

西安升达汽车部件股份有限公司 公开转让说明书

(反馈稿)

主办券商

中泰证券股份有限公司

二〇一【九】年【三】月



声 明

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任何虚假记载、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。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、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

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项:

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	截至本说明书签署日,公司实际控制人李付生直接持有公司86.34%的股份,在公司处于绝对控股地位,且为公司董事长,实际控制、管理公司,其有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展产生重要影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能存在影响公司发展的情形。
客户集中度较高的风险	公司是陕西重汽的一级供应商。2018年1-9月份、2017年、2016年公司向陕西重汽及其子公司陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司的销售金额占销售总额比例分别为93.86%、93.64%、88.79%,报告期内客户集中度处于较高水平。目前公司与主要客户合作关系稳定,但是如果主要客户因某种原因减少或终止与公司的合作,将会对公司的生产经营产生较大影响。
原材料价格波动的风险	汽车零部件的主要原材料为钢材类产品,国内钢材供应量相对充足但受到环保政策的调控以及国际贸易等不确定因素的综合影响,钢材价格近几年波动较为剧烈,进而造成零部件制造企业生产成本和毛利率水平的波动,这或将在一定程度上影响零部件制造企业的经营状况。
应收账款余额较大的风险	截至2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日,公司应收账款账面余额分别为42,950,070.61元、44,734,775.47元、28,003,105.78元,占营业收入的比例分别为58.64%、56.33%、88.66%,应收账款增长较快且占营业收入比例较大。虽然公司应收账款账龄较短,一年以内应收账款占应收账款余额的比例分别为99.48%、99.50%、98.17%,且客户大多与公司保持了稳定的合作关系,公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形,但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化,将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。
租赁经营场所到期无法续租的风险	公司名下无房产、土地,公司目前的生产经营场所位于西安市高陵区泾河工业园西金路115号,系租赁的陕西尊龙实业有限公司已建成厂房,租赁期间为2017年1月1日至2019年12月31日。目前,该处生产经营场所尚未办理消防验收/备案手续,存在被消防主管部门责令出租方停止使用的可能,进而可能导致双方签订的《房屋租赁合同》提前终止,对公司财务状况及持续经营能力造成一定的影响;双方签订《房屋租赁合同》已经两年时间,双方均能够正常履约,但也不

	排除到期后，出租方不再向公司出租该处经营场所，公司届时需要变更经营场所。
买卖银行承兑汇票的风险	<p>公司在发展的过程中，受限于自有资金不足、可抵押资产规模较小、融资渠道有限、销售或采购结算政策等情况，而在融资及资金使用和周转方面受到不同程度的限制，不能满足企业实际生产经营需求。因此公司存在和关联方及其他单位之间无真实交易的票据买卖行为，合计发生买入票据 6,105,000.00 元、卖出票据 58,108,201.74 元，该类票据均已到期承兑。</p> <p>如果公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能够深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，加强公司票据管理，则公司存在因出具无真实交易背景的银行票据而受到监管机构处罚的风险，从而给公司的生产经营带来不利影响。</p>

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	升达股份、李付生、德信升达、李伟松、周立威、张志陶、李超、屈毅、段鹏鹏、李军明、徐国庆	
承诺主体类型	<input checked="" type="checkbox"/> 挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 收购人	<input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 其他 _____
承诺类别	<input checked="" type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺 收购聚丰达和奥德驰
承诺开始日期	2018年12月15日	
承诺结束日期	无	

目录

声 明	2
重大事项提示	3
释 义	7
第一节 基本情况	9
一、 基本信息	9
二、 股份挂牌情况	9
三、 公司股权结构	12
四、 公司股本形成概况	15
五、 公司董事、监事、高级管理人员	21
六、 重大资产重组情况	23
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	23
八、 公司债券发行及偿还情况	24
九、 与本次挂牌有关的机构	24
第二节 公司业务	26
一、 主要业务及产品	26
二、 内部组织结构及业务流程	28
三、 与业务相关的关键资源要素	31
四、 公司主营业务相关的情况	40
五、 经营合规情况	47
六、 商业模式	50
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	51
八、 公司持续经营能力	59
第三节 公司治理	60
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	60
二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	61
三、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及 受处罚情况	62
四、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	63
五、 公司同业竞争情况	64
六、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	73
七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	74
八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	76
九、 财务合法合规性	77
第四节 公司财务	79
一、 财务报表	79
二、 审计意见	99
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	99
四、 报告期内的主要财务指标分析	120

五、	报告期利润形成的有关情况	129
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	151
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	171
八、	报告期内各期末股东权益情况	178
九、	关联方、关联关系及关联交易	178
十、	重要事项	189
十一、	报告期内资产评估情况	190
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	190
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	191
十四、	经营风险因素及管理措施	194
十五、	公司经营目标和计划	196
第五节	申请挂牌公司、中介结构及相关人员声明	197
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	197
	主办券商声明	198
	律师事务所声明	199
	审计机构声明	200
	评估机构声明	201
第六节	附件	202

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
升达股份、股份公司、公司	指	西安升达汽车部件股份有限公司
升达有限、有限公司	指	西安升达汽车部件有限公司（股份公司前身）
德信升达	指	西安德信升达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（股份公司的股东）
升达研发	指	西安升达汽车部件技术研发有限公司（股份公司的全资子公司）
众升部件	指	宁波众升汽车部件有限公司（股份公司的全资子公司）
聚丰达	指	武汉聚丰达汽车有限公司（股份公司实际控制人李付生之女李微、李静各持股 50.00%）
奥德驰	指	武汉奥德驰汽车部件有限公司（股份公司实际控制人李付生之女李微持股 80.00%，配偶田书英持股 20.00%）
金洪久	指	武汉金洪久科技有限公司（奥德驰持股 100%）
鑫升达	指	武汉鑫升达汽车内饰有限公司（股份公司实际控制人李付生之女李微持股 80.00%，配偶田书英持股 20.00%）
天地祥瑞	指	北京天地祥瑞工贸有限公司（股份公司实际控制人李付生胞弟李六生持股 80.00%）
宝旺部件	指	文安县宝旺汽车部件制造有限公司（股份公司实际控制人李付生胞弟李六生持股 50.00%）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
报告期	指	2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月
本说明书	指	西安升达汽车部件股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	西安升达汽车部件股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师事务所	指	北京中天华资产评估有限责任公司
律师事务所	指	北京市盈科（西安）律师事务所
发改委	指	国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
安监局	指	国家安全生产监督管理总局（现为国家应急管理部）
质检局	指	国家质量监督检验检疫总局（现为国家市场监督管理总局）
陕西重汽	指	陕西重型汽车有限公司
专业释义		
底盘	指	汽车上由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成的组合，支承、安装汽车发动机及其各部件、总成，形成汽车的整体造型，承受发动

		机动力，保证正常行驶。
车身	指	车辆用来载人装货的部分，也指车辆整体；包括车窗、车门、驾驶舱、乘客舱、发动机舱等。
动力总成	指	发动机、变速器以及集成到变速器上面的其余零部件。
电气设备	指	汽车电源和用电设备两大部分组成。电源包括蓄电池和发电机；用电设备包括发动机的起动机、汽油机的点火系和其它用电装置。
冲压	指	一种金属加工方法，它是建立在金属塑性变形的基础上，利用模具和冲压设备对板料施加压力，使板料产生塑性变形或分离，从而获得具有一定形状、尺寸和性能的零件(冲压件)。
焊接	指	也称作熔接、镕接，是一种以加热、高温或者高压的方式接合金属或其他热塑性材料如塑料的制造工艺及技术。
电泳	指	金属表面有另外一种金属离子沉积的过程。溶液中带电粒子（离子）在电场中移动的现象，利用带电粒子在电场中移动速度不同而达到分离的技术称为电泳技术。电泳一般是用于喷漆工艺，常用于汽车行业。
乘用车	指	就其设计和技术特性而言，主要用于运载人员及其行李/或偶尔运载物品，包括驾驶员在内，最多为9座的汽车，它可以牵引挂车。
商用车	指	包含了所有的载货汽车和9座以上的客车。
客车	指	乘坐9人以上（包括驾驶员座位在内），一般具有方形车厢，用于载运乘客及其随身行李的商用车，这类车型主要用于公共交通和团体运输。
货车	指	又称作卡车，是一种主要为载运货物而设计和装备的商用车辆。绝大部分货车都以柴油引擎作为动力来源，但有部分轻型货车使用汽油、石油气或者天然气。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	西安升达汽车部件股份有限公司
统一社会信用代码	91610117081005523C
注册资本	3,000.00 万元
法定代表人	李付生
有限公司设立日期	2013 年 10 月 29 日
股份公司设立日期	2018 年 9 月 28 日
住所	陕西省西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号
电话	029-62317389
传真	029-86068838
邮编	710200
电子信箱	xasdgf@163.com
董事会秘书或者信息披露事务负责人	张志陶
所属行业 1	根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司业务所处行业为“C36 汽车制造业”
所属行业 2	根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司业务所处行业属于“C3670 汽车零部件及配件制造”
所属行业 3	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务所处行业属于“C3660 汽车零部件及配件制造”
所属行业 4	根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务所处行业属于“13101010 机动车零配件与设备”
经营范围	商用汽车、乘用车汽车零部件的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；机械设备、模具及配件的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；橡胶制品的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；机械加工；五金交电、电子产品、金属材料、塑料原料、橡胶原料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	商用车零部件的研发、生产与销售

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	
股票种类	人民币普通股
股份总量	30,000,000 股
每股面值	1.00
挂牌日期	
股票转让方式	集合竞价
是否有可流通股	否

(二) 做市商信息

适用 不适用

(三) 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

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第 141 条：“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。”

《业务规则》第 2.8 条：“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 28 条：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 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 25%，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东所持股份的限售安排

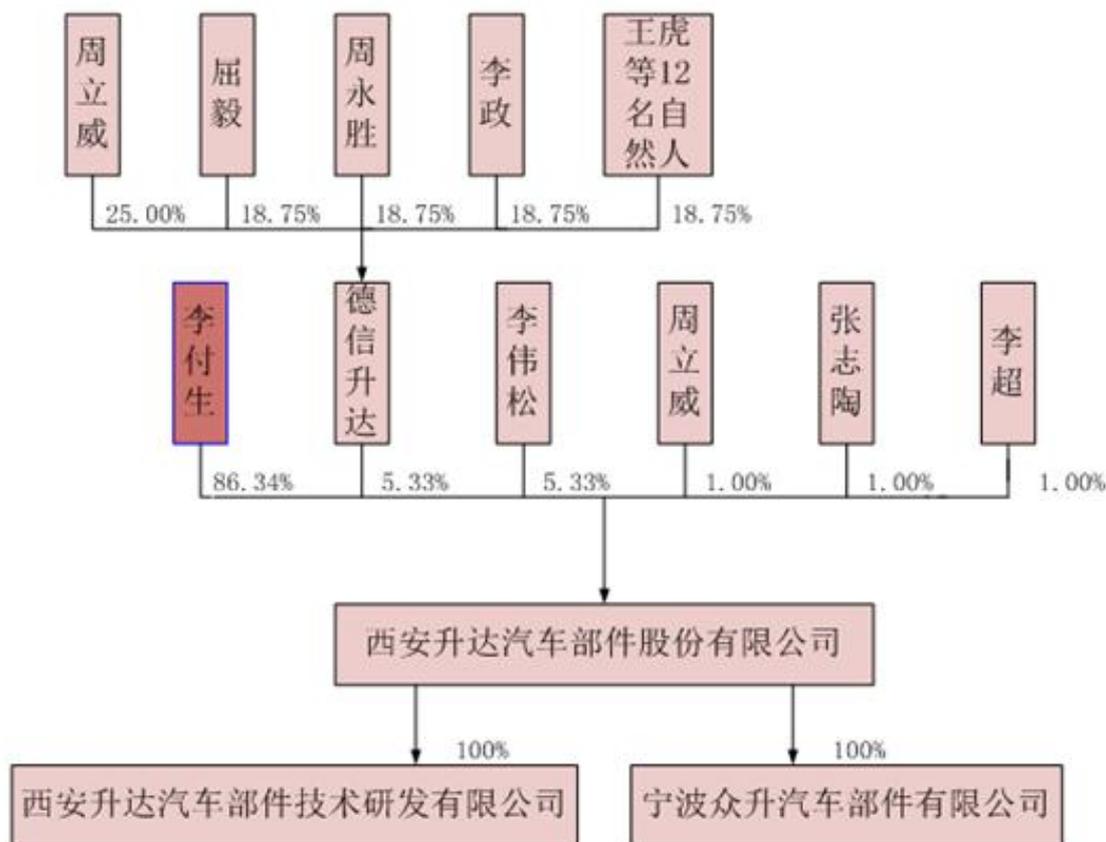
序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否为 董事、 监事及 高管持 股	是否为控股 股东、实际 控制人、一 致行动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个 月内受让自 控股股东、实 际控制人的 股份数量	因司法裁 决、继承等 原因而获得 有限售条件 股票的数量	质押 股份 数量	司法冻 结股份 数量	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	李付生	25,900,000	86.34	是	是	否	0	0	0	0	0
2	西安德信升达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,600,000	5.33	否	否	否	0	0	0	0	0
3	李伟松	1,600,000	5.33	是	是	否	0	0	0	0	0
4	周立威	300,000	1.00	是	否	否	0	0	0	0	0
5	张志陶	300,000	1.00	是	否	否	0	0	0	0	0
6	李超	300,000	1.00	是	是	否	0	0	0	0	0
合计	-	30,000,000	100.00	-	-	-	0	0	0	0	0

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

适用 不适用

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

截至本说明书签署日，李付生直接持有公司 86.34% 的股份，为公司控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

姓名	李付生	
国籍	中国	
性别	男	
出生日期	1961年6月17日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	高中	
任职情况	董事长	
职业经历	1983年7月至2001年5月从事个体经营；2001年6月至2016年	

	12月，任文安县升达植保机械有限公司执行董事；2010年11月至2018年7月，任北京丰达汽车部件有限公司执行董事；2013年10月至2018年9月，历任有限公司监事、董事长；2018年9月至今，任股份公司董事长。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

2、实际控制人

截至本说明书签署日，李付生直接持有公司86.34%的股份，在公司处于绝对控股地位，且为公司董事长，实际控制、管理公司，其有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。为公司实际控制人。

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	李付生
国籍	中国
性别	男
年龄	58
是否拥有境外居留权	否 无境外居留权
学历	高中
任职情况	董事长
职业经历	1983年7月至2001年5月从事个体经营；2001年6月至2016年12月，任文安县升达植保机械有限公司执行董事；2010年11月至2018年7月，任北京丰达汽车部件有限公司执行董事；2013年10月至2018年9月，历任有限公司监事、董事长；2018年9月至今，任股份公司董事长。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

3、实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

（三）前十名股东及持股5%以上股份股东情况

1、基本情况

单位（股）

序号	股东名称	持股数量	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	李付生	25,900,000	86.34%	境内自然人	否
2	西安德信升达企业管理咨	1,600,000	5.33%	境内合伙企业	否

	询合伙企业（有限合伙）				
3	李伟松	1,600,000	5.33%	境内自然人	否
4	周立威	300,000	1.00%	境内自然人	否
5	张志陶	300,000	1.00%	境内自然人	否
6	李超	300,000	1.00%	境内自然人	否

适用 不适用

2、股东之间关联关系

适用 不适用

李付生系李超之父；李付生系李伟松之父；李超、李伟松系姐弟；周立威持有德信升达 25.00% 的出资额。

3、机构股东情况

适用 不适用

(1) 德信升达

1) 基本信息：

名称	西安德信升达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
成立时间	2017年12月22日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91610117MA6UPLX17M
法定代表人或执行事务合伙人	李政
住所或主要经营场所	陕西省西安市高陵区崇皇街道军庄村十五组45号
经营范围	企业管理咨询（不含金融、证券、期货业务及其他限制项目）、财务咨询。（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）

2) 机构股东出资结构：

单位（股）

序号	股东（出资人）	认缴资本	实缴资本	持股（出资）比例
1	周立威	480,000.00	480,000.00	25.00%
2	屈毅	360,000.00	360,000.00	18.75%
3	周永胜	360,000.00	360,000.00	18.75%
4	李政	360,000.00	360,000.00	18.75%
5	王虎	36,000.00	36,000.00	1.87%
6	徐国庆	36,000.00	36,000.00	1.87%
7	李军明	36,000.00	36,000.00	1.87%
8	王亚平	36,000.00	36,000.00	1.87%
9	段朋朋	36,000.00	36,000.00	1.87%
10	陈永波	36,000.00	36,000.00	1.87%
11	王宣海	24,000.00	24,000.00	1.25%
12	刘航	24,000.00	24,000.00	1.25%
13	杜泽满	24,000.00	24,000.00	1.25%
14	来国技	24,000.00	24,000.00	1.25%
15	张震	24,000.00	24,000.00	1.25%
16	张焱	24,000.00	24,000.00	1.25%
合计	-	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00%

(四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募股东	是否为三类股东	具体情况
1	李付生	是	否	否	-
2	德信升达	是	否	否	德信升达的合伙人均在股份公司任职或者工作，德信升达是单纯以取得股份公司股份为目的而设立的持股平台，其不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，不存在资产由私募基金管理人管理的情形，也未担任任何私募基金的管理人，其不属于私募基金或私募基金管理人，不需按照《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定履行登记或备案手续。
3	李伟松	是	否	否	-
4	周立威	是	否	否	-
5	张志陶	是	否	否	-
6	李超	是	否	否	-

（五）其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

适用 不适用

四、公司股本形成概况

（一）历史沿革

1、2013 年 10 月，有限公司设立，注册资本 5.00 万元，实收资本 5.00 万元

公司前身为西安升达汽车部件有限公司。系由自然人李付生、周立威共同出资，并由高陵县工商行政管理局批准，于 2013 年 10 月 29 日依法设立的有限责任公司。

有限公司设立时注册资本 5.00 万元，其中股东周立威以货币出资 3.00 万元，占注册资本的 60.00%，股东李付生以货币出资 2.00 万元，占注册资本的 40.00%。

2013 年 10 月 23 日，西安泾渭会计师事务所有限责任公司出具西泾会验字（2013）第 100 号《验资报告》，验证 2013 年 10 月 21 日周立威以货币出资 3.00 万元，李付生以货币出资 2.00 万元。

2013 年 10 月 29 日，有限公司取得了高陵县工商行政管理局核发的注册号码为 610126100013511 的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
----	------	------	---------	---------

1	周立威	货币	3.00	60.00
2	李付生	货币	2.00	40.00
合计			5.00	100.00

2、2014年1月，有限公司第一次增资，增资后注册资本800.00万元，实收注册资本800.00万元

2014年1月16日，有限公司股东会作出决议，同意增加有限公司的注册资本795.00万元，李付生以货币出资478.00万元，周立威以货币出资317.00万元，认缴期限为2016年1月15日。

本次增资情况如下：

序号	增资股东	增资方式	增资额（万元）
1	李付生	货币	478.00
2	周立威	货币	317.00
合计			795.00

2014年10月9日，有限公司股东会作出决议，同意将增加的有限公司注册资本795.00万元认缴期限变更为2018年1月15日。

2018年1月3日，西安航达会计师事务所有限责任公司出具西航会验字（2018）0001号《验资报告》，验证2017年12月29日至2017年12月31日，李付生、周立威缴纳了货币出资795.00万元。

本次增资后，有限公司的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	李付生	货币	480.00	60.00
2	周立威	货币	320.00	40.00
合计			800.00	100.00

3、2018年6月，有限公司第一次股权转让，第二次增资，增资后注册资本3,000.00万元，实收注册资本3,000.00万元

（1）有限公司第一次股权转让

2018年6月8日，周立威与李付生签署了《西安升达汽车部件有限公司股权转让协议》，约定周立威将持有的有限公司36.25%的股权以290.00万元转让给李付生。

2018年6月29日，有限公司股东会通过决议，同意周立威将持有的有限公司290万元股权转让给李付生。本次转让价格以出资额为定价依据，本次转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	周立威	李付生	290.00	0.00

（2）有限公司第二次增资

2018年3月31日，有限公司股东会通过决议，同意增加有限公司的注册资本2,200.00万元；其中：李付生以货币认缴1,820.00万元，德信升达以货币认缴160.00万元，李伟松以货币认缴160.00万元，李超以货币认缴30.00万元，张志陶以货币认缴30.00万元。由于有限公司于2018年6月才向工商行政管理部门办理变更登记手续，工商行政管理部门未予以受理，2018年6月29日，有限公司再次召开股东会，就增资事项作出与2018年3月31日有限公司股东会内容一致的决议。

本次增资情况如下：

序号	增资股东	增资方式	增资额（万元）
1	李付生	货币	1,820.00
2	德信升达	货币	160.00
3	李伟松	货币	160.00
4	张志陶	货币	30.00
5	李超	货币	30.00
合计			2,200.00

有限公司修改了公司章程，并于2018年6月29日办理完毕工商变更登记手续。本次股权转让、增资后，有限公司的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	李付生	货币	2,590.00	86.34
2	德信升达	货币	160.00	5.33
3	李伟松	货币	160.00	5.33
4	周立威	货币	30.00	1.00
5	张志陶	货币	30.00	1.00
6	李超	货币	30.00	1.00
合计			3,000.00	100.00

2018年9月7日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2018）第210050号《验资报告》，验证本次增资价格为1.20元/股，增资金额共计2,640.00万元，其中计入实收资本2,200.00万元，计入资本公积440.00万元；截至2018年6月30日，有限公司股东已经收到本次认缴增资缴纳的2,640.00万元。

关于本次增资的说明：

(1) 关于审议程序

2018年3月31日，李付生、德信升达、李伟松、李超、张志陶签署《增资备忘录》，各方就对有限公司进行增资达成一致意见，以2017年12月31日有限公司的每股净资产和模拟增资后的有限公司每股净资产作为参考依据进行增资，李付生以货币认缴1,820.00万元，德信升达以货币认缴160.00万元，李伟松以货币认缴160.00万元，李超以货币认缴30.00万元，张志陶以货币认缴30.00万元。

2018年6月29日，有限公司股东会通过决议，同意增加有限公司的注册资本2,200.00万元；其中：李付生以货币认缴1,820.00万元，德信升达以货币认缴160.00万元，李伟松以货币认缴160.00万元，李超以货币认缴30.00万元，张志陶以货币认缴30.00万元。

(2) 本次增资不构成股份支付

本次增资是对公司在登陆新三板之前的股权结构予以调整，增资之时是以2017年12月底的每股净资产1.36元为参考依据，本次增资价格为每股1.2元，该定价虽然略微低于1.36元，但考虑到：

