则，尽量减少关联交易。公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等文件对关联交易的回避制度、决策程序和披露的规定，以保证关联交易的公平性和公正性。

### 十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

#### （一）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

#### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的或有事项。

#### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的其他重要事项。

### 十二、报告期内资产评估情况

公司拟整体变更为股份有限公司的过程中，公司聘请上海申威资产评估有限公司对有限公司的全部资产及负债进行了评估。2016年9月11日，上海申威资产评估有限公司出具了“沪申威评报字（2016）第0648号”《资产评估报告》，基本内容如下：

评估基准日为2016年6月30日。截至2016年6月30日，有限公司的净资产评估值为6,471.08万元，较经审计账面净资产增值4,342.67万元，增值率为204.03%。公司未对评估增值调账。

### 十三、股利分配政策和最近两年利润分配情况

#### （一）最近两年股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司的股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在决议作出之后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律允许的其他方式进行利润分配。经公司股东大会批准后，公司可以进行中期现金分红。

## （二）最近两年股利分配情况

报告期公司未向股东分配利润。

## （三）公开转让后的股利分配政策

进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司将延续现股利分配政策。

## 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 十五、风险管理体系与措施

公司未来发展过程中，可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的主要因素包含以下几点：

### （一）内部控制风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一定的瑕疵，例如：股东会记录保存不完整、关联交易内部审批机制不完善等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度。但由于股份公司成立时间较短，相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识提高、相关制度切实执行及完善仍需一定时间。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：积极完善治理结构、加强内部控制的执行力度、加强信息流动和

沟通、强化内部控制监督。

## （二）实际控制人不当控制的风险

王德忠是公司的实际控制人，直接持有及通过景升展览、景升投资间接持有公司合计 81.9% 的股份，其直接控制及通过景升展览、景升投资间接控制公司合计 100% 的股份，并担任公司董事长，对公司的经营管理、发展策略、人事任免等实施有效控制及重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。

应对措施：健全公司的治理结构，建立科学合理的决策机制，加强外部机构对公司内部控制的监督。

## （三）新产品研发风险

随着汽车市场规模持续扩张，新车型的推出数量和频率都达到了一个新的高度，汽车零部件企业将面临更多的新产品开发任务，更紧的开发时间。如果在新产品开发过程中因设计失误造成产品与下游市场的要求不符，或没能及时开发出与新车型相配套的产品，汽车零部件企业将面临新产品开发不能适应客户需求而造成客户流失的风险。

应对措施：加强市场调查研究，对投入较大的产品研发保持谨慎，保持稳定的研发投入，引入及留住优秀科技人才。

## （四）产量不足所导致的销售订单违约的风险

目前海外汽车配件售后市场需求旺盛，公司的汽车橡胶减震产品在欧美有良好的市场竞争力，取得的订单较多，但是由于生产过程中的硫化环节的制约，导致公司产量不足，无法满足日益增长的订单需求，导致销售订单积压，若公司不能采取积极措施缓解产量不足，可能会带来销售订单违约的风险，进而引发诉讼、客户流失的风险。

应对措施：公司主要通过提高硫化车间工人数量，提高工人工资维持该车间工人的稳定性，从而缓解产能不足的压力。同时在接受订单时，考虑生产能力与排产能力，努力做到产销相匹配，降低订单违约进而引发诉讼、客户流失的风险。

#### （五）原材料价格波动的风险

公司减震产品主要的原材料为支架、骨架、轴承、底座等钢、铝制品，占本公司产品成本的比重超过 50%。钢材、铝材属大宗商品，价格波动频繁。为避免原材料价格波动对公司盈利能力的影响，公司主要采取成本加成的定价策略。但若主要原材料价格出现大幅波动，而公司未能及时调整产品价格，原材料价格波动将可能对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：适当储备重要原材料，可运用期权等套期保值手段规避原材料价格波动风险；适当提高销售价格，转嫁部分价格波动风险。