①本次增资的对象为李付生（公司实际控制人）、德信升达、李伟松（李付生之子）、李超（李付生之女）、张志陶（公司自外部引入高管，增资股东会决议后入职）五位股东，其中李付生认缴1,820.00万元，占本次认缴额的82.73%；李伟松认缴160.00万元，占本次认缴额的7.27%；李超认缴30.00万元，占本次认缴额的1.36%；三人为父子(女)关系，合计占本次认缴额的91.36%。本次增资对象中，实际控制人及其一致行动人合计增资2,010.00万元，德信升达（持股平台）及张志陶（公司自外部引入高管，增资股东会决议后入职）合计增资190.00万元，增资目的主要为公司启动登陆新三板事宜前的股权结构调整，而非股权激励和股份支付；

②根据《企业会计准则》公司的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。其中，用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。有限公司阶段，公司的股权的公允价值难以判断，尤其是公司发展前期，因自身规模较小、未来发展存在一定的不确定性，完全按照定价基准日每股净资产作为公允价值来判断是否构成股份支付存在不妥；

③公司本次增资完成后，注册资本由800万元增加至3,000万元，为公司注入充足的资本金，使得公司在资产规模、财务结构以及长短期偿债能力等方面发生了较大改善与提升，注册资本金发生较大变动且为公司各方面带来较大提升的情况下，按照原有每股净资产作为定价参考依据显然不够充分，因此经公司全体股东商定一致，增资定价在定价基准日每股净资产的基础上有所下调；

④以公司 2017 年 12 月 31 日公司净资产 1,086.14 万元为基数，按照增资完成后总实收资本模拟测算，公司每股净资产为 1.24 元/股，与本次增资的定价相差不大，本次增资定价是考虑增资前后对每股净资产影响后确定。

综上所述，从公司本次增资扩股主要目的的角度出发，考虑本次增资对公司带来的改善与提升、增资前后模拟计算每股净资产相差不大以及有限公司阶段公司股权的公允价值难以确定等情况，公司本次增资扩股的价格不存在显失公允的情形，公司本次增资不存在股份支付的情形。

4、2018 年 9 月，整体变更设立股份公司

2018 年 6 月 25 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以 2018 年 7 月 31 日为有限公司整体变更为股份公司的审计基准日和评估基准日。

2018 年 9 月 7 日，会计师事务所出具京永审字（2018）第 146207 号《审计报告》，截至基准日 2018 年 7 月 31 日，有限公司经审计的净资产值为 43,442,674.93 元。

2018 年 9 月 8 日，评估师事务所出具中天华资评报字[2018]第 1576 号《资产评估报告》，截至基准日 2018 年 7 月 31 日，有限公司经评估的净资产值为 4,433.23 万元。

2018 年 9 月 9 日，有限公司召开临时股东会，对会计师事务所出具的《审计报告》审计净资产值和评估师事务所出具的《资产评估报告》评估净资产值予以确认。

2018 年 9 月 9 日，有限公司全体股东作为发起人，共同签署了《发起人协议》，就股份公司的设立方式、股份总数、出资方式、发起人的权利和义务、违约责任等内容做出了明确约定。

2018 年 9 月 9 日，会计师事务所出具京永验字（2018）第 210049 号《验资报告》，验证有限公司以截至 2018 年 7 月 31 日经审计的净资产值 43,442,674.93 元按照 1.4481:1 的折股比例折为 30,000,000 股，其中 30,000,000.00 元计入股本，剩余计入资本公积。

2018 年 9 月 9 日，公司召开职工代表大会，选举李军明为公司第一届监事会职工代表监事。

2018 年 9 月 26 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，以有限公司截至 2018 年 7 月 31 日经审计的净资产值 43,442,674.93 元按照 1.4481:1 的折股比例折为 30,000,000 股，每股面值 1.00 元，折股后公司股东持股比例不变，净资产与注册资本之间的差额计入资本公积。会议选举李付生、李伟松、周立威、张志陶、李超为第一届董事会成员，选举屈毅、段朋朋为第一届监事会成员。

2018 年 9 月 26 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举李付生为公司董事长，决定聘任周立威为公司总经理，徐国庆为公司财务负责人，张志陶为公司董事会秘书。

2018 年 9 月 26 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举屈毅为公司监事会主席。

2018 年 9 月 28 日，西安市工商行政管理局核准了本次变更申请，并核发了统一社会信用代

码为 91610117081005523C 的《营业执照》。

股份公司成立时，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李付生	25,900,000	86.34
2	德信升达	1,600,000	5.33
3	李伟松	1,600,000	5.33
4	周立威	300,000	1.00
5	张志陶	300,000	1.00
6	李超	300,000	1.00
合计		30,000,000	100.00

（二） 批复文件

适用 不适用

（三） 股权激励情况：

适用 不适用

（四） 区域股权市场挂牌情况

适用 不适用

（五） 非货币资产出资情况

适用 不适用

（六） 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	是
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行业务	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

2018 年 6 月周立威将 290 万元股权是按照 0 元/股转让给李付生，系因为存在股权代持情形。

李付生于 2010 年 11 月投资设立了一人有限责任公司北京丰达汽车部件有限公司，根据当时有效的《公司法》规定，一个自然人只能投资设立一个一人有限责任公司。该一人有限责任公司不能投资设立新的一人有限责任公司。2001 年 10 月至 2013 年 9 月期间，周立威跟随李付生先后工作于文安县升达植保机械有限公司、北京丰达汽车部件有限公司，2013 年 10 月李付生投资设立升达有限，遂委派周立威前往西安市办理工商登记事务，因当时李付生长期在北京市工作，前往西安市处理工商登记等事务多有不便，升达有限成立之时李付生委托周立威代持了 3.00 万元股权（60.00%）并由其担任法定代表人。

2014 年 1 月 16 日，有限公司股东会作出决议，同意增加升达有限的注册资本 795.00 万元，李

付生以货币出资 478.00 万元，周立威以货币出资 317.00 万元。后续实缴出资之时，周立威实缴了 30.00 万元，其余全部是由李付生实缴。

2018 年 6 月 8 日，周立威与李付生签署了《西安升达汽车部件有限公司股权转让协议》，约定周立威将持有的有限公司 36.25% 的股权以 290.00 万元转让给李付生。升达有限依此办理了工商变更登记，股权代持情形得以还原。

为了明确双方的权利、义务，避免纠纷的发生，2018 年 6 月 29 日，周立威（甲方）与李付生（乙方）签署了《解除代持协议》，约定：

西安升达汽车部件有限公司系于 2013 年 10 月 29 日设立的有限责任公司（以下简称标的公司），注册资本为 800 万元人民币。

甲方持有标的公司 40.00% 的股权，其中持有 36.25% 的股权系代乙方持有标的公司股权。甲方与乙方现就解除代持标的公司股权事宜协商一致，达成以下协议：

- ①甲方将其持有标的公司 36.25% 的股权无偿转让给乙方，乙方愿意受让。
- ②本次股权转让系因解除甲方为乙方代持标的公司股权，乙方无需支付股权转让款。
- ③2018 年 6 月 8 日甲乙双方签订的《西安升达汽车部件有限公司股权转让协议》中约定的乙方向甲方支付股权转让款 290.00 万元的约定不再履行。
- ④双方确认在甲方为乙方代持标的公司股权期间未对标的公司造成损失，亦不存在任何纠纷。

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务及任期	国籍及境外居留权	性别	出生年月	学历	职称	职业经历
1	李付生	董事长，任期：2018 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 25 日	中国，无境外居留权	男	1961 年 6 月	高中	-	1983 年 7 月至 2001 年 5 月从事个体经营；2001 年 6 月至 2016 年 12 月，任文安县升达植保机械有限公司执行董事；2010 年 11 月至 2018 年 7 月，任北京丰达汽车部件有限公司执行董事；2013 年 10 月至 2018 年 9 月，历任有限公司监事、董事长；2018 年 9 月至今，任股份公司董事长。
2	李伟松	董事，任期：2018 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 25 日	中国，无境外居留权	男	1991 年 2 月	本科	-	2014 年 7 月至 2018 年 5 月，任北京北汽李尔汽车系统有限公司项目工程师；2018 年 6 月至今，任众升部件执行董事、经理；2018 年 9 月至今，任股份公司董事。
3	周	董事、总	中国，	女	1982	大专	-	2001 年 10 月至 2010 年 10 月，历任文

	立威	经理，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	无境外居留权		年1月			安县升达植保机械有限公司库管、生产助理、财务主管；2010年11月至2013年9月，任北京丰达汽车部件有限公司销售经理；2013年10月至2018年9月，历任有限公司执行董事兼总经理；2018年9月至今、任股份公司董事、总经理和升达研发经理。
4	张志陶	董事、董事会秘书，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国，无境外居留权	男	1984年3月	大专	-	2005年9月至2008年5月，任陕西巨丰投资咨询有限公司营销主管；2008年6月至2013年3月，任陕西菲尔雅珠宝有限公司部门主管；2013年4月至2018年3月，任华龙证券股份有限公司西安太白南路证券营业部营销部门主管；2018年4月至2018年9月，任有限公司总经理助理、监事；2018年9月至今，任股份公司董事、董事会秘书。
5	李超	董事，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国，无境外居留权	女	1990年1月	大专	-	2013年10月至2018年9月，任有限公司出纳；2018年6月至今，任众升部件监事；2018年9月至今，任股份公司董事、财务经理。
6	屈毅	监事会主席，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国，无境外居留权	男	1971年12月	本科	-	1995年5月至2000年1月，任西安秦川集团有限公司工程师；2000年2月至2006年1月，任西安秦泰汽车座椅有限公司品技科长；2006年2月至2008年6月，任西安比亚迪汽车有限公司质量科长；2008年7月至2014年10月，任西安诺恒机电有限责任公司生产副总；2014年11月至2018年9月，任有限公司生产副总；2018年9月至今，任股份公司监事会主席和升达研发执行董事。
7	段朋朋	监事，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国，无境外居留权	男	1984年8月	本科	-	2008年7月至2010年7月，任山东齐林电力设备有限公司质量副主任；2010年8月至2015年3月，任西安德仕集团汽车部件有限公司车间副主任；2015

							年4月至2016年2月，任西安唯实输配电技术有限公司生产经理；2016年3月至2017年3月，任陕西天翌天线有限公司项目工程师；2017年4月至2018年9月，任有限公司技术部长；2018年9月至今，任股份公司监事、技术部长和升达研发监事。
8	李军明	职工代表监事，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国，无境外居留权	男	1987年5月	中专	- 2007年7月至2010年7月，任苏州新美亚通讯设备有限公司折弯组长；2010年8月至2011年8月，任苏州怡安德科技有限公司生产主管；2011年9月至2015年4月，任苏州德惠机电有限公司钣金主管；2015年5月至2018年9月，任有限公司生产主管；2018年9月至今，任股份公司职工代表监事、生产主管。
9	徐国庆	财务负责人，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国，无境外居留权	男	1984年8月	大专	- 2006年2月至2008年7月，任陕西重汽专用汽车有限公司财务主管；2008年7月至2016年12月，任陕西德仕新平机械有限公司财务主管；2016年12月至2018年9月，任有限公司财务主管；2018年9月至今，任股份公司财务负责人。

六、重大资产重组情况

适用 不适用

七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2018年9月	2017年度期末	2016年度期末
资产总计（万元）	8,236.25	6,922.35	3,349.01
股东权益合计（万元）	4,585.46	1,086.14	-137.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,585.46	1,086.14	-137.19
每股净资产（元）	1.53	1.36	-27.44
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.53	1.36	-27.44
资产负债率（母公司）	37.45%	84.31%	104.10%
流动比率（倍）	1.63	1.09	0.85
速动比率（倍）	1.39	0.99	0.80

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	7,323.83	7,941.21	3,158.43
净利润（万元）	859.32	428.33	-64.02
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	859.32	428.33	-64.02
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	849.55	432.04	-63.82
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	849.55	432.04	-63.82
毛利率（%）	22.13	15.54	14.30
加权净资产收益率（%）	35.87	556.47	-
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	35.46	561.28	-
基本每股收益（元/股）	0.56	85.67	-
稀释每股收益（元/股）	0.56	85.67	-
应收账款周转率（次）	1.67	2.18	1.93
存货周转率（次）	7.94	18.29	28.63
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,446.24	-2,236.53	-1,630.85
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	-2.80	-326.17

注：计算公式

注：1、净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

2、归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总数。

3、公司申报财务报表期间包含有限公司阶段，上表中有限公司阶段的每股指标已模拟计算，包括每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等。

八、公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

九、与本次挂牌有关的机构**（一）主办券商**

机构名称	中泰证券股份有限公司
法定代表人	李玮
住所	山东省济南市经七路86号
联系电话	0531-68889725
传真	0531-68889883
项目负责人	江呈龙
项目组成员	张志刚、郭庆、李鹏

（二）律师事务所

机构名称	北京市盈科（西安）律师事务所
律师事务所负责人	潘春雨
住所	陕西省西安市沣惠南路32号中国大唐7层
联系电话	029-68685828
传真	029-68685838
经办律师	闫鑫、张光宗

（三）会计师事务所

机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	吕江
住所	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
联系电话	010-65950411
传真	010-65950411
经办注册会计师	田甜、刘兴宝

（四） 资产评估机构

机构名称	北京中天华资产评估有限责任公司
法定代表人	李晓红
住所	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1单元1303室
联系电话	010-88395166
传真	010-88395661
经办注册评估师	薛秀荣、管基强

（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
法定代表人	王彦龙
住所	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

（六） 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
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商

适用 不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品

(一) 主营业务

主营业务-商用车零部件研发、生产与销售	公司是一家专业从事商用车零部件研发、生产与销售的高新技术企业。公司的零部件产品种类繁多，主要涵盖车辆底盘系统、车身系统、动力总成以及电气设备的多个领域。其中，公司所生产底盘系统零部件包括：前下防护类、储气筒支架及总成、空滤器托架总成以及各类支架产品；公司所生产的车身系统零部件包括：门板类、保险杠支架及总成、仪表板类、调节机构总成类产品；公司所生产的动力总成零部件包括：油浴式空滤器总成、发动机护风圈总成等产品；公司所生产的电气设备零部件主要是用于支撑和保护蓄电池的箱体类产品。
---------------------	---

公司立足于商用车零部件行业，依托自身的产品优势，是国内知名重型卡车制造厂商陕西重汽的一级供应商，被陕西省授予“陕西省高新技术企业”，多次被陕西重汽评为“优秀合格供应商”，公司业务符合国家产业政策。另外，公司的客户还包括陕汽集团商用车有限公司、西安康明斯发动机有限公司等其他业内知名企业，公司产品在业内拥有良好口碑。

2016年、2017年、2018年1-9月份，公司主营业务收入分别为31,584,321.40元、79,412,050.89元、73,238,313.17元，主营业务收入占营业收入的比重均为100%。自设立以来，公司主营业务未发生变化。

(二) 主要产品或服务

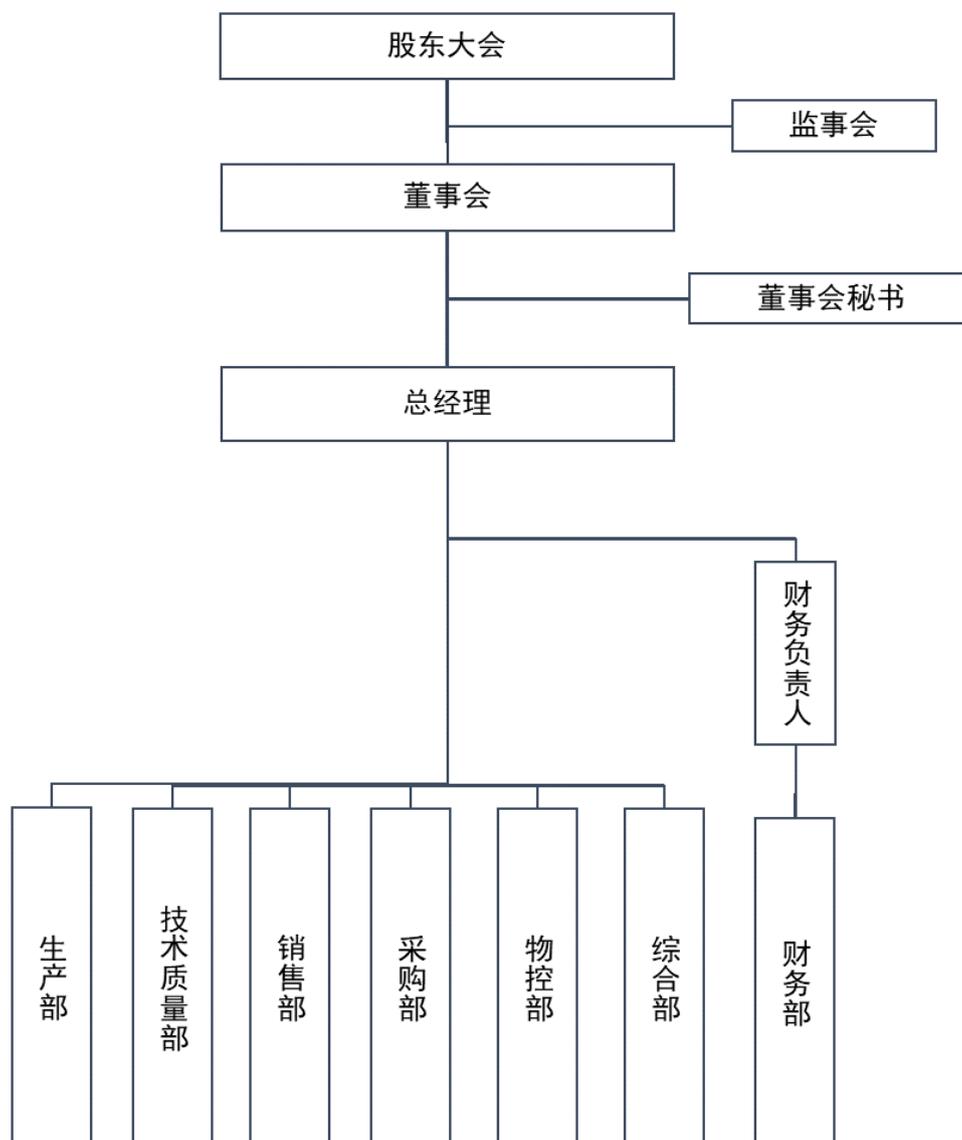
公司的零部件产品种类繁多，根据产品的主要功能和特点大致可以分为以下四大类：

种类	产品名称	图示	主要用途和特点	客户群体	自产/外购
底盘系统类	前下防护类		该产品主要分为钢质材料和铝合金材料两种：两者均提高了车辆的使用安全性，具有防止轿车钻入车辆底部的功能，避免造成人员伤亡或财产损失；后者结构稳定性更强更加优良、强度更强、安全性更高；	商用车整车生产商	自产
	储气筒支架及总成		该产品主要用于重卡车载储气筒的安装与支撑；	商用车整车生产商	自产
	空滤器托架及总成		该产品主要用于空滤器总成的安装与支撑；	商用车整车生产商	自产

	各类支架产品		<p>该类产品品种繁多，主要作用是车辆的各类附件、线束等零部件提供安装固定平台以及连接等作用；</p>	商用车整车生产商	自产
动力总成类	油浴式空滤器		<p>该产品主要是为发动机提供清洁的空气，以防发动机在工作中吸入带有杂质颗粒的空气而增加磨损和腐蚀；</p>	商用车整车生产商	外购
	发动机护风圈总成		<p>该产品主要用于重卡发动机叶片外围的防护工作；</p>	商用车整车生产商	外购
车身系统类	门板类		<p>该产品主要作为重卡驾驶室车门的组装件；</p>	商用车整车生产商	外购
	保险杠支架及总成		<p>该产品主要用于装配车前部外装饰板，起到支撑和安装固定塑料附件的作用；</p>	商用车整车生产商	自产
	仪表板类		<p>该产品的主要用于连接汽车前围、侧围和地板，支撑安全气囊和电器等相关零件，并支撑和定位仪表板等；</p>	商用车整车生产商	自产
	调节机构总成类		<p>该产品主要作用是在车轮上下跳动时扭杆产生扭转变形，起到缓冲作用和减震作用；</p>	商用车整车生产商	自产
电气设备类	箱体类产品		<p>主要是用于支撑和保护蓄电池的箱体类产品。</p>	商用车整车生产商	自产

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构

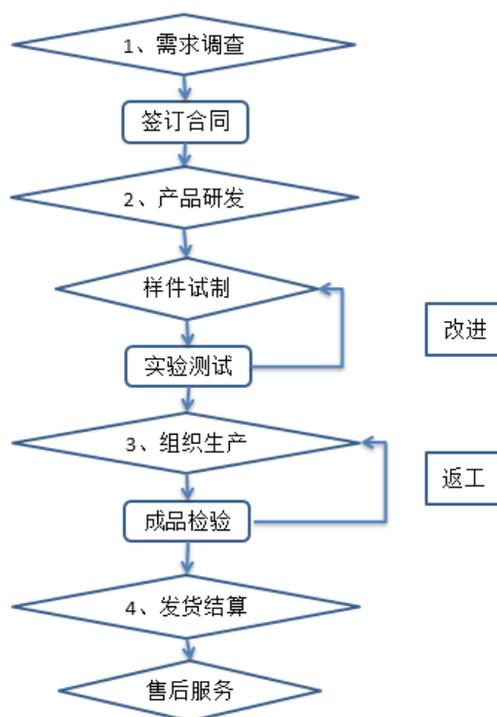


部门名称	主要职责
生产部	根据销售计划制订原辅料采购计划和生产计划，并根据生产计划对生产进行排期，落实各部门的生产任务；根据生产流程，对生产活动进行跟踪、监督、服务，以确保生产计划完成；负责不断完善产品品质控制体系；负责建立物资管理流程，从源头上降低物资消耗，不断完善仓库管理；负责将产品质量、过程质量和生产产量跟员工绩效挂钩，不断完善有效的激励机制；负责主持生产相关会议，及时汇报生产动态；
采购部	负责计划、组织、控制和协调供应商的选择过程；负责原材料、生产配套件、辅料的选择与确认；负责与供应商签订采购合同；负责收集汇总前期开发资料、办理移交合格供应商资料；负责整个供应商准入过程的监控和管理及供应商的评价、考核，配合财务做好成核算；
销售部	负责定期组织市场调研，收集市场信息；负责分析市场状况，提出改进方案和

	措施；负责收集、整理、归纳客户资料；负责制定销售策略，建立销售目标，制定销售计划；负责管理销售活动，制定销售管理制度、工作程序；负责按照公司要求填写相关表格，并建立客户档案；
物控部	负责仓库的管理活动，负责按照计划需求组织物流活动，负责给客户按时交付产品；
技术质量部	负责对新产品的设计和研发；参与合同评审和供应商的评定；负责对质量管理体系的日常管理工作，包括内部审核工作；负责产品的监视和测量控制；负责对质量管理体系过程的监视和测量；负责数据分析管理工作及纠正、预防措施的评审工作；负责公司产品质量检验和判定；负责对质量问题的处理并对相关责任人进行处罚；
综合部	负责公司人事行政管理制度的拟订、调整、执行和监督；参与公司组织结构的设计与调整，负责公司岗位设计与岗位分析；负责公司人力资源的招聘、任用、调动、辞退等事务，负责员工的培训与开发管理建立完善的员工绩效评价体系并定期开展员工绩效考评工作；负责制定合理的薪酬管理制度，实现公司的薪酬激励计划；编制员工手册，建立员工日常行为管理规范；负责公司内部公共关系管理，培育和谐健康、积极向上的组织氛围，促进企业文化建设；负责公司人事行政管理信息系统的建设与维护；根据公司高层意图和公司发展战略，负责起草文稿，牵头或协助公司的规划研究；
财务部	负责组织制定财务政策、会计核算制度负责财务预算（计划）；管理负责会计核算组织；负责公司成本数据归集与分析；负责公司财务分析；负责公司财务稽核工作；负责贯彻执行国家有关财经政策，严格遵守公司各项财务管理制度。

（二） 主要业务流程

1、 流程图



（1） 需求调查

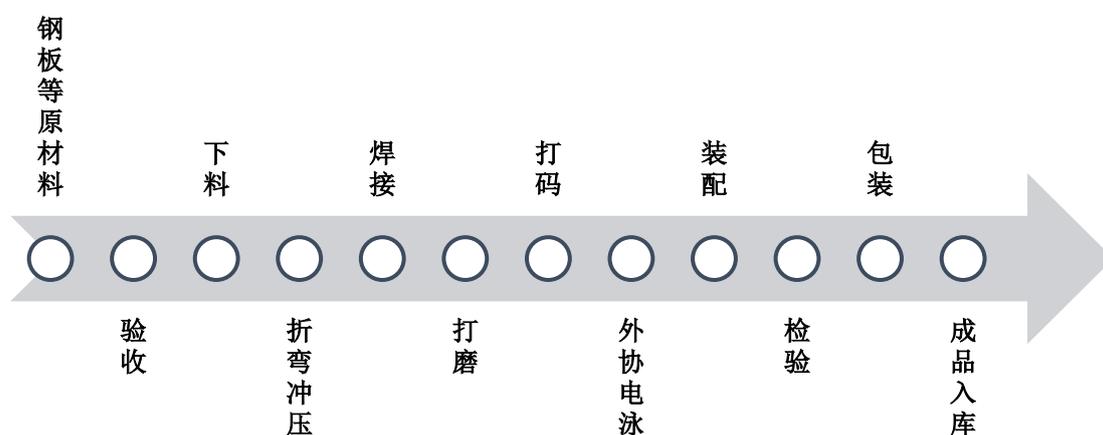
公司通过建立目标客户资料库、参考市场同类产品规格、参考消费者的反馈等方式广泛收集客户的需求信息。公司对客户需求进行可行性分析后，通过产品成本估算进行合理定价，与客户签订销售合同。

(2) 产品研发

公司根据可行性研究方案制定产品开发计划，产品开发包括产品设计、模具设计和工艺设计三个流程，公司对设计结果进行评审，评审合格后进行样件试制，根据样件性能实验和使用测试结果进行样件改进。

(3) 组织生产

样件试制完成后，公司组织产品的批量生产。采购部根据产品的生产计划、原材料库存情况等因素进行原材料采购。生产部负责组织生产。产品检验合格后，进行包装入库。公司主要产品的生产工艺流程图详见下图：



首先，钢板等原材料到货后，检验员负责验收，合格的原材料入库备产。其次，生产部根据生产计划领取钢板等原材料并按照要求进行下料，然后进行折弯或冲压等工艺，以形成达到技术标准要求的结构。再次，公司根据产品的标准要求要求进行焊接并形成半成品，焊接工序完成后产品还需进行打磨清理焊渣以提升表面质量，并用打标机在产品表面雕刻永久性表识。最后，根据产品表面处理技术的不同需求，公司委托外部专业的外协厂商对产品进行电泳处理，以提升产品的防腐效果。另外，公司对不同产品将进行附件的装配组装，同时进行一次全面的产品检验，以确保成品的质量，合格的成品将被放置到专用器具之上并使用塑料膜等进行包装防护并入库。

(4) 发货结算

公司根据客户需求编制发货计划、填写发货单开具发票并回收货款。销售完成后，公司组织销售部对客户进行回访，了解产品在使用过程中的意见反馈，不断改进优化公司产品，并为新产品开发提供依据。

2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重		对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				金额（万元）	占比（%）		
1	陕西先锋东太钣金技术有限公司	无	以市场价格为准	673.73	42.67	签署质量保证书及外协验收	否
2	西安福恒不锈钢工程有限公司	无	以市场价格为准	175.14	11.09	签署质量保证书及外协验收	否
3	西安骏峰汽车零部件有限公司	无	以市场价格为准	79.55	5.04	签署质量保证书及外协验收	否
4	陕西泰尔机电工贸有限公司	无	以市场价格为准	55.83	3.54	签署质量保证书及外协验收	否
5	陕西骏捷涂装工程有限公司	无	以市场价格为准	40.50	2.56	签署质量保证书及外协验收	否

3、其他披露事项

√适用 □不适用

公司部分产品存在外购的情形，主要情况如下：

（1）产品类别主要包括：

①动力总成类：油浴式空滤器、发动机护风圈总成。

②车身系统类：门板类。

（2）公司外购商用车零部件全部为定制产品，即公司根据陕西重汽提供的技术指标向供应商进行产品定制，对于该类非核心部件的采购，陕西重汽仅对质量控制体系的一致性提出要求，并未禁止该类外部定制行为，公司按照陕西重汽的质量控制体系对供应商的产品质量进行控制。

三、与业务相关的关键资源要素

（一）主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	滚压工艺	公司所使用的主要技术工艺是滚压工艺，其是一种冷加工方式。该工艺主要通过设定一组特定形式的滚压轴组合，然后以不同的组合形式绕定轴转动，并向工件表面施加一定压力，利用金属的塑性变形的特性，将投放在模型内的金属材料延展压制成型，而其外形和尺寸完全取决于滚压	自主研发	正常使用	是

		<p>轴与模面所形成的“空腔”（即滚压轴与模面成型的用于成型产品的让位结构）。目前该工艺经过公司多年研究，在原有工艺技术之上结合焊接工艺的特性，将滚压成型和焊接有效地结合在一起，产品在滚压成型过程中对闭合面进行焊接，更进一步实现了产品的全自动化生产，且存在诸多工艺优点：</p> <p>（1）工艺能够形成特有截面结构，该结构简单且强度优良；</p> <p>（2）自动化率高，基本实现产品的全自动化生产；</p> <p>（3）劳动强度低，仅需要人员对设备进行监控；</p> <p>（4）生产效率高，可实现连续化生产；</p> <p>（5）材料消耗低，可保证材料使用率更高；</p> <p>（6）产品一致率更好，质量更加稳定。</p>			
2	数控成型工艺	<p>公司所使用的数控成型工艺主要包括数控激光下料工艺和数控折弯工艺。</p> <p>（1）数控激光下料工艺：该工艺主要是在切割过程中对各种金属材料进行准确切割、打孔并高速精密加工，同时配合跟随式动态调焦装置，确保在切割过程中产品品质的统一性和精准性。另外，该工艺可实现钣金各类形状的精密下料与加工，可起到提高效率、精度、安全性以及自动化水平的作用。</p> <p>（2）数控折弯工艺：该工艺主要是在滑块运行过程中实现深度控制，包括滑块的左右倾斜调节、后挡料器前后左右调节、压力吨位调节及趋近工作速度调节等操作。另外，该工艺还可以使折弯机实现滑块的向下、点动、连续、保压、返程和中途停止等操作，可将金属板材折弯并形成各种几何截面形状的工件，可起到提高效率、稳定性和安全性的作用。</p>	自主研发	正常使用	是

其他事项披露

□适用 √不适用

（二）主要无形资产

1、专利

公司正在申请的专利情况：

□适用 √不适用

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有人	取得方式	备注
1	ZL201730579112.1	车前下部防护横梁	外观设计	2018年6月5日	有限公司	有限公司	原始取得	无
2	ZL201830401450.0	车前下部防护总成(一)	外观设计	2018年12月7日	有限公司	有限公司	原始取得	无
3	ZL201830401449.8	车前下部防护总成(二)	外观设计	2018年12月7日	有限公司	有限公司	原始取得	无
4	ZL201730580063.3	车用保险杠支架总成	外观设计	2018年6月5日	有限公司	有限公司	原始取得	无
5	ZL201730579675.0	车前下部防	外观	2018年	有限公	有限公	原始取	无

		护总成	设计	5月11日	司	司	得	
6	201420641370.9	商用车前下部防护杠	实用新型	2018年8月29日	北京丰达	有限公司	转让	无

上述专利的所有权人正在由有限公司变更至股份公司。

2、著作权

适用 不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	汽车导流罩铰链及自动调节支架操控软件 V1.0	2017SR424976	2017年8月4日	原始取得	有限公司	无
2	汽车专用横梁总成操作控制系统 V1.0	2017SR424488	2017年8月4日	原始取得	有限公司	无
3	汽车专用蓄电池箱体总成控制软件 V1.0	2017SR424466	2017年8月4日	原始取得	有限公司	无
4	汽车专用油浴式空滤器控制系统 V1.0	2017SR424472	2018年8月4日	原始取得	有限公司	无
5	汽车用左右车门扶手饰板总成生产控制系统软件 V1.0	2017SR424485	2018年8月4日	原始取得	有限公司	无
6	汽车空滤器托架远程操控软件 V1.0	2017SR429686	2017年8月7日	原始取得	有限公司	无

上述著作权的著作权人正在由有限公司变更至股份公司。

3、商标权

适用 不适用

4、域名

适用 不适用

5、土地使用权

适用 不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	浙(2018)慈溪(杭州湾)不动产权第0007834号	国有	众升部件	36,264 m ²	宁波杭州湾新区(甬新G-190#地块)	2068年7月10日	出让	否	工业用地	无

6、软件产品

适用 不适用

7、账面无形资产情况

适用 不适用

序号	无形资产类别	原始金额(元)	账面价值(元)	使用情况	取得方式
----	--------	---------	---------	------	------

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	土地使用权	15,697,200.00	15,618,714.00	尚未投入使用	出让
合计		15,697,200.00	15,618,714.00	-	-

8、报告期内研发投入情况

(1) 基本情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
汽车用左右车门扶手饰板总成生产控制系统软件	自主研发			155,212.12
汽车专用蓄电池箱体总成控制软件	自主研发			180,107.68
汽车空滤器托架远程操控软件	自主研发			439,771.94
汽车专用油浴式空滤器控制系统	自主研发			187,667.24
汽车专用横梁总成操作控制系统	自主研发			511,140.32
汽车导流罩铰链及自动调节支架操控软件	自主研发			102,965.66
车前下部防护部件研发	自主研发		68,171.64	196,335.74
车用翻转踏步	自主研发	116,171.67	52,047.80	
车用灯支架	自主研发	127,810.97	41,387.52	
车用支架总成	自主研发	134,485.68	123,680.28	
车用保险杠支架（B字型结构）	自主研发	198,104.40	268,930.50	
防护横梁总成	自主研发	430,313.83	836,094.42	
车前下部防护横梁	自主研发	81,013.94		
车前下部防护总成	自主研发	71,936.86		
车用保险杠支架总成	自主研发	93,498.87		
其中：资本化金额	-			
当期研发投入占收入的比重（%）	-	1.71%	1.75%	5.61%
合计	-	1,253,336.22	1,390,312.16	1,773,200.70

报告期内，公司按照《企业会计准则》的规定，核算发生的研发费用情况如上表所示。

(2) 合作研发及外包研发情况

□适用 √不适用

9、其他事项披露

□适用 √不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	内容	发证日期	有效期
1	高新技术企业	GR201761000868	有限公司	陕西省科学技术厅等	高新技术企业资格证书	2017年12月4日	2020年12月03日
2	质量管理体系认证证书	0297002	有限公司	上海奥世管理系统认证有限公司	质量管理体系认证	2018年3月29日	2021年03月28日

是否具备经营业务所需的全部资质	是	不适用
是否存在超越资质、经营范围的情况	否	不适用

上述资质持有人正在由有限公司变更至股份公司

其他情况披露：

适用 不适用

(四) 特许经营权情况

适用 不适用

(五) 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

公司现有的固定资产主要包括开展经营所需要的机器设备、运输工具、办公设备。截至 2018 年 9 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

单位：元

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧	账面净值	成新率（%）
机械设备	7,472,344.83	1,562,457.93	5,909,322.58	79.09
运输工具	538,290.60	115,595.72	422,694.88	78.53
办公设备	295,010.14	145,154.87	150,419.59	50.80
合计	8,305,645.57	1,823,208.52	6,482,437.05	78.05

2、 主要生产设备情况

单位：元

适用 不适用

设备名称	数量	资产原值	累计折旧	资产净值	成新率（%）	是否闲置
数控激光切割机	1	2,944,444.44	979,027.78	1,965,416.66	66.75	否
数控折弯机	2	542,735.04	180,459.40	362,275.64	66.75	否
压力机	3	491,452.99	31,125.36	460,327.63	93.67	否
三坐标	1	465,811.97	18,438.39	447,373.58	96.04	否
冷弯机	1	282,051.27	73,685.89	208,365.38	73.88	否
焊接机器人	1	248,129.31	5,893.07	242,236.24	97.63	否
弯管机及模具	1	192,307.69	50,240.38	142,067.31	73.88	否
圆柱式液压机	1	149,572.65	9,472.93	140,099.72	93.67	否
合计	-	5,316,505.36	1,348,343.20	3,968,162.16		-

3、 房屋建筑物情况

适用 不适用

4、 租赁

适用 不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平方米）	租赁期限	租赁用途
有限公司	陕西尊龙实业有限公司	西安泾河工业园西金路115号整院厂房	12,491.00	2017年1月1日-2019年12月31日	生产、仓储、组装
有限公司	陕西骏捷涂装有限公司	西安泾河工业园（北区）东西四横路东段北侧	3,240.00	2014年10月1日-2017年9月30日	生产、仓储、组装

5、其他情况披露

√适用 □不适用

公司名下无房产、土地，公司目前的生产经营场所位于西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号，系租赁的陕西尊龙实业有限公司（持有陕（2017）西安市高陵区不动产权第 0000029 号《不动产权证书》）已建成厂房，根据双方签订的《房屋租赁合同》之约定，租赁期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租赁的建筑面积为 12,491.00 平方米。

公司目前使用的上述生产经营场所尚未取得消防验收/备案手续，该处生产经营场所内目前配备有消火栓、灭火器等消防器材、设施。同时，在日常业务中，公司注重对员工进行安全生产教育和培训，并制定了《安全生产管理制度》等规范制度，对日常消防安全措施作了明确规定。根据公司《安全生产管理制度》的规定，公司设有安全员，岗位职责包括每日巡查相应区域的安全生产情况，定期检查维护生产设备、消防器材、电路，确保设备器材的正常使用及安全完好，及时纠正解决安全隐患，落实整改措施。公司的安全员已经取得了《安全生产管理培训合格证》，具体如下：

序号	姓名	培训类别	有效期限	发证单位
1	秦科	非高危	2018.12.1-2021.11.30	西安市安全生产监督管理局
2	张震	非高危	2018.12.1-2021.11.30	西安市安全生产监督管理局

根据《中华人民共和国消防法》第十三条的规定和《建设工程消防监督管理规定》第十三条、第十四条、第二十四条的规定，为建设工程办理消防验收、备案的法定主体为建设单位，公司目前的生产经营场所源于租赁，并非该生产经营场所的建设单位，不属于办理消防验收、备案的法定主体。根据《中华人民共和国消防法》第十五条、第七十三条的规定和《消防监督检查规定》第八条的规定，公司目前的生产经营场所不属于公众聚集场所无需申请消防安全检查。

2018 年 12 月 20 日，西安泾河工业园管理委员会出具《证明》：“西安升达汽车部件股份有限公司的生产经营用房位于西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号，系租赁的陕西尊龙实业有限公司已建成厂房，该生产经营用房稳定。”

2018 年 12 月 20 日，公司实际控制人李付生出具《承诺》：“西安升达汽车部件股份有限公

司若因存在违反消防法律、法规而被消防监督管理部门处以罚款或者导致西安升达汽车部件股份有限公司其他经济损失，本人将全额予以支付，并不要求西安升达汽车部件股份有限公司予以偿还。”

2019年2月27日，西安市公安消防支队高陵区消防大队出具《证明》：“西安升达汽车部件股份有限公司（企业名称原为西安升达汽车部件有限公司），地址位于西安市高陵区泾河工业园西金路115号，系租赁陕西尊龙实业有限公司已建成厂房。该场所自2016年1月1日至本证明函出具之日，遵守国家有关消防管理方面法律、法规的相关规定，未受到消防方面的行政处罚，及不存在被消防部门立案调查的情形。”

目前，陕西尊龙实业有限公司尚未向我单位申报消防备案，在陕西尊龙实业有限公司向我单位提出申请后，我单位将依法予以受理。

陕西尊龙实业有限公司出具《说明》：“西安升达汽车部件股份有限公司目前用于生产经营的场所位于西安市高陵区泾河工业园西金路115号，系租赁的本公司已建成厂房，本公司现正在组织相关办理消防验收/备案的申请文件，将及时向消防管理部门提出申请办理，若因消防手续未及时处理导致西安升达汽车部件股份有限公司经济损失，我公司愿意承担。”

（六）公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

（1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50岁以上	9	9.57
41-50岁	13	13.83
31-40岁	28	29.79
21-30岁	41	43.62
21岁以下	3	3.19
合计	94	100.00

（2）按照学历划分

学历	人数	占比（%）
博士	0	0.00
硕士	0	0.00
本科	7	7.45
专科及以下	87	92.55
合计	94	100.00

（3）按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比（%）
财务人员	3	3.19

管理人员	9	9.57
行政人员	6	6.38
销售人员	7	7.45
车间人员	57	60.64
技术人员	12	12.77
合计	94	100.00

2、核心技术人员情况

√适用 □不适用

(1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国籍及境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果（与公司业务相关）	职业经历
1	屈毅	监事会主席，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国国籍，无境外永久居留权	男	47	本科	无	车前下部防护横梁专利的设计人之一；	1995年5月至2000年1月，任西安秦川集团有限公司工程师；2000年2月至2006年1月，任西安秦泰汽车座椅有限公司品技科长；2006年2月至2008年6月，任西安比亚迪汽车有限公司质量科长；2008年7月至2014年10月，任西安诺恒机电有限责任公司生产副总；2014年11月至2018年9月，任有限公司生产副总；2018年9月至今，任股份公司监事会主席和升达研发执行董事。
2	段朋朋	监事，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国国籍，无境外永久居留权	男	34	本科	无	车前下部防护横梁专利的设计人之一；车用保险杠支架总成专利的设计人之一；	2008年7月至2010年7月，任山东齐林电力设备有限公司质量副主任；2010年8月至2015年3月，任西安德仕集团汽车部件有限公司车间副主任；2015年4月至2016年2月，任西安唯实输配电技术有限公司生产经理；2016年3月至2017年3月，任陕西天翌天线有限公司项目工程师；2017年4月至2018年9月，任有限公司技术部长；2018年9月至今，任股份公司监事、技术部长和升达研发监事。
3	李军明	职工代表监事，任期：2018年9月26日至2021年9月25日	中国国籍，无境外永久居留权	男	31	中专	无	无	2007年7月至2010年7月，任苏州新美亚通讯设备有限公司折弯组长；2010年8月至2011年8月，任苏州怡安德科技有限公司生产主管；2011年9月至2015年4月，任苏州德惠机电有限公司钣金主管；2015年5月至2018年9月，任有限公司生产主管；2018年9月至今，任股份公司职工代表监

									事、生产主管。
4	王虎	质量技术部副主管，任期：2018年9月至2021年9月25日	中国国籍，无境外永久居留权	男	42	大专	无	车用保险杠支架总成专利的设计人之一；车前下部防护总成专利设计人之一；	2009年6月至2015年12月，任西安比亚迪汽车部件有限公司质量工程师；2016年1月至2018年9月，任有限公司质量主管；2018年9月至今，任股份公司质量技术部副主管。
5	杜泽满	工程师，；2018年9月至2021年9月25日	中国国籍，无境外永久居留权	男	42	大专	无	车前下部防护横梁专利的设计人之一；车前下部防护总成专利设计人之一；	2001年1月至2003年9月，任西安秦泰汽车部件有限公司汽车座椅研发负责人；2003年10月至2010年12月，历任有限公司消音器、卡车座椅研发责任人、技术员；2010年12月至2014年7月任有限公司尿素泵、消音器研发责任人、夹具设计工程师，2014年8月至2017年5月任北京丰达汽车部件有限公司汽车座椅、仪表台横梁研发责任人、技术员；2017年5月至2018年9月，任有限公司工程师；2018年9月至今，任股份公司工程师。

(2) 核心技术人员变动情况

□适用 √不适用

(3) 核心技术人员持股情况

□适用 √不适用

(4) 其他情况披露：

√适用 □不适用

公司核心技术人员不直接持有公司股份，但作为德信升达的合伙人间接持有公司股权。

德信升达持有公司股份 1,600,000 股，占公司股本的 5.33%，公司核心技术人员对德信升达进行了出资，具体如下：

股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
屈毅	货币	300,000.00	18.75
段朋朋	货币	30,000.00	1.88
李军明	货币	30,000.00	1.88
王虎	货币	30,000.00	1.88

杜泽满	货币	20,000.00	1.25
合计		410,000.00	25.64

公司拥有的主要固定资产为机械设备，这些主要资产均正常使用于公司的日常经营、生产与研发的各个环节。公司固定资产能够满足公司目前经营需要，各项固定资产使用状况较为良好。公司属于生产制造型企业，需要依靠大量的生产人员，公司生产人员占比最高，达60%以上。

公司研发、财务等岗位的员工均具有与其岗位相关的学历和工作背景，适应公司经营活的要求。各岗位员工与公司业务具有匹配性，同时公司各岗位人员配置齐全、设置合理，对于公司整体经营具有互补性。公司员工的教育背景、学历、职业经历等与公司业务具有匹配性和互补性。

综上，公司主要资产、业务、人员情况较为匹配。

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

适用 不适用

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

四、 公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
底盘系统零部件	49,705,599.39	67.87	51,615,006.35	65.00	22,157,832.92	70.16
动力总成零部件	12,554,613.72	17.14	15,145,386.11	19.07	1,365,744.65	4.32
车身系统零部件	8,883,052.83	12.13	10,360,642.55	13.05	5,371,611.15	17.01
电气设备零部件	2,095,047.23	2.86	2,291,015.88	2.88	2,689,132.68	8.51
合计	73,238,313.17	100.00	79,412,050.89	100.00	31,584,321.40	100.00

2、 其他情况

适用 不适用

营业收入按业务模式分类

单位：元

项目	2018年1月-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
自产产品	52,566,878.80	71.78	65,114,006.53	82.00	30,344,640.63	96.08