#### （六）税收优惠政策变化的风险

2015 年 10 月 29 日，公司取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，自 2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，或者高新技术企业资格到期后未通过复审，将存在失去享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：保证公司的研发投入符合国家高新技术企业的要求，积极推进高新技术企业复审工作。

#### （七）偿债风险

2015 年末、2016 年末、2017 年 4 月末，资产负债率分别为 88.49%、82.80%、80.77%，流动比率分别为 0.83、0.87、0.94，速动比率分别为 0.43、0.37、0.35。公司目前主要依靠银行贷款解决资金需求，整体资产负债率较高。虽公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营，但若公司盈利能力出现大幅下滑或银行改变对企业的信用政策，公司可能存在债务无法按期偿还的风险。

应对措施：目前公司正通过提升内部资金管理水平，通过累积盈利偿还对外借款，同时引入战略投资者，降低资产负债率。

#### （八）汇率波动风险

报告期内，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月公司出口销售收入占主营业务收入的比例分别为 88.19%、93.05%、94.93%。产品主要出口欧美等地区，

主要结算货币为美元，因此人民币汇率波动将会对公司业务产生一定程度的影响。报告期内，公司因汇率波动产生的汇兑收益分别为 2015 年度 872,217.18 元、2016 年度 1,095,489.09 元、2017 年 1-4 月 -219,561.10 元，占同期利润总额的比例分别为 18.01%、7.91%、-6.30%。虽然公司会通过汇率锁定、成本加成定价等方法减小汇率波动对公司盈利的影响，但如果汇率出现持续的较大的负面波动对公司仍将会产生较大不利影响。

应对措施：运用外汇期权、选择合理的结汇时间等手段；加强对国际货币市场了解；选择有利于公司的货币结算方式。

#### （九）出口退税政策变化的风险

公司产品以出口退税为主，享受出口商品退税免抵退税政策，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月出口退税金额分别为 5,063,909.61 元、13,748,585.09 元、3,960,805.58 元，占净利润的比率分别为 102.67%、108.41%、133.95%，如果未来出口商品退税免抵退税政策取消或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而对公司的经营成果和现金流产生不利影响。

应对措施：加强对出口退税政策研究，充分合理利用国家的出口退税政策。

#### （十）存货规模较大及流动性的风险

报告期内，公司存货的规模较大，截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日，公司存货净值分别为 12,162,640.46 元、41,735,085.69 元、44,634,174.62 元，占流动资产的比例分别为 24.40%、55.53%、58.29%。

报告期内，公司存货周转率保持在较高水平，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的存货周转率分别为 5.73 次/年、2.60 次/年、0.60 次/年。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。

应对措施：加强对存货的管理工作，包括盘点管理、进出库管理、陈旧或残次物资管理；合理规划存货储备、合理分配存货项目；避免浪费与侵占；合理规划存货的周转速度。

#### （十一）客户集中及单一客户依赖的风险

2015 年、2016 年、2017 年 1-4 月，公司前五大客户销售额占公司营业收入的比例分别为 82.14%、76.64%、72.33%，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4

月，对 ANCHOR 的销售占营业收入比例分别为 55.43%、28.95%、26.54%，存在对客户集中和对单一客户的依赖的风险，如果公司无法有效地分散该风险，可能会对生产经营产生一定的影响。

应对措施为：积极开发新的客户，提高客户质量，分散经营风险。

#### （十二）购买关联方资产导致公司费用增加的风险

2015 年 10 月至 2016 年 9 月，公司通过购买关联方资产的方式解决同业竞争，存货、设备、人员、客户等资源转移至景升股份，这进一步完善了生产工序、增加了生产规模，但各项费用也将随之发生，若公司无法有效地进行资源整合，无法充分发挥各资源的效用，购买关联方资产会导致公司费用增加的风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施为：提高购买关联方的资产的利用率，加强与原关联方人员、客户的沟通与协调，保障原关联方人员、客户的利益。

#### （十三）现金交易风险

公司部分客户由于长期交易习惯的影响，采用现金交易，整体金额较小。报告期内，公司针对现金交易的结算方式已经采取必要措施逐步改变，对于库存商品的销售收款，公司采用 POS 机与银行转账的方式进行结算。但如果未来对现金交易的内部控制执行不到位仍将会出现内部控制风险，将会对公司经营业绩和财务数据的真实性、准确性造成不利影响。