外购产品	20,671,434.37	28.22	14,298,044.36	18.00	1,239,680.77	3.92
合计	73,238,313.17	100.00	79,412,050.89	100.00	31,584,321.40	100.00

报告期内各期，公司营业收入中外购产成品占比增加，主要原因系：（1）报告期内，随着公司主要客户陕西重汽对公司质量体系的认可度的进一步提升，公司外购类业务收入占比逐年递增；（2）公司自制产成品序列中，原材料占比较高的前下防护类产品占比逐年递减，外协加工较多的支架类、托架及总成类产品占比逐年增加。

（二） 产品或服务的主要消费群体

公司产品的客户主要为陕西重汽等整车的生产企业及少量的经销商。

1、 报告期内前五名客户情况

2018年1月—9月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		2018年1月—9月前五名销售客户情况			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例%
1	陕西重型汽车有限公司	否	汽车零部件	68,072,912.45	92.94
	陕汽大同专用汽车有限公司	否	汽车零部件	670,605.21	0.92
	陕汽新疆汽车有限公司	否	汽车零部件	904.12	0.00
2	西安秦泰汽车排放技术有限公司	否	汽车零部件	3,720,241.01	5.08
3	西安康明斯发动机有限公司	否	汽车零部件	454,998.65	0.62
4	泾阳御图雄工贸有限公司	否	汽车零部件	67,288.00	0.09
5	陕汽集团商用车有限公司（曾用名：宝鸡华山工程车辆有限责任公司）	否	汽车零部件	19,035.95	0.03
合计		-	-	73,005,985.39	99.68

注：陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司系陕西重型汽车有限公司控制的子公司。

2017年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		2017年度前五名销售客户情况			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例%
1	陕西重型汽车有限公司	否	汽车零部件	73,068,093.30	92.01
	陕汽大同专用汽车有限公司	否	汽车零部件	1,277,985.11	1.61
	陕汽新疆汽车有限公司	否	汽车零部件	13,057.80	0.02
2	西安秦泰汽车排放技术有限公司	否	汽车零部件	3,966,178.34	4.99
3	西安康明斯发动机有限公司	否	汽车零部件	575,712.38	0.72
4	陕西万方汽车零部件有限公司	否	汽车零部件	374,726.51	0.47
5	陕汽淮南专用汽车有限公司	否	汽车零部件	26,892.60	0.03
合计		-	-	79,302,646.04	99.85

注：陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司系陕西重型汽车有限公司控制的子公司。

2016年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		2016 年度前五名销售客户情况			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例%
1	陕西重型汽车有限公司	否	汽车零部件	27,322,259.89	86.50
	陕汽大同专用汽车有限公司	否	汽车零部件	659,103.32	2.09
	陕汽新疆汽车有限公司	否	汽车零部件	60,977.70	0.20
2	陕西万方汽车零部件有限公司	否	汽车零部件	1,620,280.34	5.13
3	西安秦泰汽车排放技术有限公司	否	汽车零部件	1,166,630.93	3.69
4	陕汽乌海专用汽车有限公司	否	汽车零部件	245,373.92	0.78
5	陕西航泰电气股份有限公司	否	汽车零部件	174,573.10	0.55
合计		-	-	31,249,199.20	98.94

注：陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司系陕西重型汽车有限公司控制的子公司。

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%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

2、客户集中度较高

适用 不适用

陕西重汽与公司不存在关联关系，公司是一家专业从事商用车零部件研发、生产与销售的高新技术企业，依托自身的产品优势，成为陕西重汽的一级供应商。

公司主要客户陕西重汽作为西北地区唯一一家商用车厂商，与目前国内其他主要整车生产厂商一样，采取了整车的分工协作业务模式，将零部件生产商纳入自身的研发、质量控制及生产计划体系，在降低自身投资规模、经营风险，提升自身综合竞争实力的情况下，与汽车零部件供应商建立了紧密、稳定的关系，也为公司提供了稳定和可持续的发展环境。

陕西重汽作为陕西省“300 万辆汽车工程”产业规划的重要组成部分，未来发展潜力巨大，其产品覆盖重、中、轻型卡车、新能源汽车、专用车等全系列 200 多个品种，并在新能源和轻量化研发制造领域具有一流的技术及产品研发优势，未来这将是公司收入增长的重要动力。

公司通过参与陕西重汽的招标程序取得客户，通常情况下，公司会根据陕西重汽提供的产品技术指标制作产品样品，通过竞标、验收与试生产，并最终取得客户订单。公司与陕西重汽每年签订一次框架协议，根据不同产品的生产成本、研发投入及利润加成确定采购单价，公司根据陕西重汽的采购订单组织生产并送至陕西重汽的供应商仓库，根据 SCM 系统（陕西重汽的供应商系统）中的领用情况及约定的单价计算、确认收入的实现。

报告期内，公司与陕西重汽签订有框架合同，框架合同对合作期限、合作方式等进行了约定，在合作期间，交易双方对每笔交易均以销售订单的形式进行确认，公司在客户系统上收到客户的可结算指令或者其他验收、可结算证据后，根据框架协议或价格确认单中确定的价格与客户进行

结算并确认收入的实现。公司与陕西重汽每年签订一次框架协议，报告期内，随着业务合作的深入及认可度的提升，公司的前下防护类、支架类产品已成为陕西重汽的战略供应商，该合作关系较为稳定，公司对陕西重汽的产品订单、销售收入呈逐年递增趋势。

2018年1-9月份、2017年、2016年公司向陕西重汽及其子公司陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司的合计销售金额占销售总额比例分别为93.86%、93.64%、88.79%，报告期内客户集中度处于较高水平，公司目前经营业绩对陕西重汽存在重大依赖。目前公司与主要客户合作关系稳定，但是如果主要客户因某种原因减少或终止与公司的合作，将会对公司的生产经营产生较大影响。

对此，一方面公司所提供产品在物流半径、成本控制、质量管理、交付进度保障上均得到了客户的认可，且汽车零部件行业产品开发周期长、对产品质量要求较高、交付进度控制严格等特征决定了汽车整车制造商对一级供应商的遴选和后续管理较为严格，因此公司与陕西重汽建立了紧密、稳定的合作关系，公司现有产品能够持续从陕西重汽取得订单，为公司提供了稳定和可持续发展的未来发展空间；

另一方面，公司目前正在有计划地开始拓展国内其他大型汽车集团的配套业务，以逐步降低客户集中度较高的风险。

3、其他情况

适用 不适用

(三) 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

(1) 主要原材料情况

报告期内，公司的营业成本主要由直接材料、外购产成品、外协加工费、制造费用及直接人工五部分组成，直接材料以钢材为主，外购产成品以油浴式空滤器、支架类产品以及门板类产品为主。报告期内公司营业成本构成明细如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	占比(%)	2017年度	占比(%)	2016年度	占比(%)
直接材料	22,266,798.02	39.04	42,833,657.90	63.86	21,549,289.11	79.61
外购产成品	18,875,598.33	33.10	13,053,058.25	19.46	1,180,834.68	4.36
外协加工费	6,101,410.41	10.70	3,751,973.98	5.60	1,039,107.10	3.84
制造费用	7,129,294.15	12.50	4,174,181.41	6.22	1,847,242.05	6.82
直接人工	2,658,371.86	4.66	3,260,499.30	4.86	1,451,803.95	5.37
合计	57,031,472.77	100.00	67,073,370.84	100.00	27,068,276.89	100.00

(2) 主要能源情况

公司主要耗用的能源为电力，报告期内公司采购电力的情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年	2016年
电力	283,141.16	356,440.90	184,315.44

2018年1月—9月前五名供应商情况

单位：元

业务类别		2018年1月—9月前五名供应商情况			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	常州峰泰车辆部件有限公司	否	油浴式空滤器	11,145,332.26	23.43%
2	陕西展志实业有限公司	否	钢材	4,632,873.98	9.74%
3	陕西先锋东太钣金技术有限公司	否	楔铁	4,229,877.01	8.89%
4	西安卓亨物资有限公司	否	钢材	3,495,863.10	7.35%
5	武汉奥德驰汽车部件有限公司	是	门板类	2,533,157.73	5.31%
合计		-	-	26,037,104.08	54.72%

2017年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		2017年度前五名供应商情况			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	常州峰泰车辆部件有限公司	否	油浴式空滤器	10,653,082.98	18.46%
2	迁安市思文科德薄板科技有限公司	否	钢材	4,457,243.04	7.72%
3	河北浩融实业有限公司	否	钢材	3,773,469.06	6.54%
4	陕西展志实业有限公司	否	钢材	3,341,334.03	5.79%
5	山东众鑫发板业有限公司	否	钢材	3,073,971.79	5.33%
合计		-	-	25,299,100.90	43.84%

2016年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		2016年度前五名供应商情况			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	天津市汇顺利商贸有限公司	否	钢材	2,299,706.05	9.67%
2	天津市仁翼众晟物流有限公司	否	钢材	1,829,037.91	7.69%
3	济南繁升工贸有限公司	否	钢材	1,680,643.74	7.07%
4	霸州市三利实业有限公司	否	钢材	1,256,080.06	5.28%
5	北京四联创业化工集团有限公司	否	钢材	880,268.83	3.70%
合计		-	-	7,945,736.59	33.41%

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%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

序号	姓名	与公司关系	占有权益供应商	权益内容
1	李薇	李薇系公司实际控制人李付生之女	武汉奥德驰汽车部件有限公司	持股 80%
2	田书英	田书英系公司实际控制人李付生之妻	武汉奥德驰汽车部件有限公司	持股 20%

2、 供应商集中度较高

适用 不适用

3、 其他情况披露

适用 不适用

按产成品取得方式分类

单位：元

项目	2018 年 1 月—9 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
自制产成品	38,155,874.44	66.90%	54,020,312.59	80.54%	25,887,442.21	95.64%
外购产成品	18,875,598.33	33.10%	13,053,058.25	19.46%	1,180,834.68	4.36%
合计	57,031,472.77	100.00%	67,073,370.84	100.00%	27,068,276.89	100.00%

报告期内各期，公司营业成本中外购产成品占比增加，主要原因系：（1）报告期内，随着公司主要客户陕西重汽对公司质量体系的认可度的进一步提升，公司外购类业务收入占比逐年递增；（2）公司自制产成品序列中，原材料占比较高的前下防护类产品占比逐年递减，外协加工较多的支架类、托架及总成类产品占比逐年增加。

（四） 主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

（五） 收付款方式

1. 按照收款方式披露销售构成

适用 不适用

2. 按照付款方式披露采购构成

适用 不适用

（六） 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、 销售合同

公司主要客户包括陕西重型汽车有限公司、其子公司陕汽大同专用汽车有限公司以及西安秦泰汽车部件有限公司。报告期内，上述三家客户的销售金额合计占公司当期销售收入的 90%以上。报告期内，公司曾与上述三家客户均签订了框架合同，框架合同对合作期限、合作方式等进行了约定。在合作期间，交易双方对每笔交易均以销售订单的形式进行确认。

报告期内，公司与主要客户均签订了框架合作合同及销售金额如下：

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	工业品买卖合同(2018)	陕西重型汽车有限公司	无	汽车零部件	无	正在履行;截止2018年9月30日履行金额68,072,912.45元
2	工业品买卖合同(2017)	陕西重型汽车有限公司	无	汽车零部件	无	履行完毕;履行金额73,068,093.30元
3	工业品买卖合同(2016)	陕西重型汽车有限公司	无	汽车零部件	无	履行完毕;履行金额27,322,259.89元
4	工业品买卖合同(2018)	陕汽大同专用汽车有限公司	无	汽车零部件	无	正在履行;履行金额670,605.21元
5	工业品买卖合同(2017)	陕汽大同专用汽车有限公司	无	汽车零部件	无	履行完毕;履行金额1,277,985.11元
6	工业品买卖合同(2016)	陕汽大同专用汽车有限公司	无	汽车零部件	无	履行完毕;履行金额659,103.32元
7	购销合同(2016)	西安秦泰汽车部件有限公司	无	汽车零部件	无	履行完毕;履行金额1,166,630.93元
8	购销合同(2017、2018)	西安秦泰汽车部件有限公司	无	汽车零部件	无	正在履行;履行金额7,686,419.35元

2、采购合同

报告期内,公司与主要的原材料供应商均签订了采购合同,公司选取了单笔金额高于15万元的主要供应商签订的采购合同进行披露。具体情况如下:

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	钢材销售合同	陕西展志实业有限公司	无	钢材类	30.27	履行完毕
2	钢材销售合同	陕西展志实业有限公司	无	钢材类	32.74	履行完毕
3	钢材销售合同	陕西展志实业有限公司	无	钢材类	45.45	履行完毕
4	钢材销售合同	陕西展志实业有限公司	无	钢材类	40.51	履行完毕
5	购销合同	西安卓亨物资有限公司	无	钢材类	30.31	履行完毕
6	购销合同	西安卓亨物资有限公司	无	钢材类	14.95	履行完毕
7	购销合同	西安卓亨物资有限公司	无	钢材类	20.41	履行完毕
8	购销合同	西安卓亨物资有限公司	无	钢材类	19.45	履行完毕

3、借款合同

适用 不适用

4、担保合同

适用 不适用

5、抵押/质押合同

适用 不适用

6、其他情况

适用 不适用

报告期内，公司经营过程中发生的主要保理业务情况如下：

序号	合同对象	合同内容	合同有效期	保理融资款	到期还款日
1	上海德银商业保理有限公司	有追索权国内保理合同商务条款	2018年8月3日至2019年12月31日	500万元	2018年9月13日
2	上海德银商业保理有限公司	有追索权国内保理合同商务条款	2016年9月30日至2017年12月31日	207万元	2017年3月15日
3	上海德银商业保理有限公司	有追索权国内保理合同商务条款	2016年9月30日至2017年12月31日	99万元	2017年2月15日

五、经营合规情况

（一）环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	否
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

1、公司是否属于重大污染行业的说明

根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号）第三条第二款（三）项的规定，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业16类行业。

2018年11月21日，西安市环境保护局高陵分局为公司出具《证明》：西安升达汽车部件股份有限公司所处行业不属于重大污染行业，未被列入重点污染单位名录。

2、公司是否需要办理排污许可证的说明

公司就排污许可证事宜向西安市环境保护局高陵分局提出申请，2018年11月21日，西安市环境保护局高陵分局出具《西安市环境保护局高陵分局关于西安升达汽车部件股份有限公司排污许可证办理问题的回复》：

鉴于国家环保部印发的《排污许可管理办法（试行）》第三条之规定：“环境保护部依法制定并公布固定污染源排污许可分类管理名录，明确纳入排污许可管理的范围和申领时限。纳入固定污染源排污许可分类管理名录的企事业单位和其他生产经营者（以下简称排污单位）应当按照规定的时限申领并取得排污许可证；未纳入固定污染源排污许可分类管理名录的排污单位，暂不

需申请排污许可证。公司行业类别为“3670：汽车零部件制造”，根据主要产品和生产工艺，按照《固定污染源排污许可分类管理名录（2017年版）》应为简化管理，实施时限为2019年，公司届时必须按照要求申领排污许可证。如排污许可分类管理名录更新，以更新后要求为准。”

3、建设项目的环保合规性

报告期内，公司不存有房产，生产经营场所源于租赁，公司存在未能及时办理环评手续的情形。2018年9月，公司及时办理了环评手续。2018年11月6日，西安市环境保护局高陵分局出具市环高批复[2018]80号《西安市环境保护局高陵分局关于西安升达汽车部件有限公司汽车零部件加工项目环境影响报告表的批复》，同意该项目的建设。2018年12月23日，公司根据2017年10月1日施行的《建设项目环境保护管理条例》组织召开《汽车零部件加工项目》竣工环境保护验收会，参加会议的人员有验收监测单位（陕西晟达检测技术有限公司）等单位的代表和特邀专家共8人，与会人员经过认真讨论和评议，作出验收结论：同意本项目通过竣工环境保护设施验收。

2018年11月21日，西安市环境保护局高陵分局为公司出具《证明》：西安升达汽车部件股份有限公司2016年至今在生产过程中未发生重大环境污染事故，无相关处罚发生。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	否
是否存在安全生产违规事项	是

具体情况披露：

2017年3月13日，有限公司因未建立职业卫生各项软件资料，被西安市高陵区安全生产监督管理局罚款7,000.00元。2017年9月18日，有限公司因特种设备作业人员未执证上岗被西安市高陵区安全生产监督管理局罚款21,500.00元。

2018年12月18日，西安市高陵区安全生产监督管理局为公司出具证明：“西安升达汽车部件有限公司于2017年3月1日因未建立职业卫生各项软件资料，被我局予以罚款人民币7000元，该事项目前已整改完毕。

西安升达汽车部件有限公司于2017年9月18日因特种设备作业人员未执证上岗，被我局予以罚款人民币21500元，该事项目前已整改完毕。

上述两项罚款不属于重大违法违规行为。”

在日常业务中，公司注重对员工进行安全生产教育和培训，公司制定了安全生产规章制度，配备持有《安全生产知识和管理能力考核合格证》的安全生产人员，为员工购买发放了防护口罩、手套等，定期为员工进行体检，并建立了员工职业病健康档案。公司的生产设备含有叉车等特种

设备，均已取得了《特种设备登记证》，特种设备作业人员均已取得《特种设备作业人员证》。公司在厂区内配备了安全消防器材、张贴了安全生产提示标语，并搭建了风险分级管控和隐患排查治理双重预防体系，在生产经营的过程中如发现安全隐患，公司将及时采取有效措施予以排除。

2018年12月15日，西安市高陵区安全生产监督管理局为公司出具证明：“西安升达汽车部件股份有限公司（企业名称原为西安升达汽车部件有限公司）为本局辖区内企业，自2016年01月01日至本证明函出具之日，西安升达汽车部件股份有限公司能够遵守安全生产相关法律、法规、规范性文件的规定，未发生过安全生产事故。”

（三）质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司主要从事重型、中型卡车零部件的研发、生产与销售，目前主要执行的质量标准如下：

序号	执行标准
1	GB/T12467-1990——焊接质量保证一般原则
2	GB/T13914-2002——冲压件尺寸公差
3	GB/T12467.2-2009——金属材料熔焊质量要求第2部分：完整质量要求

2018年3月29日，公司取得了上海奥世管理体系认证有限公司颁发的编号为0297002的质量管理体系认证证书（有效期至2021年3月28日），证明公司的质量管理体系符合标准IATF16949：2016的要求。

2018年11月26日，西安市高陵区市场监管局为公司出具证明：“西安升达汽车部件股份有限公司（企业名称原为西安升达汽车部件有限公司）为本局辖区内企业，自2016年01月01日至本证明函出具之日，西安升达汽车部件股份有限公司能够遵守产品质量和技术监督相关法律、法规、规范性文件的规定进行生产、经营，其生产、经营的产品符合相关法律、法规关于产品质量和技术监督标准的要求，未曾因违反产品质量和技术监督有关法律、法规、规范性文件而受到任何处罚，也不存在正被质量技术监督机关立案调查的情形。”

公司在报告期内能够遵守国家法律、法规，不存在涉及质量监管的重大违法违规行为。

（四）其他经营合规情况

适用 不适用

六、 商业模式

公司立足于汽车零部件行业，专注于商用车零部件市场，依托多年的行业经验，掌握了零部件产品的核心生产工艺，是陕西重汽的一级供应商。公司拥有独立的实验室以及专业的研发团队和实验设备以及成熟的生产体系，可以根据客户的不同需求研制并生产具备竞争力的汽车零部件产品，以技术保品质促销售的理念，努力开拓下游市场并获取销售收入。公司已经拥有了多项技术专利，在不断的发展过程中，已经形成了符合自身条件的、可持续发展的商业模式。具体模式如下：

（一） 采购模式

公司采取“以产定采、安全库存”的采购模式。一方面基于公司的生产需求，生产部根据库存情况制定采购计划，采购部负责采购计划的具体实施；另一方面，为保证供货的及时性和采购价格的稳定性，公司对常用原材料采取安全库存管理模式，即常用原材料库存量一般可满足公司一定时期的生产需求。

（二） 生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。公司销售部在获取订单后，生产部根据订单情况、交货时间等综合因素安排生产计划，各生产车间根据生产计划组织生产实施，技术质量部负责在生产过程中的质量检测。

（三） 销售模式

公司采取“定向销售、公开竞标”的销售模式。对于现有客户，公司均建立了详细的客户资料库，能够及时了解和跟踪现有客户的需求，公司通过拜访客户、新产品展示等定向销售的方式争取更多的订单。公司的客户主要是陕西重汽，公司产品需经过客户的现场审核、现场打分、样品试装、小批量试装、批量装配等层层筛选，最终成为合格的供应商，并且已经确立了长期的合作关系。公司销售部下设业务室和售后室，业务室主要针对现有客户做定期回访，将公司研发的新产品与客户进行交流，同时积极开发新业务；售后室主要负责对公司售出的产品进行跟踪，了解客户反馈，不断提升产品质量。

对于新客户，公司通常采用参与公开竞标的方式获取订单。

（四） 盈利模式

公司通过产品销售实现收入并赚取利润。公司原有产品采取“成本加成”的定价模式，即产品价格由产品成本和利润加成两部分组成；新产品的定价是在产品生产成本、利润加成的基础上，考虑相关产品的配套投入及开发难度等因素后确定的。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

（一） 公司所处行业的基本情况

1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	发改委	产业政策的制定，项目核准、备案和审批等
2	工信部	拟定实行业规划、产业政策和标准等
3	质检局	贯彻执行国家和省市有关质量技术监督工作的方针、政策，统一管理和组织协调本行政区域的质量技术监督工作等
4	生态环境部	负责建立健全生态环境基本制度等
5	中国汽车工业协会	行业自律性组织，贯彻执行国家方针政策、维护行业整体利益、振兴中国汽车工业，反映行业愿望与要求、为政府和行业提供双向服务，以政策研究、信息服务、行业自律、国家交流、会展服务等职能

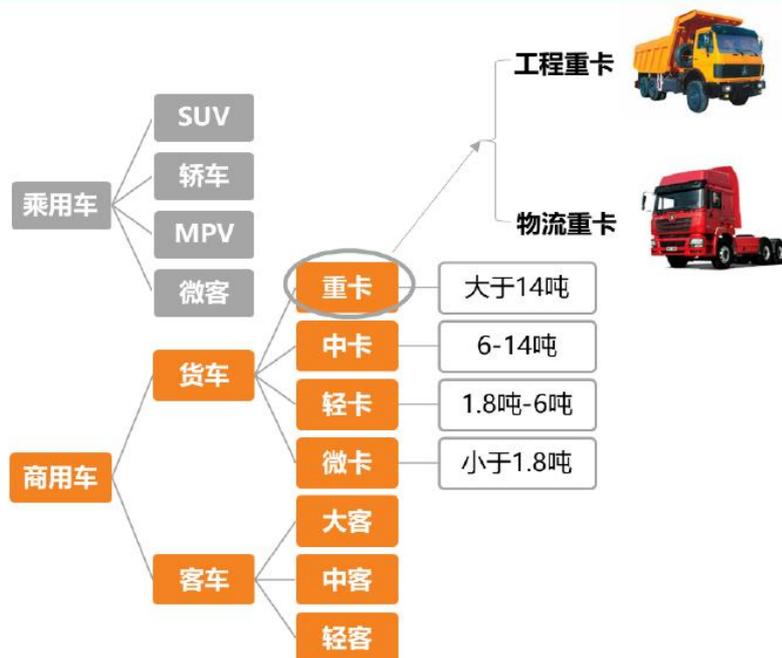
2、 主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020）》	国发[2012]22号	国务院	2012年6月28日	为加快推进新能源汽车的推广和产业升级，实现国家从汽车工业大国向汽车工业强国的转变制定了详细规划。
2	《国家发展改革委关于电动车用电价格政策有关问题的通知》	发改价格[2014]1668号	发改委	2014年7月22日	为了加快推进新能源汽车的推广，国家规定利用价格杠进电动汽车推广应用。
3	《缺陷汽车产品召回管理条例实施办法》	质检总局令第176号	质检局	2015年11月27日	对缺陷汽车产品，生产者应当依照本条例全部召回；生产者未实施召回的，监督部门应当依照本条例责令其召回。
4	《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》	环保发[2018]49号	生态环境部等	2018年7月3日	进一步明确了重型柴油车污染物的国家污染物排放标准等。

3、 行业发展概况和趋势

（1） 汽车的分类

汽车主要分为乘用车和商用车，其中商用车根据用途不同可以分为货（卡）车和客车。按照不同的总重量（包括载货在内的重量）分为重卡、中卡、轻卡和微卡，总重分别为大于14吨、6-14吨、1.8-6吨、小于1.8吨。



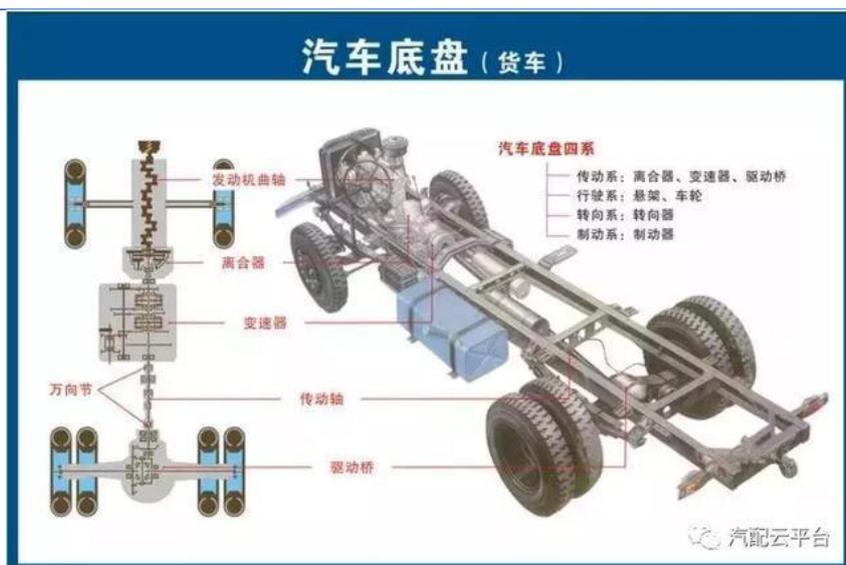
根据重卡终端需求，重卡可以分为物流重卡和工程重卡，前者主要用于中长途运输，后者主要用于施工项目、短途运输和承载需求。按照中汽协的分类，重卡分为三类：重卡整车、重卡半挂牵引车和重卡非完整车辆（即重卡底盘）。通常情况下，重卡整车和半挂牵引车全部都属于物流重卡，很少部分属于工程重卡；而重卡非完整车辆基本上都是工程重卡。

（2）汽车零部件的分类和概况

汽车由底盘系统、车身系统、动力总成和电气设备四大系统组成，各系统通过协调合作实现汽车的基本功能。

① 底盘系统

底盘系统包括传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成。该类零部件的主要作用是支撑、装配汽车发动机及其各部件、总成，最终形成汽车的整体造型，并接受发动机的动力，使汽车产生运动，保证汽车行驶的稳定性和安全性。



② 车身系统

车身系统包括车身壳体、车身附件、内外饰、座椅以及其他部件。公司所生产的产品均属于车身系统的内外饰部件。内外饰零部件主要关系到汽车产品的安全性、舒适性与视觉性。内外饰分为内饰件与外饰件，内饰件是具有功能性、装饰性的部件，更强调舒适性与视觉性，通常为非金属件；而外饰件则是具有装饰性和保护性的部件，更强调安全性与视觉性，两者均是车身系统的重要组成部分。

③ 动力总成系统

动力总成系统，一般指发动机、变速器以及集成到变速器上面的其余零部件。发动机是汽车的“心脏”，变速箱是动力传输、变换的中枢系统。动力总成系统的水平决定汽车的动力性、经济性、环保性，其结构复杂、零件众多、机械精度要求高、成本高，是汽车厂商的核心竞争力之一。

④ 电气设备系统

电气设备系统由电源和用电设备两大部分组成。电源包括蓄电池和发电机；用电设备包括发动机的起动机、汽油机的点火系和其它用电装置。蓄电池的作用是供给起动机用电，在发动机启动或低速运转时向发动机点火系及其他用电设备供电。公司所生产的电气设备零部件主要是用于车载蓄电池的存放和安装的箱体类产品。

(3) 行业发展概况和趋势

近十年，随着国内汽车市场的快速发展，中国汽车零部件行业取得了长足的发展。据中国汽车业协会统计，截止 2017 年中国零部件企业总数超过 1 万家，私营企业和外资企业占有较大比重，分别为 49.25% 和 22.20%。外资企业凭借其在技术、资本方面的优势抢占市场，世界排名前 20 位的著名汽车零部件公司多数已通过合资或独资的形式进入了中国市场，例如米其林公司、博世公司、美国普利司通公司等。快速发展的中国汽车及零部件市场为国内外汽车企业均提供了极佳的竞争舞台和丰厚的利润回报。

汽车零部件行业作为汽车整车行业的上游行业，是汽车工业的重要组成部分，更是汽车工业发展的基础，其行业景气程度与汽车整车行业基本同步，与宏观经济形势也高度相关。随着汽车工业经营模式变革，大部分汽车整车制造商的经营模式由包含汽车设计、零部件制造、汽车整车生产及销售的产业链一体化生产经营逐步转变为以汽车整车开发与技术革新为主、零部件生产外包的模式，从而促成了汽车零部件企业的产生与壮大。随着国内汽车行业的持续发展和我国汽车生产、消费大国的逐步形成，汽车零部件行业步入了一个稳定增长的产业周期。

4、行业竞争格局

从全球汽车零部件产业的发展历程看，目前已基本形成一种以整车配套市场为主的依附式发展模式，这种模式是一种以整车厂商为核心、以零部件供应商为支撑的金字塔形多层次配套供应体系。目前我国汽车零部件产业已处于稳步发展阶段，行业内大部分企业作为整车厂商及其一级零部件的配套供应商，主要集中于东三省、长三角、华中、京津、珠三角和西南等汽车产业集群区域。

5、行业壁垒

① 稳固的客户合作关系

汽车工业国际分工合作体系已基本确立，整车厂商当前已广泛采用整车的分工协作战略和零部件的采购战略，整个行业正逐步向生产精益化、非核心业务外部化、产业链配置全球化、管理机构精简化的方向演化发展。由此，整车厂商与零部件供应商的相互依赖性逐步得到强化，同时，考虑到产品开发和产品质量等因素，整车厂商往往对其配套零部件供应商的生产规模、产品质量及安全、同步和超前技术研发、后续支持服务等设置了严格准入要求。因此一旦双方合作关系确立，整车厂商通常不会轻易变换其配套零部件供应商。

② 同步的产品开发能力

同步开发作为整车厂商和零部件供应商共同进行产品试验的过程，国外这一合作体系相对较为成熟。由于受到开发实力及技术经验的局限，国内具备与整车厂商实现同步开发的零部件供应商仅有少数。但就行业未来发展趋势而言，零部件供应商必须尽可能多的参与到整车开发环节，否则将可能逐渐远离产业链的核心环节并面临被市场淘汰的风险。

③ 严格的质量体系认证

整车厂商在选择上游零部件配套供应商过程中，往往建立有一整套严格的质量体系认证标准。通常情况下，汽车零部件供应商通过国际组织、国家和地区的汽车协会组织建立的零部件质量管理体系认证审核后方可成为整车厂商的候选供应商；然后，整车厂商按照各自建立的供应商选择标准，对零部件供应商的各生产管理环节进行现场制造工艺审核和打分审核；最后，在相关配套零部件进行批量生产前还需履行严格的产品质量先期策划和生产件批准程序，并经过反复的

试装车验证。

④ 较高的资金门槛

汽车零部件行业市场化程度相对较高，行业竞争也较为激烈。一方面，由于整车厂商对上游配套零部件供应商供应的及时性、生产的规模性及产品质量的稳定性有较高要求，零部件供应商在购建厂房、采购生产及检测设备、维持必要的库存原材料及产成品的过程中均存在较高的资金需求；另一方面，由于汽车工业的行业集中度较高，导致国内外整车厂商往往占据一定的谈判优势，其信用期限相对较长，这也对零部件供应商造成一定的流动资金压力。

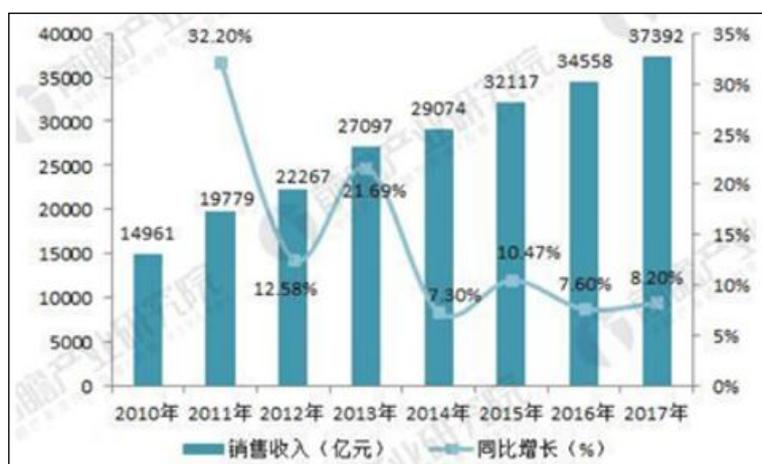
⑤ 管理技术壁垒

当前汽车零部件行业的下游市场需求更加趋向于小批量、多批次，推动汽车零部件供应商在原料采购、生产运作、市场销售等管理环节逐步采用精益化管理模式以应对存货及经营风险。只有具备全面出色的系统化管理能力，零部件供应商才能够保证原材料及产成品的质量稳定性和向下游供货的持续性。突出的管理水平源自于高效的管理团队和持续不断的管理技术革新，行业新进入者通常情况下难以在短时间内建立起高效的管理团队和有序的管理机制，从而形成一定的行业进入壁垒。

（二） 市场规模

近年来，中国汽车零部件行业市场规模的发展速度趋于稳定。根据中国汽车工业协会统计数据显示，2017年，我国汽车零部件制造企业实现销售收入37,392亿元，同比增长8.20%。

2010年-2017年汽车零部件销售收入情况

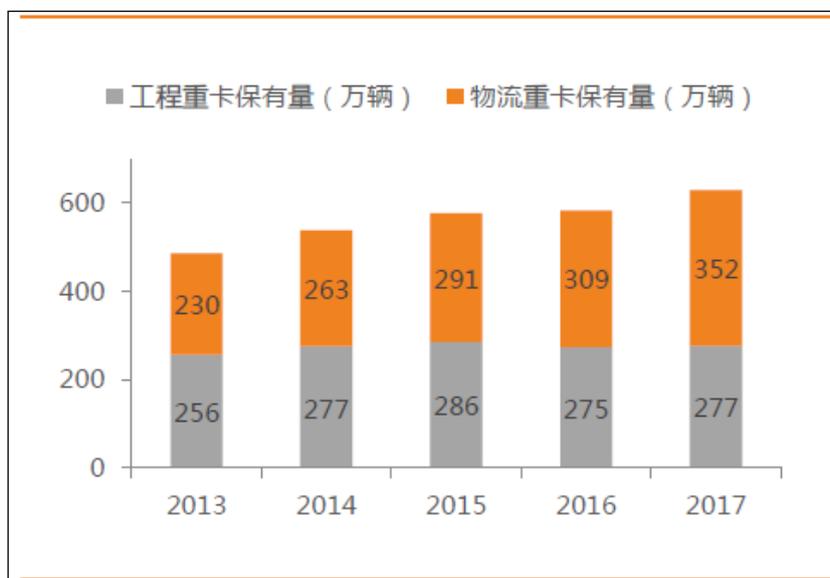


数据来源：中汽协

汽车零部件市场的情况与汽车产销量息息相关，据中汽协数据显示，2017年我国汽车产销分别完成2901.5万辆和2,887.9万辆，同比分别增长3.2%和3%，其中乘用车销量2,471.8万辆，商用车销量416.1万辆。在商用车销售同比增长13.9%的情况下，客车销量同比下降3%，而货车销量同比增长16.9%。在客车市场销量下滑的背景下，重卡市场成为增速最快的细分市场。2017年，重卡销量处于100万辆以上的较高水平，其主要原因在于两方面原因：一是目前国家开始治理超

限超载货车，淘汰了一些老旧车型，从而增加了新车需求；二是国家对基建项目的投入加大，物流运输需求在不断加强，市场仍存在成长的空间。另外，从中汽协提供的重卡保有量数据来看，2013年至2017年间，物流重卡的保有量从230万辆上升至352万辆，由于物流重卡的更换新车的周期通常为6-7年左右，所以未来更换新车的需求量仍将会持续增加。

2013年-2017年重卡保有量情况



数据来源：中汽协

(三) 行业基本风险特征

1、原材料价格波动的风险

汽车零部件的主要原材料为钢材类产品，国内钢材供应量相对充足但受到环保政策的调控以及国际贸易等不确定因素的综合影响，钢材价格近几年波动较为剧烈，进而造成零部件制造企业生产成本和毛利率水平的波动，这或将在一定程度上影响了零部件制造企业的经营状况。

2、行业竞争日趋激烈的风险

汽车零部件行业市场化程度相对较高，行业竞争也较为激烈。一方面，由于整车厂商对上游配套零部件供应商供应的及时性、生产的规模性及产品质量的稳定性有较高要求，零部件供应商在购建厂房、采购生产及检测设备、维持必要的库存原材料及产成品的过程中均存在较高的资金需求；另一方面，由于汽车工业的行业集中度较高，导致国内外整车厂商往往占据一定的谈判优势，其信用期限相对较长，这也对零部件供应商造成一定的流动资金压力。

(四) 公司面临的主要竞争状况

公司掌握主要产品的核心技术，公司的主要产品集中于商用车多种零部件，在该领域内，市场整体竞争环境较为激烈。但公司已经具备了一定的生产规模和业内口碑，且已经与陕西重汽、

康明斯、陕汽集团商用车有限公司等客户建立了长期战略合作关系，并逐步计划开发大运重汽、北汽集团、吉利汽车、比亚迪等国内其他大型汽车集团的商用车和乘用车配套业务，已经具备了一定的行业竞争力。另外，公司始终以市场为导向，依靠科技求发展，被陕西省授予“陕西省高新技术企业”，多次被陕西汽车集团有限公司评为“优秀合格供应商”。

主要竞争对手资料如下：

序号	企业名称	工厂所在地	核心产品
1	西安泽涛工贸有限公司	西安泾阳区	前下防护、斜铁
2	西安天瑞汽车内外饰件有限公司	西安经开区	汽车内饰注塑件

（数据来源：wind）

1、公司主要竞争优势

①客户优势

公司与陕西重汽建立了稳定的战略合作关系，目前公司向陕西重汽配套的产品涵盖了其各类重卡车型。同时，凭借公司多年为陕西重汽配套汽车零部件所积累的经验与口碑，公司已成功进入陕汽集团商用车有限公司、西安康明斯等国内外厂商的供应商配套体系。陕汽集团商用车有限公司是西北地区唯一一家集产品研发、生产制造、检测调试、市场营销、售后服务为一体的数字化、智能化的商用车厂商。该公司作为陕西省“300万辆汽车工程”产业规划的重要组成部分，未来发展潜力巨大，其产品覆盖重、中、轻型卡车、新能源汽车、专用车等全系列200多个品种，并在新能源和轻量化研发制造领域具有一流的技术及产品研发优势，未来这将是公司收入增长的重要动力。

②管理团队优势

公司管理团队对行业认识深刻、经验丰富。公司现有核心管理人员均多年从事汽车行业生产、经营和管理，在把握产品与技术发展方向、制定公司发展战略、组织实施生产等方面积累了丰富的经验，对产业发展规律和市场切入时机的把握能力较强，保证了公司决策的正确性及有效性。

③“柔性化”生产优势

公司经过多年发展和积累，配套车型不断增多，业务规模不断扩大，并形成“柔性化”生产能力，即同一条生产线具备生产不同产品的能力。公司能够快速有效地转换产品品种，实现多品种的批量供货，更好地满足客户对产品多批次、灵活批量的弹性需求。“柔性化”生产有助于提高公司产品竞争力和盈利能力，促进公司与客户保持长期稳定的合作关系，增强客户对公司的黏性，提高客户更换供应商的成本。

④工艺技术及制造装备优势

公司工艺技术及制造装备优势主要体现在如下四个方面：

研发优势：公司拥有经验丰富的专业技术团队，形成了较为完善的技术研发体系，具备了较强的自主研发、技术创新能力。总成件是汽车零部件产品中技术含量较高的产品，公司作为专业的汽车冲压及焊接零部件供应商，成功开发了多种汽车总成件并投产，这充分体现了公司较高的技术研发优势。未来公司将继续加大技术研发投入，在满足客户要求的基础上，不断开发高技术含量的零部件产品，以巩固及扩大在整个汽车零部件行业的研发优势。

同步设计能力：同步开发能力是目前整车厂商评定供应商实力的重要依据之一。公司拥有专业的项目前期开发的工程师和研发设计团队，现已逐步具备和客户同步设计开发车身及底盘零部件的能力。同步开发既能帮助客户节约设计成本，又能提高效率，压缩新产品开发周期，加强前期设计和实际生产之间的沟通协作。

专业的团队：公司拥有专业的技术研发团队和多名资历丰富的研发人员。公司研发团队在消化吸收国内外先进术工艺的基础上，完成自身的研发和技术积累。公司技术质量部门主要负责新产品的设计、产品核心技术的研发与管理，制订和完善产品工艺的技术规范，调研行业动态及其发展现状，并对竞争对手信息进行分析，收集行业先进技术信息，学习和引进行业内的新技术、新工艺。在合作上，公司计划与科研机构进行技术交流、资源整合，确立研发项目，并和专门的机构合作，对专利进行申请和管理。

先进的生产工艺及设备：汽车零部件的生产特点是生产批量大，标准化程度高，质量要求严格。这要求汽车零部件生产厂家的制造装备拥有较高的加工精度和质量稳定性，并能适应快速、连续、满负荷的生产环境。为了保持零部件的工艺技术水平和产能，公司引进了先进的自动辊压生产线、焊接机器人生产线。在冲压工艺方面，公司拥有从事冲压行业多年的专业团队；在焊接工艺方面，公司通过引进、合作开发等方式，将焊接自动化线、激光拼焊板技术等应用于焊接零部件生产中，有效地提升了产品质量。另外，为了配合产品研发，公司引进了国内先进的的试验设备，可实现汽车零部件多数性能的检测。

质量优势：公司实验室目前已有检测设备包括：关节臂三坐标检测仪、拉伸试验机、硬度检测仪、熔深检测仪、盐雾试验箱、涂层厚度检测仪等，可以满足公司日常生产产品质量保证。另外，公司拥有完善的质量管理体系和严格的过程控制管理流程，已通过 ISO/TS16949 质量管理体系认证。同时，公司每年还实施内部审核和管理评审，持续改进生产工艺与技术，不断提高公司产品质量，充分满足公司客户对交货及时性和品质稳定的要求。

2、公司竞争劣势及应对措施

①生产规模有待提高

与行业内领先企业相比，公司生产规模上仍具有一定程度的劣势。随着公司销售规模快速的

扩张，生产规模已经成为制约公司进一步发展壮大的重要因素。公司需要扩大现有产能，以增强公司产品的规模化生产能力，抓住市场快速发展的有利时机，使企业迈上新的台阶。

应对措施：

公司拟在所在区域购置厂房建设用地，初步的建设规划已经在进行中，为后期的扩大规模及整体布局做好基础。2019年公司将投产新的冲压线，公司将向规模化、大型化及协作化发展，在提升产能规模的基础上提高生产效率。

②自动化水平有待提高

随着行业的不断发展，人力成本的不断增加，目前公司生产主要以半自动化和人工生产为主，生产过程控制及可变因素较多，自动化的发展还需要进一步的加强。

应对措施：

公司机器人自动化焊接工作已经搭建了样品工作站，已经积累了丰富的经验，探索出了适合公司发展的焊接自动化生产模式。随着客户对产品一致性及质量要求的不断提高，公司已经确定在2019年再投入数个机器人自动化焊接线，并在上半年引进一条冲压自动线，提升自动化生产水平。

（五） 其他情况

无。

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司具有持续经营能力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东(大)会、董事会、监事会健全	是/否	具体情况
股东(大)会依照《公司法》、《公司章程》运行	是	<p>有限公司阶段设立了股东会，未制定《股东会议事规则》。2018年9月26日，公司召开创立大会暨首次股东大会，通过了《股东大会议事规则》等内部管理制度。</p> <p>股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及《股东大会议事规则》等内部管理制度规范运行。股东大会的召开均符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。</p>
董事(会)依照《公司法》、《公司章程》运行	是	<p>有限公司阶段，初期未设董事会，设执行董事一名。2018年6月29日，有限公司设立了董事会。2018年9月26日，公司召开创立大会暨首次股东大会，通过了《董事会议事规则》等内部管理制度；选举产生了第一届董事会成员；召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。</p> <p>股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及《董事会议事规则》等内部管理制度规范运行。董事会的召开均符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。</p>
监事(会)依照《公司法》、《公司章程》运行	是	<p>有限公司阶段公司未设监事会，设监事一名。2018年9月26日，公司召开创立大会暨首次股东大会，通过了《监事会议事规则》等内部管理制度；选举产生了第一届监事会成员中的股东代表监事；召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。</p> <p>股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及《监事会议事规则》等内部管理制度规范运行。监事会的召开均符合《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，会议程序、</p>