应对措施为：避免使用现金收款，零星收款使用 POS 机收款，加强现金的内部控制。

#### （十四）使用实际控制人和销售人员个人卡进行公司收款的风险

报告期内，公司存在使用实际控制人和销售人员个人卡进行公司收款的情况。券商等中介机构进场辅导后，公司已经按照中介机构要求对个人卡进行清理，并采用 POS 机与银行转账的方式进行交易结算。公司已经建立完整有效的销售流程，保证公司收入的完整及时入账，销售款及时进入公司账户。未来期间，如果公司实际控制人利用其实际控制人地位开立个人账户并要求客户将销售款存入个人账户用于个人消费，公司将存在收入不能完整入账并损害其他股东利益的风险。

应对措施：实际控制人和销售人员出具不再用个人卡进行收款的承诺；对客

户进行公对公交易的引导；加强对销售内部控制的管理，完善销售审批。

#### （十五）无真实交易背景票据行为的潜在风险

报告期内，景升股份存在开具无真实交易背景票据的行为。2016 年公司开具没有真实交易背景的票据金额分别为 1,674,950 元。公司出于简化向银行申请票据手续的目的，在公司与景升文化和宁波港博机械有限公司之间不存在相应交易的情形下，将汇票开具给景升文化和宁波港博机械有限公司，之后景升文化和宁波港博机械有限公司把此票据背书给公司，公司再按照其与供应商之间的合同，利用此票据进行正常的业务结算，公司并未进行票据贴现等违规票据融资行为，票据的开具实际最终是为了支付存在真实背景的交易。

**截至 2017 年 6 月 6 日**，上述票据已经解付。报告期内，公司未因上述行为被有关部门处罚，或被任何第三方追究任何形式的法律责任。此外，公司实际控制人王德忠承诺：公司将会加强内控管理，不再以票据形式进行资金拆入。公司如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，则公司因此而遭受到的一切损失全部由实际控制人承担。自承诺出具之日，公司**未发生**开具无真实交易票据的情形。

应对措施为：提高公司财务人员的法律意识；实际控制人已出具承诺；公司已建立票据管理制度进行规范。

#### （十六）海外政治、外贸政策风险

公司拓展海外市场业务面临诸如国际政治变化、经济环境变化、所在地法规差异、汇率变动、双边贸易关系变化以及知识产权纠纷等方面因素的影响。如果本公司海外市场所处国家或地区发生政局不稳定、政权更迭甚至战争状况，或者所在地当地经济形势出现不利变化，或者所在国通过制定相应的外贸政策以及技术壁垒等来限制我国企业对该地区的出口业务，那么本公司向该地区的出口业务将受到重大不利影响。

应对措施为：积极了解当地贸易政策及投保出口信用保险等方式转移风险。

## 第五节有关声明

### 一、公司及全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事签名：吕美娟 谢高峰 王德中 江明 王凤莲

监事签名：李志 马琼 张益东

高级管理人员签名：吕美娟 王德中 江明

宁波景升明诚汽车科技股份有限公司

2017年 10月 11日

## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整的法律责任。

法定代表人： 丁美

项目负责人： 杨雨洁

项目小组成员： 王磊                      夏庆强

袁新

长城证券股份有限公司（公章）  
2017年10月11日

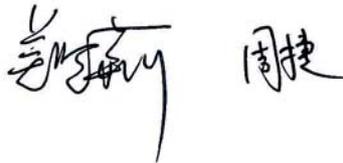
### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：



经办律师：



2017年10月11日

#### 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

审计机构负责人： 

李尊农

签字注册会计师：  

胡海萌



任华贵

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
  
2017年10月11日

## 五、评估师事务所声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的沪申威评报字（2016）第 0648 号《宁波市明诚汽车部件有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人：崔建平



签字资产评估师：吴振宇  
吴振宇

  
朱颖颖

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件