		会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是	<p>2018年9月9日，公司召开职工代表大会，选举产生了公司第一届监事会成员中的职工代表监事。</p> <p>股份公司成立后，职工代表监事能够依照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》履行责任，监事会的召开均由职工代表监事出席并发表意见，监事会决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。</p>

二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》第31条
投资者关系管理	是	《公司章程》第133条
纠纷解决机制	是	《公司章程》第193条
累计投票制	否	
独立董事制度	否	
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》第78条；第118条
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	公司制定了《重大财务决策制度》、《财务管理制度》、《资金管理制度》等。
董事会对现有公司治理机制的评估意见		<p>有限公司阶段，公司建立了比较简单的公司治理机制，设立了股东会、执行董事、监事以及经理等职能部门。股东会是公司最高的权力机构；执行董事是公司重要决策的执行机构；监事对公司运营、公司董事、高级管理人员进行监督，并有权提出议案；公司经理由执行董事聘任，负责公司的日常运行和管理。</p> <p>在公司治理的执行过程中，对于公司重大事项的决策，公司均召开了股东会予以表决。在执行董事、监事以及高级管理人员配置方面也较为合理，既能充分代表股东意见又可以有效保证公司运营效率。由于公司治理机制运行良好，由股东民主选举产生的执行董事、监事以及聘请的经理恪尽职守，股东未出现对执行董事、监事、高级管理人员提出质询或提起诉讼的情况。</p> <p>2018年9月，有限公司按原账面净资产值折股整体变更为股份公司，通过了新的《公司章程》和其他内部管理制度，设立了“三会一层”，即股东大会、董事会、监事会、高级管理层。</p> <p>股份公司成立后，“三会一层”的召集、决策程序均严格执行《公</p>

	<p>司法》和《公司章程》等的规定，“三会一层”能够各司其职，公司能够正常运营。</p> <p>公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应的公司内部管理制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司成立以来，前述制度能得以有效执行。</p> <p>公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部管理制度，更好地保护全体股东的利益。</p>
--	---

三、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

（一）最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

单位：元

适用 不适用

时间	处罚部门	处罚对象	事由	处罚形式	金额
2017年3月13日	西安市高陵区安全生产监督管理局	有限公司	因未建立职业卫生各项软件资料	罚款	7,000.00
2017年9月18日	西安市高陵区安全生产监督管理局	有限公司	因特种设备作业人员未执证上岗	罚款	21,500.00

2018年12月18日，西安市高陵区安全生产监督管理局为公司出具证明：“西安升达汽车部件有限公司于2017年3月1日因未建立职业卫生各项软件资料，被我局予以罚款人民币7000元，该事项目前已整改完毕。

西安升达汽车部件有限公司于2017年9月18日因特种设备作业人员未执证上岗，被我局予以罚款人民币21500元，该事项目前已整改完毕。

上述两项罚款不属于重大违法违规行为。”

（二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

（三）其他情况

□适用 √不适用

四、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司具有独立的采购、销售部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够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方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。
资产	是	公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的固定资产，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、专利等的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售系统。公司资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。
人员	是	公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司独立执行国家有关劳动、人事及工资管理的制度。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。
财务	是	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，制定了完善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，符合《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。
机构	是	公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的

	其他企业完全分开。
--	-----------

五、 公司同业竞争情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	北京丰达汽车部件有限公司	汽车零部件的制造、销售	是	-

(二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

(三) 避免同业竞争采取的措施

1、报告期内，李付生持有北京丰达汽车部件有限公司 49%（392 万元）的股权。2018 年 6 月 30 日，北京丰达汽车部件有限公司召开股东会，同意李付生将所持北京丰达汽车部件有限公司的全部股权转让给受让人李柏强。同日，李付生与李柏强签署了《出资转让协议》，并于 2018 年 7 月 24 日办理完毕工商变更登记手续。2018 年 9 月 25 日，李柏强向李付生支付股权转让款 392 万元。2018 年 9 月 26 日，李付生与李柏强签署了《出资转让补充协议书》，对李柏强向李付生支付股权转让款的行为再次确认，并约定：

(1) 股权转让行为完成后，李柏强按照《公司法》及《公司章程》的规定，以其受让后持有的北京丰达汽车部件有限公司出资额（股权）为限享有权利并承担义务、责任。李付生退出北京丰达汽车部件有限公司，不再享有任何股东权利，并不得对公司的经营行为产生任何影响。

(2) 此协议书系协议各方的真实意思表示，不存在威胁、胁迫的情况及虚假转让的行为，各方对该转让协议书无其他争议。

2018 年 9 月 26 日，北京市国泰公证处出具（2018）京国泰内民证字第 1489 号《公证书》，对李付生与李柏强签署的《出资转让补充协议书》予以了公证。

本次股权转让后，李付生退出北京丰达汽车部件有限公司，不再享有任何股东权利，并不再任职，股权转让前后，公司与北京丰达汽车部件有限公司没有发生过任何资金往来。

2、公司控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的股东已出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺采取有效措施避免潜在的同业竞争，《避免同业竞争的承诺函》具体内容如下：

(1) 承诺人保证不损害股份公司及其他股东利益。

(2) 承诺人及承诺人控制的公司、企业或者其他经济组织保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相同或相似的业务，不在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主营产品相同或相似的公司、企业或者其他经济组织。

(3) 承诺人家庭成员及承诺人家庭成员控制的公司、企业或者其他经济组织（如有）保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相同或相似的业务。

务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主营产品相同或相似的公司、企业或者其他经济组织。

(4) 如股份公司进一步拓展业务范围，承诺人及承诺人控制的公司、企业或者其他经济组织将不与股份公司拓展后的业务相同或相似；若出现可能与股份公司拓展后的业务产生相同或相似的情形，承诺人将采取合法方式置入股份公司、转让给无关联第三方等方式维护股份公司的利益。

(5) 承诺人严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给股份公司造成的损失依法承担赔偿责任。

(四) 其他情况

√适用 □不适用

1、公司的基本情况

公司的经营范围：商用汽车、乘用车零部件的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除）；机械设备、模具及配件的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；橡胶制品的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；机械加工；五金交电、电子产品、金属材料、塑料原料、橡胶原料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的主营产品分类：

(1) 商用车零部件的研发、生产与销售，主要产品包括：

- ①底盘系统类：前下防护类、储气筒支架及总成、空滤器托架及总成、各类支架产品。
- ②车身系统类：保险杠及总成、仪表板类、调节机构总成类。
- ③电气设备类：箱体类产品。

以上均为公司自产商用车金属零部件。

(2) 其他商用车零部件的采购与销售，主要产品包括：

- ①动力总成类：油浴式空滤器、发动机护风圈总成。
- ②车身系统类：门板类。

以上均为公司外购商用车零部件。公司外购商用车零部件全部为定制产品，即公司根据陕西重汽提供的技术指标向供应商进行产品定制，对于该类非核心部件的采购，陕西重汽仅对质量控制体系的一致性提出要求，并未禁止该类外部定制行为，公司按照陕西重汽的质量控制体系对供应商的产品质量进行控制。

2、关联方情况如下：

报告期内，控股股东、实际控制人的近亲属控制或投资的其他企业情况如下：

公司名称	关联方关系	备注
聚丰达	李微（李付生之女）持股 50.00%、李静（李付生之女）持股 50.00%	-
奥德驰	李微（李付生之女）持股 80.00%，田书英	-

	(李付生之妻子) 持股 20.00%	
金洪久	奥德驰持股 100%	无实际业务,正在办理注销手续
鑫升达	李微(李付生之女)持股 80.00%, 田书英(李付生之妻)持股 20.00%	无实际业务,未对外经营
天地祥瑞	李六生(李付生胞弟)持股 80.00%	-
宝旺部件	李六生(李付生胞弟)持股 50.00%	-
文安县升达植保机械有限公司	李付生、李六生(李付生胞弟)各自持股 50.00%	已注销
文安县升达植保机械有限公司木容器加工厂	文安县升达植保机械有限公司的分公司	已注销
北京李六生运输服务部	李六生系经营者(个体工商户)	营业执照已吊销,未实际经营

控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况:

公司名称	经营范围	主要产品
聚丰达	汽车塑料配件、汽车内饰件的设计、加工、销售;道路货物运输;机械设备、厂房租赁。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	门槛、迎宾踏板、门板、轮眉、行车记录仪装饰罩、发动机美化板,均为乘用车塑料件。
奥德驰	汽车塑料配件、汽车内饰件的设计、加工、销售;道路货物运输;机械设备、厂房租赁。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	门槛、迎宾踏板、门板、轮眉、行车记录仪装饰罩、发动机美化板,均为乘用车塑料件。
天地祥瑞	加工、制造汽车配件;普通货运;销售汽车配件、机电设备、五金交电、化工产品(不含危险化学品、一类易制毒化学品)、橡胶制品;机械设备租赁;技术开发、咨询(不含中介服务)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	汽车冲压件的生产销售,主要为横梁总成、左右加强板、L型板、
宝旺部件	汽车零部件制造(发动机除外),橡胶件、塑料件、钢材销售(医用及需卫生许可项目除外)。	主要为支架、二横梁加强板

(1) 关于奥德驰、聚丰达:

①从主要产品角度分析

如上述公司关联方情况表所示,公司主营的底盘系统类、车身系统类产品均为商用车金属零部件,相比奥德驰、聚丰达主营的乘用车塑料件,在生产工艺、产品用途等方面存在明显不同。

②报告期内发生的关联交易情况分析:

报告期内,公司承接陕西重汽门板类产品订单,对于金属门板类产品的订单,公司向其他非关联供应商进行定制;对于塑料门板类产品的订单,考虑到奥德驰、聚丰达现有工艺能够客户满足产品生产条件,从产品质量控制角度考虑,公司向奥德驰、聚丰达进行定制、采购,采购的产品主要为车门内护面板总成、车门扶手总成、车门扶手外板、窗框等塑料门板类成品,产品具有定制性,奥德驰、聚丰达也无法将上述定制产品单独对外销售。2018年1-9月、2017年度、2016

年度采购金额分别为 493.87 万元、0.00 万元、31.62 万元，所采购项目均为专用的塑料门板类成品。

③从关联方主要客户、供应商角度分析

报告期内，聚丰达的主要供应商情况如下：

期间	供应商名称
2016 年	-
	-
	-
	-
	-
2017 年	-
	-
	-
	-
	-
2018 年 1-9 月份	黑龙江鑫达企业集团上海新材料销售有限公司
	会通新材料股份有限公司
	重庆聚贤汽车零部件制造有限公司武汉分公司
	武汉志和昌机电设备有限公司
	东莞康佳模具塑胶有限公司

报告期内，聚丰达的主要客户情况如下：

期间	客户名称
2016 年	-
	-
	-
	-
	-
2017 年	-
	-
	-
	-
	-

2018年1-9月份	西安升达汽车部件股份有限公司
	武汉名杰模塑有限公司
	武汉博智瑞汽车饰件有限公司
	东风（武汉）非金属部件有限公司
	陕西三臻汽车零部件有限公司

报告期内，奥德驰的主要供应商情况如下：

期间	供应商名称
2016年	武汉精力模塑有限公司
	北京聚丽威科技有限公司
	武汉金发科技有限公司
	湖北华城科技有限责任公司
	-
2017年	武汉华城科技有限责任公司
	北京聚丽威科技有限公司
	台州德林装饰材料有限公司
	武汉志和昌机电设备有限公司
	黄岩万康模业有限公司
2018年1-9月份	武汉金发科技有限公司
	-
	-
	-

报告期内，奥德驰的主要客户情况如下：

期间	客户名称
2016年	东风（武汉）非金属部件有限公司
	武汉名杰模塑有限公司
	北京北汽模塑科技有限公司株洲分公司
	陕西三臻汽车零部件有限公司
	武汉博智瑞汽车饰件有限公司
2017年	东风（武汉）非金属部件有限公司
	武汉名杰模塑有限公司
	北京北汽模塑科技有限公司株洲分公司

	陕西三臻汽车零部件有限公司
	武汉博智瑞汽车饰件有限公司
2018年1-9月份	西安升达汽车部件股份有限公司
	-
	-
	-

注：聚丰达系2018年2月6日成立，其设立目的主要系承接奥德驰所经营业务，导致奥德驰2018年1-9月份在供应商、客户方面存在较大变动。

如上表所示，奥德驰、聚丰达主要客户与供应商与公司不存在重叠，与公司不存在在相同客户或者潜在相同客户、供应商。

④从技术、工艺流程、销售渠道角度分析

关联方	业务是否存在替代关系	是否使用相同的技术、工艺流程、销售渠道
股份公司	-	滚压工艺与数控成型工艺； 公司所使用的主要技术工艺是滚压工艺，其是一种冷加工方式。该工艺主要通过设定一组特定形式的滚压轴组合，然后以不同的组合形式绕定轴转动，并向工件表面施加一定压力，利用金属的塑性变形的特性，将投放在模型内的金属材料延展压制成型； 公司所使用的数控成型工艺主要包括数控激光下料工艺和数控折弯工艺。
聚丰达	主要经营乘用车塑料件，产品与股份公司不同，不存在替代关系	原材料为改性PP（聚丙烯）等非金属材料，生产使用机械设备为注塑机，客户为乘用车制造商，与股份公司使用的原材料钢材，使用的焊接机械及客户商用车制造商不同。在技术、工艺流程、销售渠道方面不同。
奥德驰	主要经营乘用车塑料件，产品与股份公司不同，不存在替代关系	原材料为改性PP（聚丙烯）等非金属材料，生产使用机械设备为注塑机，客户为乘用车制造商，与股份公司使用的原材料钢材，使用的焊接机械及客户商用车制造商不同。在技术、工艺流程、销售渠道方面不同。

如上表所示，公司与奥德驰、聚丰达在设备、工艺不存在可替代性，所生产产品及客户均存在显著差异，不存在争夺商业机会的可能。

⑤关于减少关联交易的规范措施

为减少公司未来经营过程中可能发生的关联交易，增强公司实力、完善公司战略布局，公司及公司实际控制人李付生出具《承诺函》具体内容如下：承诺人保证，将根据公司经营情况，于2019年内适时完成对奥德驰、聚丰达的并购。并购完成后，奥德驰拟成为股份公司全资子公司、聚丰达拟为股份公司孙公司。

综上所述，公司与奥德驰、聚丰达在经营范围、主要产品、技术、工艺流程、销售渠道上存在明显差异；通过核查，未见公司与奥德驰、聚丰达存在相同或潜在相同客户、供应商的情形；

报告期内发生的关联交易系公司在业务合作过程中接到陕西重汽的订单，向关联方处定制相关产品，公司自身不具备相关产品的生产能力，公司与奥德驰、聚丰达不存在同业竞争情形。

(2) 天地祥瑞

公司名称	北京天地祥瑞工贸有限公司			
注册号	91110116675718942C			
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)			
注册资本	100.00 万元			
住所	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖河西一路5号1幢1-2层			
法定代表人	李六生			
成立日期	2008年05月22日			
经营范围	加工、制造汽车配件；普通货运；销售汽车配件、机电设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品、一类易制毒化学品）、橡胶制品；机械设备租赁；技术开发、咨询（不含中介服务）。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
股东	序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	1	李六生（执行董事、经理）	80.00	80.00
	2	李宝生（监事）	20.00	20.00

报告期内，天地祥瑞的主要供应商情况如下：

期间	供应商名称
2016年	李青松
	李瑞斌
	崔国辉
2017年	李青松
	李瑞斌
	李德胜
	卢健康
2018年1-9月份	李青松
	李德胜
	霸州市浩飞金属制品有限公司
	承德盛丰钢铁有限公司
	霸州市京华金属制品有限公司

报告期内，天地祥瑞的主要客户情况如下：

期间	客户名称
----	------

2016 年	北京福田戴姆勒汽车有限公司
2017 年	北京福田戴姆勒汽车有限公司
2018 年 1-9 月份	北京福田戴姆勒汽车有限公司

如上表所示，天地祥瑞主要客户与供应商与公司不存在重叠，与公司不存在在相同客户或者潜在相同客户、供应商。

天地祥瑞成立于 2008 年 5 月 22 日，注册资本为 100.00 万元，成立时间早于股份公司但规模较小；天地祥瑞的股东、董事、监事、高级管理人员与股份公司不存在重合；报告期内，天地祥瑞的主要供应商和客户与股份公司之间亦不存在重合，与股份公司之间不存在任何关联交易，股份公司不存在利用采购渠道与天地祥瑞相互分摊成本或者费用从而相互输送利益的情形，不存在利用销售渠道与天地祥瑞相互虚增利润的情形，天地祥瑞对股份公司的经营和财务无重大影响。天地祥瑞与股份公司之间在股权、业务、人员、机构等方面均为独立的主体，与股份公司不存在同业竞争关系。

(3) 宝旺部件

公司名称	文安县宝旺汽车部件制造有限公司			
注册号	911310265767811028			
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)			
注册资本	10.00 万元			
住所	文安县大留镇镇黄李村南 500 米			
法定代表人	李宝生			
成立日期	2011 年 06 月 14 日			
经营范围	汽车零部件制造（发动机除外），橡胶件、塑料件、钢材销售（医用及需卫生许可项目除外）			
股东	序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	1	李宝生（执行董事、经理）	5.00	50.00
	2	李六生（监事）	5.00	50.00

宝旺部件的股东为李宝生（与股份公司实际控制人李付生不存在关系密切的家庭成员关系）、李六生两人，分别持股 50.00%，李宝生担任执行董事、经理，李六生担任监事，在经营过程中，有关宝旺部件的重大事务等均有两人共同决策。

报告期内，宝旺部件的主要供应商情况如下：

期间	供应商名称
2016 年	李可心
	李合玉

	李青松
	李德胜
2017 年	李青松
	李合玉
	李德胜
	李和平
2018 年 1-9 月份	李和平
	陈培强
	王国伟
	林永强

报告期内，宝旺部件的主要客户情况如下：

期间	客户名称
2016 年	北京大地海通汽车配件厂
	北京天元奥特汽车厂
	北京国力机械汽车配件有限公司
	香河港龙汽车部件制造有限公司
	香河燕龙汽车机械制造有限公司
2017 年	北京天地祥瑞工贸有限公司
	北京大地海通汽车配件
	北京国力机械汽车配件有限公司
	香河港龙汽车部件制造有限公司
	香河燕龙汽车机械制造有限公司
2018 年 1-9 月份	北京大地海通汽车配件厂
	北京天地祥瑞工贸有限公司
	北京国力机械汽车配件有限公司
	香河燕龙汽车机械制造有限公司
	香河港龙汽车部件制造有限公司

如上表所示，宝旺部件主要客户与供应商与公司不存在重叠，与公司不存在在相同客户或者潜在相同客户、供应商。

宝旺部件成立于 2011 年 6 月 14 日，注册资本为 10.00 万元，成立时间早于有限公司但规模较小，李六生虽持有宝旺部件 50.00% 的股份，但并非该公司的实际控制人，宝旺部件的股东、董事、监事、高级管理人员与股份公司不存在重合；报告期内，宝旺部件的主要供应商和客户与股

份公司之间亦不存在重合，与股份公司之间不存在任何关联交易，股份公司不存在利用采购渠道与宝旺部件相互分摊成本或者费用从而相互输送利益的情形，不存在利用销售渠道与宝旺部件相互虚增利润的情形，宝旺部件对股份公司的经营和财务无重大影响。宝旺部件与股份公司之间在股权、业务、人员、机构等方面均为独立的主体，与股份公司不存在同业竞争关系。

六、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

√适用 □不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	是否在申报前归还或规范	是否履行审议程序
李静	实际控制人之女	资金		100,000.00	100,000.00	是	否
北京丰达汽车部件有限公司	实际控制人控制的企业	资金			274,950.00	是	否
总计	-	-		100,000.00	374,950.00	-	-

（二）为关联方担保情况

□适用 √不适用

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

1、《公司章程》第三十八条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司应防止股东及其关联方通过各种方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

2、《关联交易管理制度》第二条规定：关联交易应当遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则。

《关联交易管理制度》第六条规定：对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在审议上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计（以下称“预计总金额”），提交股东大会审议并披露。

《关联交易管理制度》第十二条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围

的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东或股东代理人的，由出席股东大会的非争议股东进行表决，以决定该股东是否回避。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，但所审议的事项应经全部股东所持表决权表决通过。

《关联交易管理制度》第十三条规定：公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的董事属下列情形的，不得参与表决：

- ①与董事个人利益有关的关联交易；
- ②董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的；
- ③按国家有关法律、法规和公司章程规定应当回避的。

3、《对外担保管理制度》第八条规定：公司对外提供担保，必须采取反担保等必要的防范措施，对外担保必须按程序经董事会或股东大会批准。

4、为规范公司资金管理，公司控股股东、实际控制人及全体董事，监事、高级管理人员已出具承诺如下：

①承诺人或承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金、资产或其他资源的情形；

②不存在股份公司为承诺人或承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）进行违规担保的情形；

③承诺人不会滥用承诺人在股份公司的地位损害股份公司和其他股东的利益；

④承诺人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等的规定，确保将来不致发生上述情形。

如承诺人或承诺人的关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿股份公司和其他股东因此造成的一切损失。

（四） 其他情况

适用 不适用

七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量(股)	持股比例(%)
1	李付生	董事长	-	25,900,000	86.34
2	李伟松	董事	-	1,600,000	5.33
3	周立威	董事、总经理	-	300,000	1.00
4	张志陶	董事、董事会秘书	-	300,000	1.00
5	李超	董事	-	300,000	1.00
6	屈毅	监事会主席	-		
7	段朋朋	监事	-		
8	李军明	职工代表监事	-		

9	徐国庆	财务负责人	-		
---	-----	-------	---	--	--

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属间接持股情况如下：

德信升达持有公司股份 1,600,000 股，占公司股本的 5.33%，公司董事兼总经理周立威、监事会主席屈毅、监事段朋朋、职工代表监事李军明、财务负责人徐国庆对德信升达进行了出资，具体为：周立威持有德信升达 25.00% 的出资额、屈毅持有德信升达 18.75% 的出资额、段朋朋持有德信升达 1.88% 的出资额、李军明持有德信升达 1.88% 的出资额、徐国庆持有德信升达 1.88% 的出资额。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

√适用 □不适用

李付生系李超之父；李付生系李伟松之父；李超、李伟松系姐弟。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：

√适用 □不适用

截至本说明书签署日，公司与在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均签订了《劳动合同》。公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》并就个人诚信状况出具了《关于诚信状况的书面声明》，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会及全国股转公司的有关规定对挂牌申报文件出具了相应声明和承诺。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
李付生	董事长	-	-	否	否
李伟松	董事	众升部件	执行董事、经理	否	否
周立威	董事、总经理	升达研发	经理	否	否
张志陶	董事、董事会秘书	-	-	否	否
李超	董事	众升部件	监事	否	否
屈毅	监事会主席	升达研发	执行董事	否	否
段朋朋	监事	升达研发	监事	否	否
李军明	职工代表监事	-	-	否	否
徐国庆	财务负责人	-	-	否	否

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
李付生	董事长	-	-	-	否	否
李伟松	董事	-	-	-	否	否
周立威	董事、总经理	德信升达	25.00%	持股平台，未实际经营	否	否
张志陶	董事、董事会秘书	-	-	-	否	否

李超	董事	-	-	-	否	否
屈毅	监事会主席	德信升达	18.75%	持股平台，未实际经营	否	否
段朋朋	监事	德信升达	1.88%	持股平台，未实际经营	否	否
李军明	职工代表监事	德信升达	1.88%	持股平台，未实际经营	否	否
徐国庆	财务负责人	德信升达	1.88%	持股平台，未实际经营	否	否

(六) 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

(八) 其他情况

适用 不适用

八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

适用 不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
李付生	监事	离任	董事长	完善公司治理结构、公司发展规划所需
李伟松		新任	董事	完善公司治理结构、公司发展规划所需
周立威	执行董事、经理	离任	董事、总经理	完善公司治理结构、加强公司经营管理需要
张志陶	监事	离任	董事、董事会秘书	完善公司治理结构、加强公司经营管理需要
李超		新任	董事	完善公司治理结构、公司发展规划所需

屈毅		新任	监事会主席	完善公司治理结构、公司发展规划所需
段朋朋		新任	监事	完善公司治理结构、公司发展规划所需
李军明		新任	职工代表监事	完善公司治理结构、公司发展规划所需
徐国庆		新任	财务负责人	完善公司治理结构、公司发展规划所需

（一）董事变动情况

2016年1月1日至2018年6月28日，周立威担任有限公司的执行董事。

2018年6月29日，有限公司设立董事会，成员为李付生（董事长）、周立威（董事），李超（董事）。

2018年9月26日，股份公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生第一届董事会成员5名，分别是李付生、李伟松、周立威、张志陶、李超。

2018年9月26日，股份公司第一届董事会第一次会议选举李付生为董事长。

（二）监事变动情况

2016年1月1日至2018年6月28日，李付生担任有限公司的监事。

2018年6月29日，有限公司的监事变更为张志陶。

2018年9月26日，股份公司创立大会暨第一次临时股东大会选举产生第一届股东代表监事屈毅、段朋朋，与经职工代表大会选举产生的职工代表监事李军明共同组成股份公司第一届监事会。

2018年9月26日，股份公司第一届监事会第一次会议选举屈毅为监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2016年1月1日至2018年9月25日，周立威担任有限公司的经理。

2018年9月26日，股份公司第一届董事会第一次会议聘任周立威担任总经理，徐国庆担任财务负责人，张志陶担任董事会秘书。

公司董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，并依法履行了必要的法律程序。

九、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否

公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

适用 不适用

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,039,709.63	10,073,654.74	4,025.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	41,797,994.07	44,820,007.81	26,776,138.72
预付款项	388,178.66	2,716,431.40	584,868.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,962,617.34	307,901.42	340,614.93
买入返售金融资产			
存货	8,734,614.05	5,623,957.97	1,710,945.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	58,923,113.75	63,541,953.34	29,416,593.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	6,482,437.05	3,884,306.94	3,806,075.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,618,714.00		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	327,980.05	362,616.25	41,805.56
递延所得税资产	333,468.46	356,321.60	225,590.40
其他非流动资产	676,800.00	1,078,339.00	
非流动资产合计	23,439,399.56	5,681,583.79	4,073,471.23
资产总计	82,362,513.31	69,223,537.13	33,490,064.78
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	23,907,169.91	18,867,303.40	15,698,160.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	366,531.66	463,228.45	325,580.29
应交税费	2,836,551.22	4,652,340.87	2,534,284.44
其他应付款	8,999,661.28	34,321,350.77	15,565,493.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,913.64	680,557.59
其他流动负债			
流动负债合计	36,109,914.07	58,362,137.13	34,804,076.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			57,913.64
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	397,973.46		
其他非流动负债			
非流动负债合计	397,973.46		57,913.64
负债合计	36,507,887.53	58,362,137.13	34,861,989.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30,000,000.00	8,000,000.00	50,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,442,674.93		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		286,140.00	
一般风险准备			
未分配利润	2,411,950.85	2,575,260.00	-1,421,925.03
归属于母公司所有者权益合计	45,854,625.78	10,861,400.00	-1,371,925.03
少数股东权益			
所有者权益合计	45,854,625.78	10,861,400.00	-1,371,925.03

负债和所有者权益总计	82,362,513.31	69,223,537.13	33,490,064.78
------------	---------------	---------------	---------------

2. 合并利润表

单位：元

项目	2018年1月 —9月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	73,238,313.17	79,412,050.89	31,584,321.40
其中：营业收入	73,238,313.17	79,412,050.89	31,584,321.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	63,209,209.13	74,330,982.45	32,316,402.56
其中：营业成本	57,031,472.77	67,073,370.84	27,068,276.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	95,553.22	357,401.29	307,865.99
销售费用	1,530,021.13	1,256,640.75	942,991.63
管理费用	2,487,279.93	1,884,367.09	772,684.53
研发费用	1,253,336.22	1,390,312.16	1,773,200.70
财务费用	963,900.16	1,497,348.97	220,830.36
其中：利息收入	4,140.28	1,524.32	199.46
利息费用	964,943.44	1,494,955.29	219,627.82
资产减值损失	-152,354.30	871,541.35	1,230,552.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5,756.61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,034,860.65	5,081,068.44	-732,081.16
加：营业外收入	133,120.03		
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	23,397.84	37,986.29	1,951.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,144,582.84	5,043,082.15	-734,033.14
减：所得税费用	1,551,357.06	759,757.12	-93,866.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.56	85.67	
（二）稀释每股收益	0.56	85.67	

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016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	81,717,614.46	62,825,028.44	7,687,987.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	104,140.28	1,524.32	199.46
经营活动现金流入小计	81,821,754.74	62,826,552.76	7,688,187.19
购买商品、接受劳务支付的现金	56,886,280.45	76,609,383.12	20,201,611.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	4,333,551.35	4,741,448.26	1,860,682.74
支付的各项税费	3,162,650.59	1,195,356.35	417,318.68

支付其他与经营活动有关的现金	2,976,908.51	2,645,688.30	1,517,074.41
经营活动现金流出小计	67,359,390.90	85,191,876.03	23,996,686.83
经营活动产生的现金流量净额	14,462,363.84	-22,365,323.27	-16,308,499.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	6,000,500.00		
取得投资收益收到的现金	5,756.61		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	6,006,256.61		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,562,534.10	1,760,905.02	1,290,381.42
投资支付的现金	6,000,500.00		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	25,563,034.10	1,760,905.02	1,290,381.42
投资活动产生的现金流量净额	-19,556,777.49	-1,760,905.02	-1,290,381.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	26,400,000.00	7,950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,245,857.25	17,305,447.39
筹资活动现金流入小计	26,400,000.00	34,195,857.25	17,305,447.39
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	26,339,531.46		
筹资活动现金流出小计	26,339,531.46		
筹资活动产生的现金流量净额	60,468.54	34,195,857.25	17,305,447.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-5,033,945.11	10,069,628.96	-293,433.67
加：期初现金及现金等价物余额	10,073,654.74	4,025.78	297,459.45
六、期末现金及现金等价物余额	5,039,709.63	10,073,654.74	4,025.78

4. 合并所有者权益变动表

2018年1月—9月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	8,000,000.00							286,140.00		2,575,260.00		10,861,400.00	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00							286,140.00		2,575,260.00		10,861,400.00	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,000,000.00				13,442,674.93			-286,140.00		-163,309.15		34,993,225.78	
(一)综合收益总额										8,593,225.78		8,593,225.78	
(二)所有者投入和减少 资本	22,000,000.00				4,400,000.00							26,400,000.00	
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				4,400,000.00							26,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转				9,042,674.93				-286,140.00		-8,756,534.93		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				9,042,674.93				-286,140.00		-8,756,534.93		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			13,442,674.93						2,411,950.85		45,854,625.78

2017 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000.00										-1,421,925.03		-1,371,925.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000.00										-1,421,925.03		-1,371,925.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,950,000.00							286,140.00			3,997,185.03		12,233,325.03
(一) 综合收益总额											4,283,325.03		4,283,325.03

(二) 所有者投入和减少资本	7,950,000.00											7,950,000.00
1. 股东投入的普通股	7,950,000.00											7,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							286,140.00		-286,140.00			
1. 提取盈余公积							286,140.00		-286,140.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00						286,140.00		2,575,260.00			10,861,400.00

2016年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000.00										-781,757.97		-731,757.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000.00										-781,757.97		-731,757.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-640,167.06		-640,167.06
（一）综合收益总额											-640,167.06		-640,167.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000.00										-1,421,925.03		-1,371,925.03

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,998,360.30	10,073,654.74	4,025.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	41,797,994.07	44,820,007.81	26,776,138.72
预付款项	388,178.66	2,716,431.40	584,868.20
其他应收款	212,617.34	307,901.42	340,614.93
存货	8,734,614.05	5,623,957.97	1,710,945.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	56,131,764.42	63,541,953.34	29,416,593.55
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	9,500,000.00		
投资性房地产			
固定资产	6,482,437.05	3,884,306.94	3,806,075.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	327,980.05	362,616.25	41,805.56
递延所得税资产	333,468.46	356,321.60	225,590.40
其他非流动资产	676,800.00	1,078,339.00	
非流动资产合计	17,320,685.56	5,681,583.79	4,073,471.23
资产总计	73,452,449.98	69,223,537.13	33,490,064.78
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	23,907,169.91	18,867,303.40	15,698,160.33
预收款项			
应付职工薪酬	366,531.66	463,228.45	325,580.29
应交税费	2,836,551.22	4,652,340.87	2,534,284.44
其他应付款	2,689.28	34,321,350.77	15,565,493.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,913.64	680,557.59

其他流动负债			
流动负债合计	27,112,942.07	58,362,137.13	34,804,076.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			57,913.64
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	397,973.46		
其他非流动负债			
非流动负债合计	397,973.46		57,913.64
负债合计	27,510,915.53	58,362,137.13	34,861,989.81
所有者权益：			
股本	30,000,000.00	8,000,000.00	50,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,442,674.93		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		286,140.00	
一般风险准备			
未分配利润	2,498,859.52	2,575,260.00	-1,421,925.03
所有者权益合计	45,941,534.45	10,861,400.00	-1,371,925.03
负债和所有者权益合计	73,452,449.98	69,223,537.13	33,490,064.78

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	73,238,313.17	79,412,050.89	31,584,321.40
减：营业成本	57,031,472.77	67,073,370.84	27,068,276.89
税金及附加	87,933.22	357,401.29	307,865.99
销售费用	1,530,021.13	1,256,640.75	942,991.63
管理费用	2,407,931.93	1,884,367.09	772,684.53
研发费用	1,253,336.22	1,390,312.16	1,773,200.70
财务费用	963,959.49	1,497,348.97	220,830.36
其中：利息收入	983.95	-2,393.68	-1,202.54
利息费用	964,943.44	1,494,955.29	219,627.82
资产减值损失	-152,354.30	871,541.35	1,230,552.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5,756.61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	10,121,769.32	5,081,068.44	-732,081.16
加: 营业外收入	133,120.03		
减: 营业外支出	23,397.84	37,986.29	1,951.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,231,491.51	5,043,082.15	-734,033.14
减: 所得税费用	1,551,357.06	759,757.12	-93,866.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	8,680,134.45	4,283,325.03	-640,167.06
(一) 持续经营净利润	8,680,134.45	4,283,325.03	-640,167.06
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额	8,680,134.45	4,283,325.03	-640,167.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

3. 母公司现金流量表

单位: 元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016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	81,717,614.46	62,825,028.44	7,687,987.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	104,006.95	1,524.32	199.46
经营活动现金流入小计	81,821,621.41	62,826,552.76	7,688,187.19
购买商品、接受劳务支付的现金	56,886,280.45	76,609,383.12	20,201,611.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,333,551.35	4,741,448.26	1,860,682.74
支付的各项税费	3,155,030.59	1,195,356.35	417,318.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,975,972.51	2,645,688.30	1,517,074.41
经营活动现金流出小计	67,350,834.90	85,191,876.03	23,996,686.83
经营活动产生的现金流量净额	14,470,786.51	-22,365,323.27	-16,308,499.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	6,000,500.00		
取得投资收益收到的现金	5,756.61		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	6,006,256.61		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,115,334.10	1,760,905.02	1,290,381.42
投资支付的现金	15,500,500.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	16,615,834.10	1,760,905.02	1,290,381.42
投资活动产生的现金流量净额	-10,609,577.49	-1,760,905.02	-1,290,381.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	26,400,000.00	7,950,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,245,857.25	17,305,447.39
筹资活动现金流入小计	26,400,000.00	34,195,857.25	17,305,447.39
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	35,336,503.46		
筹资活动现金流出小计	35,336,503.46		
筹资活动产生的现金流量净额	-8,936,503.46	34,195,857.25	17,305,447.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-5,075,294.44	10,069,628.96	-293,433.67
加：期初现金及现金等价物余额	10,073,654.74	4,025.78	297,459.45
六、期末现金及现金等价物余额	4,998,360.30	10,073,654.74	4,025.78

4. 母公司所有者权益变动表

2018年1月—9月母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00								286,140.00		2,575,260.00	10,861,400.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00								286,140.00		2,575,260.00	10,861,400.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,000,000.00				13,442,674.93				-286,140.00		-76,400.48	35,080,134.45
(一) 综合收益总额											8,680,134.45	8,680,134.45
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00				4,400,000.00							26,400,000.00
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				4,400,000.00							26,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					9,042,674.93				-286,140.00		-8,756,534.93	
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他					9,042,674.93				-286,140.00		-8,756,534.93	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				13,442,674.93						2,498,859.52	45,941,534.45

2017年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000.00										-1,421,925.03	-1,371,925.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000.00										-1,421,925.03	-1,371,925.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,950,000.00							286,140.00			3,997,185.03	12,233,325.03
(一) 综合收益总额											4,283,325.03	4,283,325.03
(二) 所有者投入和减少资本	7,950,000.00											7,950,000.00
1. 股东投入的普通股	7,950,000.00											7,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									286,140.00		-286,140.00	
1. 提取盈余公积									286,140.00		-286,140.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	8,000,000.00								286,140.00		2,575,260.00	10,861,400.00

2016 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000.00										-781,757.97	-731,757.97
加：会计政策变更												

前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	50,000.00											-781,757.97	-731,757.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-640,167.06	-640,167.06
（一）综合收益总额												-640,167.06	-640,167.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	50,000.00											-1,421,925.03	-1,371,925.03

(三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

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

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

2. 合并财务报表范围及变化情况

(1) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	至最近一期期末实际投资额 (万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	众升部件	100.00	100.00	950.00	2018 年	新设合并	新设
2	升达研发	100.00	100.00	0.00	2018 年	新设合并	新设

(1) 合并报表范围确定原则

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

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

(2) 具体情况

2018 年 6 月，根据升达有限股东会决议和《西安升达汽车部件有限公司公司章程》规定：同意设立宁波众升汽车部件有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，升达有限认缴出资额 2,000.00 万元。截止本说明书签署日，公司已实际出资 950.00 万元。众升部件自成立即纳入合并范围。

2018 年 9 月，根据升达有限股东会决议和《西安升达汽车部件有限公司公司章程》规定：同意设立西安升达汽车部件技术研发有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，升达有限认缴出资额 1,000.00 万元。截止本说明书签署日，升达研发尚未实际出资。升达研发自成立即纳入合并范围。

(2) 民办非企业法人

适用 不适用

(3) 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

2018年6月,根据升达有限股东会决议和《西安升达汽车部件有限公司公司章程》规定:同意设立宁波众升汽车部件有限公司,注册资本为人民币2,000.00万元,升达有限认缴出资2,000.00万元。截止本说明书签署日,内公司已实际出资950.00万元。众升部件自成立即纳入合并范围。

2018年9月,根据升达有限股东会决议和《西安升达汽车部件有限公司公司章程》规定:同意设立西安升达汽车部件技术研发有限公司,注册资本为人民币1,000.00万元,升达有限认缴出资1,000.00万元。截止本说明书签署日,升达研发尚未实际出资。升达研发自成立即纳入合并范围。

二、审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年1-9月、2017年度、2016年度财务会计报告实施审计,并出具了编号为京永审字(2018)第146214号的审计报告,审计意见为标准无保留意见。

三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非

同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的，与其相关的其他综合收益应当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。

（五） 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表编制的方法

（1）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（2）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资。

（七） 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（八） 金融工具的确认和计量

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2） 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，

按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上或“应收款项余额前五名”或“占应收账款余额 10% 以上且金额在 50 万元以上”。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析组合	信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	计提比例%	方法说明
无		

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

(十) 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次转销法。

(2) 包装物

一次转销法。

(十一) 持有待售资产

适用 不适用

(十二) 投资性房地产

适用 不适用

(十三) 长期股权投资

适用 不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

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

2. 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

本公司在资产负债表日对长期股权投资等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 固定资产

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按照实际成本进行初始计量。

固定资产的成本，是指公司购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理、必要的支出。这些支出包括直接发生的价款、运杂费、包装费和安装成本等，也包括间接发生的，如应承担的借款利息、外币借款折算差额以及应分摊的其他间接费用。

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

3. 各类固定资产的折旧方法

(1) 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备			
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备			
办公设备	3	5.00	31.67
融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备			
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备			
办公设备	3	5.00	31.67

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对固定资产等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在资产负债表日对在建工程等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 借款费用

适用 不适用

(十七) 生物资产

适用 不适用

(十八) 无形资产与开发支出

适用 不适用

1. 无形资产的计价方法

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产能为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形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对无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。

可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5. 开发阶段研发支出资本化的条件

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

6. 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九） 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 长期待摊费用的确认标准

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

2. 长期待摊费用摊销年限

受益期或规定的期限内。

（二十） 职工薪酬

√适用 □不适用

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二） 股份支付

适用 不适用

（二十三） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司在遵守收入准则中关于确认收入的基本条款的同时，收入确认具体方法如下：

本公司销售产品的收入是在销售端客户系统上收到客户的可结算指令或者取得验收、可结算证据时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司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企业时，确认让渡资产使用权收入。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

4. 未按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定收入的依据及方法

不适用

5. 其他特殊业务收入确认的具体方法

不适用

(二十四) 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为

折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七） 所得税

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（二十八） 主要会计政策、会计估计的变更

适用 不适用

（二十九） 前期会计差错更正

适用 不适用

（三十） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

四、报告期内的主要财务指标分析

（一） 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

单位：元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
营业收入（元）	73,238,313.17	79,412,050.89	31,584,321.40
净利润（元）	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
毛利率（%）	22.13	15.54	14.30
期间费用率（%）	8.52	7.59	11.75
净利率（%）	11.75	5.39	-2.03
加权平均净资产收益率（%）	35.87	556.47	
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	35.46	561.28	
基本每股收益（元/股）	0.56	85.67	
稀释每股收益（元/股）	0.56	85.67	

2. 波动原因分析

报告期内，2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司的综合毛利率分别为22.13%、15.54%、14.30%，呈逐年上升趋势，主要系公司加大对新产品、新技术的研发投入，产品核心竞争力得到提升所致。其中：

2017年度综合毛利率变动的主要原因系：①2016年底至2017年初，公司前期研发的新产品经过小样竞标、验收、试生产等程序，终在2017年中旬实现量产；②公司新产品毛利率相对较高；③公司原有产品在2017年度销售单价小幅度调整的情况下，受原材料价格上涨影响，原有产品生产成本均出现了不同程度的上涨，导致原有产品销售毛利率出现下降；④公司2017年度综合毛利率较2016年度出现小幅上涨的主要原因系受上述事项综合影响所致

2018年1-9月，公司综合毛利率增长的主要原因系：新产品销售收入的大幅度增长，公司新产品的定价是在产品生产成本、利润加成的基础上，考虑相关产品的配套投入及开发难度等因素后确定的，而公司在防护类、支架类产品领域已成为陕西重汽的战略供应商，在新产品定价方面具备一定优势，导致新产品的定价相对偏高，上述新产品在2018年为公司带来了收入的大幅度提升，极大地提升了公司的核心竞争力，巩固和加深了与陕西重汽的战略合作关系，为公司带来了业务规模和盈利能力的提升。

随着公司业务的开拓，公司业务规模在报告期内呈现出较大幅度的提升，盈利能力逐步增强，关于盈利能力的具体分析，详见本节“五、报告期内利润形成的有关情况”。

（二） 偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债率（%）	44.33	84.31	104.10
母公司的资产负债率（%）	37.45	84.31	104.10
流动比率（倍）	1.63	1.09	0.85
速动比率（倍）	1.39	0.99	0.80

2. 波动原因分析

（1）长期偿债能力

报告期内公司资信状况良好，不存在未偿还的到期银行贷款、未偿付重大款项等情况。报告各期末，资产负债率分别为44.33%、84.31%、104.10%，呈逐年递减趋势，具体分析如下：（1）2016年末、2017年末公司资产负债率偏高，主要与公司所处发展阶段及股东的财务资助有关，一方面，公司2017年以前处于产品研发及业务拓展阶段，公司研发投入较高且业务规模相对较小，导致公司前期出现累计亏损，进而导致净资产的减少；另一方面，公司股东以个人资金为公司研发、市场拓展及运营提供财务支持，导致公司负债金额较大；（2）随着公司经营业绩的提

升以及股东在报告期内累计增加投资 33,900,000.00 元，2018 年公司资产负债率已降至较低水平，公司长期偿债能力得到了有效的保障。

2、短期偿债能力

报告各期期末，流动比率分别为 1.63、1.09、0.85，速动比率分别为 1.39、0.99、0.80，2016 年末、2017 年末公司短期偿债能力指标偏低，2018 年 9 月 30 日出现较大幅度改善，主要原因系：

（1）股东给予公司财务资助借款主要用于产品研发支出、市场拓展及公司运营，2017 年末、2016 年末借款余额分别为 33,672,421.91 元、8,131,614.66 元，导致公司流动负债金额较大；（2）随着公司盈利能力在报告期内逐年递增，公司股东于 2017 年 12 月、2018 年 6 月分别增资 7,500,000.00 元、26,400,000.00 元，公司短期偿债压力得到了有效缓解，相关财务指标在报告期内呈递增趋势；（3）随着公司在 2018 年对部分应付关联方款项进行了清理，公司短期偿债能力指标在 2018 年 9 月 30 日出现较大幅度改善。

报告各期期末，公司流动比率、速动比率指标偏低，但结合公司的负债结构来看，流动负债主要由应付账款与其他应付款构成，其中：（1）其他应付款主要由股东财务资助借款构成，其中公司已于 2018 年对大部分借款进行了清偿，剩余部分将根据公司资金情况逐步偿还，不存在到期刚性支付的义务；（2）截止 2018 年 9 月 30 日公司应付账款余额 23,907,169.91 元均在正常信用期内，各供应商均与公司保持了良好的业务合作关系，公司货币资金余额 5,039,709.63 元，应收账款余额 42,950,070.61 元，足以保证公司的短期偿债能力。

综上，报告各期期末，虽然公司流动比率、速动比率较低，但公司通过采取一系列的措施，有能力在债务的支付义务到期时取得足够资金，公司管理层认为：公司短期偿债能力不存在较大风险。

（三） 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

单位：元

项目	2018 年 1 月—9 月	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次/年）	1.67	2.18	1.93
存货周转率（次/年）	7.94	18.29	28.63
总资产周转率（次/年）	0.97	1.55	1.42

2. 波动原因分析

如上表所示，报告各期，公司应收账款周转率相对偏低，而存货周转率则保持在较高水平。

应收账款周转率分析：公司主要客户陕西重汽的账款结算周期通常为 6 个月，而报告期内各期公司向陕西重汽及其子公司陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司的合计销售收入占比均在 85% 以上，导致公司应收账款周转率相对偏低，但考虑到公司的客户质地及合作关系，公司与应收账款相关的款项回收风险相对偏低。

报告各期期末，公司存货周转率逐年递减，但整体处于较高水平，主要是受公司业务增长及

公司采取的营运模式影响所致，一方面，随着报告期内公司业务规模的逐步提升，报告各期末存货余额相应提升，导致存货周转率的减少；另一方面，报告期内公司一直重视研发投入和产品质量管理，采取“轻资产”的运营模式，保留核心工艺的自主生产，将附加值较低的生产工艺进行外包，将产品研发与质量管理作为公司核心，对产业链条实施精细化管理，受该营运模式的影响，公司存货周转率一直处于较高水平。

综上所述，公司不存在与营运能力相关的风险。

（四） 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

单位：元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,462,363.84	-22,365,323.27	-16,308,499.64
投资活动产生的现金流量净额（元）	-19,556,777.49	-1,760,905.02	-1,290,381.42
筹资活动产生的现金流量净额（元）	60,468.54	34,195,857.25	17,305,447.39
现金及现金等价物净增加额（元）	-5,033,945.11	10,069,628.96	-293,433.67

2. 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量分析

（1）公司经营活动现金流量净额与净利润匹配过程如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
加：资产减值准备	-152,354.30	871,541.35	1,230,552.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	630,664.11	506,376.44	407,339.68
无形资产摊销	78,486.00	-	-
长期待摊费用摊销	113,362.41	28,407.36	1,194.44
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）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,721.19	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	964,943.44	1,494,955.29	219,627.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,756.61	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,853.15	-130,731.20	-225,590.40

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	397,973.46	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,110,656.08	-3,913,012.05	-1,530,821.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,732,957.61	-20,823,718.78	-9,941,859.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,943.68	-4,682,466.71	-5,828,775.57
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,462,363.84	-22,365,323.27	-16,308,499.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,039,709.63	10,073,654.74	4,025.78
减：现金的期初余额	10,073,654.74	4,025.78	297,459.45
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,033,945.11	10,069,628.96	-293,433.67

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
净利润	8,593,225.78	4,283,325.03	-640,167.06
经营活动产生的现金流量净额	14,462,363.84	-22,365,323.27	-16,308,499.64
差异金额	-5,869,138.06	26,648,648.30	15,668,332.58

报告期内公司各项会计科目变动情况对现金流量表影响金额的如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
当期计提的资产减值损失	-152,354.30	871,541.35	1,230,552.46
当期计提的累计折旧	630,664.11	506,376.44	407,339.68
当期计提的累计摊销	78,486.00	-	-
当期计提的长期待摊费用摊销	113,362.41	28,407.36	1,194.44
固定资产报废损失	16,721.19	0.00	0.00
非经营活动产生的财务费用	964,943.44	1,494,955.29	219,627.82
投资损失	-5,756.61	0.00	0.00

递延所得税资产减少	22,853.15	-130,731.20	-225,590.40
递延所得税负债增加	397,973.46	0.00	0.00
存货的减少	-3,110,656.08	-3,913,012.05	-1,530,821.05
经营性应收项目的减少	6,732,957.61	-20,823,718.78	-9,941,859.96
经营性应付项目的增加	179,943.68	-4,682,466.71	-5,828,775.57
合计	5,869,138.06	-26,648,648.30	-15,668,332.58

其中经营性应收项目的减少、经营性应付项目的增加情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
应收账款（期初数-期末数）	1,784,704.86	-16,731,669.69	-23,272,998.43
应收票据（期初数-期末数）	1,341,733.24	-2,150,000.00	1,530,000.00
票据贴现费用等冲减应收账款金额	-1,916,309.87	-1,064,225.40	-113,465.00
预付款项（期初数-期末数）	2,328,252.74	-2,131,563.20	-548,000.61
其他应收款（期初数-期末数）	-2,606,785.98	-1,027.24	369,979.48
其他应收款-土地保证金	2,750,000.00		
应收票据中非经营项目的影响	3,051,362.62	1,254,766.75	12,092,624.60
小计	6,732,957.61	-20,823,718.78	-9,941,859.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,732,957.61	-20,823,718.78	-9,941,859.96
差异	-	-	-
应付账款（期末数-期初数）	5,039,866.51	3,169,143.07	12,998,259.37
应付票据（期末数-期初数）	-	-	-
预收款项（期末数-期初数）	-	-	-
其他应付款（期末数-期初数）	-25,321,689.49	18,755,857.25	8,586,491.39
其他应付款中关联方往来计入筹资活动影响金额	26,339,531.46	-26,245,857.25	-17,305,447.39
应付职工薪酬（期末数-期初数）	-96,696.79	137,648.16	223,038.70
应交税费（期末数-期初数）	-1,815,789.65	2,118,056.43	2,308,004.14
其他应付款对应的应收票据筹资影响	-3,965,278.36	-2,617,314.37	-12,639,121.78
小计	179,943.68	-4,682,466.71	-5,828,775.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,943.68	-4,682,466.71	-5,828,775.57
差异	-	-	-

如上表所示，公司经营活动产生的现金流量金额与净利润差异的原因有：

1) 非付现成本：非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失的计提、非流动资产摊销和折旧的计提构成。报告各期非付现成本分别为 670,158.22 元、1,406,325.15 元、1,639,086.58 元；

2) 固定资产报废损失、非经营性的财务费用、投资损失、递延所得税的增加及递延所得税负债增加：上述项目影响净利润，不影响经营性现金流，报告各期的金额分别为：1,380,013.44 元、1,364,224.09 元、-5,962.58 元；

3) 经营性应收应付项目及存货余额的变动影响经营性现金流，而不影响当期净利润。报告各期存货、经营性应收应付项目余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额分别为 3,802,245.21 元、-29,419,197.54 元、-17,301,456.58 元。

以上因素是导致报告期内净利润与经营活动产生的现金流量净额变动不一致的主要原因。

综上，公司 2016 年度、2017 年度公司业务规模出现了较大幅度的增长，与公司业务规模相关的经营性流动资产占用的资金增加，导致经营活动产生现金净流出。2018 年 1-9 月，公司的业务规模较上年保持了稳定的增长，经营活动现金流量保持稳定流入，与公司经营状况相符。

(2) 报告期内公司经营活动现金流量主要项目列示如下：

单位：元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	81,717,614.46	62,825,028.44	7,687,987.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	104,140.28	1,524.32	199.46
购买商品、接受劳务支付的现金	56,886,280.45	76,609,383.12	20,201,611.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,333,551.35	4,741,448.26	1,860,682.74
支付的各项税费	3,162,650.59	1,195,356.35	417,318.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,976,908.51	2,645,688.30	1,517,074.41
经营活动产生的现金流量净额	14,462,363.84	-22,365,323.27	-16,308,499.64

公司 2016 年度、2017 年度公司经营活动现金流量净流出较多主要系：（1）公司 2017 年以前产品研发及业务拓展投入较多，且公司业务规模逐年递增，职工薪酬、费用支出较高，以及随业务规模增加的经营性流动资产占用的资金增加，导致经营活动产生现金净流出。公司经营性流动资金不足的情况，由公司股东以个人资金为公司提供财务支持；（2）公司客户主要通过票据

与公司进行结算，公司取得票据后存在使用票据自关联方处进行贴现的情况，公司未将该部分贴现流入计入经营活动，而公司采购主要通过银行存款进行支付，导致经营活动现金流出大于流入。2018年1-9月，公司的业务较上年保持了稳定的增长，经营活动现金流量保持稳定流入，公司通过经营活动产生现金的能力逐步增强，并保持在良好的水平。

报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入差异的情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入	73,238,313.17	79,412,050.89	31,584,321.40
销售商品、提供劳务收到的现金	81,717,614.46	62,825,028.44	7,687,987.73
差异金额	-8,479,301.29	16,587,022.45	23,896,333.67

报告期内公司各项会计科目变动情况对现金流量表影响金额的如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
销项税	14,725,446.90	13,500,048.65	5,369,334.64
应收账款余额的减少	1,784,704.86	-16,731,669.69	-23,272,998.43
三包服务费	-708,788.97	-460,410.95	-825,101.85
关联方往来款减少应收账款		-274,950.00	
应收票据的减少	1,341,733.24	-2,150,000.00	1,530,000.00
应收票据贴现融资费用	-1,916,309.87	-1,064,225.40	-113,465.00
关联方票据买卖影响金额	-6,747,484.87	-9,405,815.06	-6,584,103.03
合计	8,479,301.29	-16,587,022.45	-23,896,333.67

报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本差异的情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业成本	57,031,472.77	67,073,370.84	27,068,276.89
购买商品、接受劳务支付的现金	56,886,280.45	76,609,383.12	20,201,611.00
差异金额	145,192.32	-9,536,012.28	6,866,665.89

报告期内公司各项会计科目变动情况对现金流量表影响金额的如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------

进项税	12,026,658.12	11,724,816.38	3,286,356.86
应付账款余额的减少	-5,039,866.51	-3,169,143.07	-12,998,259.37
应付账款中采购固定资产款项的增加	604,536.80	-450,207.00	564,400.00
应付账款中享有的现金折扣	-865,982.94		
预付款项的增加	-2,328,252.74	2,131,563.20	548,000.61
存货的增加	3,110,656.08	3,913,012.05	2,711,270.89
应收票据支付的采购款	-7,652,941.13	-4,614,029.28	-1,020,000.00
合计	-145,192.32	9,536,012.28	-6,866,665.89

1) 报告期内，公司收到其他与经营活动有关的现金情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
存款利息收入	4,140.28	1,524.32	199.46
政府补助	100,000.00	-	-
合计	104,140.28	1,524.32	199.46

2) 报告期内，公司支付其他与经营活动有关的现金情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
运输费	970,196.20	771,907.29	669,822.55
中介机构费用	690,419.50	294,111.75	11,650.49
业务招待费	270,157.12	209,959.43	71,064.89
办公费	182,342.92	153,273.73	117,950.27
差旅费	162,395.48	12,271.85	92,410.56
汽车费	167,230.36	136,341.83	54,546.78
研发费用设备调试费	190,990.09	802,242.98	325,811.81
仓储费	114,528.00	62,400.00	62,400.00
技术研究及服务费	77,470.96		38,834.95
装卸费	25,868.08		24,041.24
燃油费	9,100.61	43,174.07	10,095.51
交通费	848.00		12,365.80
其他	115,361.19	160,005.37	26,079.56
合计	2,976,908.51	2,645,688.30	1,517,074.41

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
关联方借款		26,245,857.25	17,305,447.39
合计		26,245,857.25	17,305,447.39

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
归还关联方借款	26,339,531.46		
偿还保理借款			
合计	26,339,531.46		

3、期末现金及现金等价物余额

截止 2018 年 9 月 30 日，公司现金及现金等价物余额 5,039,709.63 元，公司资金相对不足，主要系：（1）报告期内公司业务规模持续增长，销售快速增长的同时利润也显著增加，公司业务处于成长阶段，所需资金较多，因此现金及现金等价物相对紧张；（2）2018 年公司全资子公司众升部件购置土地及机器设备，导致 2018 年度公司投资活动现金净流出较多，最终导致公司现金等价物相对较少。

综上所述，随着公司业务规模的稳步提升，公司通过经营活动产生现金的能力逐步增强，并保持在良好的水平，截止报告期末，虽然公司现金及现金等价物相对较少，但通过对资金使用的合理安排、合理利用商业信用等方式，以及公司的持续运营，公司有充足现金流入，以避免短期偿债能力不足风险的发生。

（五） 其他分析

□适用 √不适用

五、报告期利润形成的有关情况**（一） 营业收入分析**

1. 各类收入的具体确认方法

收入类型	收入确认方法描述
销售商品收入	公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

	<p>公司在遵守收入准则中关于确认收入的基本条款的同时，收入确认具体方法如下：</p> <p>(1) 陕西重汽作为整车生产厂商，采取整车的分工协作采购模式的同时，为提高其生产运营效率，对存货采取零库存的管理模式，在上述采购模式及存货管理模式下，通常与陕西重汽每年签订一次框架协议，根据不同产品的生产成本、研发投入及利润加成确定采购单价，在合作期间，双方每笔交易均以销售订单的形式作为发起，公司的产品在经过陕西重汽初步验收合格并入库后，存货相关信息即录入 SCM 系统（陕西重汽的供应商系统），公司根据 SCM 系统查询到的产品领用情况作为收入确认的时点，并根据框架协议中约定的产品单价，计算、确认收入的实现并结转相应的成本；</p> <p>(2) 公司在向其他类客户销售商品时，根据双方销售合同约定，通常以产品交付客户并验收合格作为收入确认的时点，公司根据合同约定的产品单价，计算、确认收入的实现并结转相应的成本；</p> <p>公司上述产品销售，在产品交付并验收合格后，公司没有保留与所有权相联系的继续管理权且、不再对商品实施有效控制，同时已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司根据合同或协议约定的价格确认收入的实现，符合行业特点及企业会计准则的规定。</p>
--	---

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
底盘系统零部件	49,705,599.39	67.87	51,615,006.35	65.00	22,157,832.92	70.16
动力总成零部件	12,554,613.72	17.14	15,145,386.11	19.07	1,365,744.65	4.32
车身系统零部件	8,883,052.83	12.13	10,360,642.55	13.05	5,371,611.15	17.01
电气设备零部件	2,095,047.23	2.86	2,291,015.88	2.88	2,689,132.68	8.51
合计	73,238,313.17	100.00	79,412,050.89	100.00	31,584,321.40	100.00
波动分析	<p>公司是研发、生产与销售商用汽车零部件的高新技术企业，主要产品有底盘系统零部件、动力总成零部件、车身系统零部件、电气设备等产品等。报告期内，公司主要产品的营业收入实现了较大幅度的增长，主要原因系：</p> <p>1) 研发优势与同步设计能力公司拥有经验丰富的专业技术团队，形成了较为完善的技术研发体系，具备了较强的自主研发、技术创新能力。公司拥有专业的项目前期开发的工程师和研发设计团队，现已逐步具备和客户同步设计开发车身及底盘零部件的能力。同步开发既能帮助客户节约设计成本，又能提高效率，压缩新产品开发周期，增加客户粘性及产品的议价能力。</p>					

	<p>2) 优秀的产品配套、生产能力公司为陕西重汽的一级供应商, 报告期内, 公司加大了对陕西重汽的配套力度, 优化配套服务, 加大科研投入和新产品开发力度, 极大地提升了公司产品的核心竞争力, 巩固和加深了与陕西重汽的战略合作关系。另一方面, 面对报告期内快速增长的订单需求, 公司紧抓生产与质量管理, 保质保量的完成了订单需求, 为公司的持续快速发展提供了有力的保障。</p> <p>3) 核心技术工艺公司自成立以来专注于商用汽车零部件的设计、生产和销售。产品生产过程中所使用的关键技术主要为滚压成型工艺、数控成型工艺。滚压成型工艺详见公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、(一) 主要技术”。</p>
--	--

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
陕西省内	72,565,863.84	99.08	78,084,713.67	98.33	30,613,874.49	96.93
陕西省外	672,449.33	0.92	1,327,337.22	1.67	970,446.91	3.07
合计	73,238,313.17	100.00	79,412,050.89	100.00	31,584,321.40	100.00
原因分析	如上表所示, 报告期内, 公司业务主要集中在陕西省内, 这与公司前期发展战略主要为服务陕西当地商用车生产厂商有关, 随着公司2018年末在宁波设立子公司, 公司将逐步拓展省外的商用车的配套业务, 以逐步降低客户区域集中度较高。					

(3) 按生产方式分类

□适用 √不适用

(4) 按销售方式分类

□适用 √不适用

(5) 其他分类

√适用 □不适用

单位: 元

类型	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
陕西重汽	68,743,517.66	93.86	74,346,078.41	93.62	28,042,340.91	88.79
其他客户	4,494,795.51	6.14	5,065,972.48	6.38	3,541,980.49	11.21
合计	73,238,313.17	100.00	79,412,050.89	100.00	31,584,321.40	100.00
原因分析	如上表所示, 报告期内, 公司产品销售收入主要来源于陕西重汽, 且陕西重汽的收入占比在报告期内逐年提高, 主要原因系公司主要优势为商用汽车零部件的研发、设计与生产, 因此, 公司前期技术投入及产品研发主要围绕陕西重汽开					

	<p>展，随着业务合作的深入及认可度的提升，公司对陕西重汽的销售收入逐年提升。</p> <p>针对该大客户依赖的现状，一方面，公司已逐步融入陕西重汽的产品配套体系，随着陕西重汽对公司技术及产品质量的认可，公司对产品的议价能力逐步提升、客户粘性逐步增强，有效保证了公司业务的持续开展；另一方面，借鉴前期与陕西重汽的合作经验，公司已于宁波设立全资子公司，并与杭州吉利汽车有限公司等汽车生产厂商达成合作意向，通过拓展新的客户和业务机会，降低大客户依赖对公司稳定运营带来的风险。</p>
--	---

类型	营业收入按业务模式分类					
项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
自产产品	52,566,878.80	71.78	65,114,006.53	82.00	30,344,640.63	96.08
外购产品	20,671,434.37	28.22	14,298,044.36	18.00	1,239,680.77	3.92
合计	73,238,313.17	100.00	79,412,050.89	100.00	31,584,321.40	100.00
原因分析	<p>报告期内各期，公司营业收入中外购产成品占比增加，主要原因系：（1）报告期内，随着公司主要客户陕西重汽对公司质量体系的认可度的进一步提升，公司外购类业务收入占比逐年递增；（2）公司自制产成品序列中，原材料占比较高的前下防护类产品占比逐年递减，外协加工较多的支架类、托架及总成类产品占比逐年增加。</p>					

3. 公司收入冲回情况

适用 不适用

4. 其他事项

适用 不适用

（二） 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司根据实际生产经营特点制定了成本归集和分配办法，公司的营业成本主要由直接材料、直接人工、制造费用、外购产成品及外协加工费五部分组成，直接成本主要为生产过程中领用的直接材料，直接人工包括直接归属于产品的生产工人的工资、补贴、奖金、福利费人工成本；报告期内，公司业务处于快速增长阶段，为增加公司效率、提升公司收益，公司将喷漆、电泳等低附加值的非核心生产工艺交由符合公司质量控制要求的外协供应商进行委托加工，外协加工费主要核算公司委托上述外协单位加工产品所发生的实际支出；制造费用主要包括无法直接归入某类产品的成本项目；外购产成品主要包括公司购买外协生产厂商按公司要求生产的产品所发生的成本；具体核算流程如下：

直接材料采用全月一次加权平均法进行归集，于投入时全部计入产品成本；直接人工、制造

费用按照实际发生额进行归集，直接人工主要归集车间工作人员生产产品所发生的人工成本，制造费用主要归集机器设备折旧费、部分备品配件等机物料消耗、水、电等费用，直接人工、制造费用按生产完工产品的完工数量进行分配，外协加工费按相关批次产品实际发生的金额计入对应存货成本，于外协加工产品入库时采用全月一次加权平均计入相关产品成本；公司按产品取得可结算指令或者其他验收、可结算证据前所发生全部成本进行结转；外购产成品采用全月一次加权平均法进行归集，于销售时按其账面成本进行结转销售成本；公司采取的上述成本归集方法符合配比原则。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
底盘系统零部件	36,318,152.08	63.68	42,233,111.52	62.96	18,526,511.31	68.44
动力总成零部件	11,442,569.85	20.06	13,848,838.36	20.65	1,284,955.06	4.75
车身系统零部件	7,225,979.01	12.67	8,778,514.85	13.09	4,655,518.49	17.20
电气设备零部件	2,044,771.83	3.59	2,212,906.11	3.30	2,601,292.03	9.61
合计	57,031,472.77	100.00	67,073,370.84	100.00	27,068,276.89	100.00
原因分析	公司主营业务成本变动趋势与营业收入变动趋势一致。					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	22,266,798.02	39.04	42,833,657.90	63.87	21,549,289.11	79.62
外购产成品	18,875,598.33	33.10	13,053,058.25	19.46	1,180,834.68	4.36
外协加工费	6,101,410.41	10.70	3,751,973.98	5.59	1,039,107.10	3.84
制造费用	7,129,294.15	12.50	4,174,181.41	6.22	1,847,242.05	6.82
直接人工	2,658,371.86	4.66	3,260,499.30	4.86	1,451,803.95	5.36
合计	57,031,472.77	100.00	67,073,370.84	100.00	27,068,276.89	100.00
原因分析	<p>如上表所示，报告期内，自制产品成本结构也发生较大变动，公司外购产成品成本占比逐年递增。其中自制产品成本结构变动主要系：（1）公司不同产品的成本构成存在一定差异，报告期内，公司产品销售结构发生较大变化，导致成本构成相应发生变动；（2）报告期内公司业务规模快速提升，为增加公司效率、提升公司收益，公司将喷漆、电泳等低附加值的非核心生产工艺交由符合公司质量控制要求的外协供应商进行委托加工，导致外协加工费占比的提升。</p> <p>公司与产成品供应商不存在关联关系，但为了考虑产成品供应商产品质量的稳定性，公司通过建立自己的供应商质量管理体系，对供应商生产工艺、产能进</p>					

	行验收与筛选，保障供应商生产产品的质量符合陕西重汽的质量体系。通过长期合作与筛选，公司与部分产成品供应商建立有长期、稳定的合作关系，针对产成品供应商，公司通常采取“成本加成”的定价机制，给予外协厂商一定利润空间的同时，提高公司成本预算的准确性，确保公司的利润空间。
--	--

(3) 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

分类方式	按产成品取得方式分类					
项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
自制产成品	38,155,874.44	66.90	54,020,312.59	80.54	25,887,442.21	95.64
外购产成品	18,875,598.33	33.10	13,053,058.25	19.46	1,180,834.68	4.36
合计	57,031,472.77	100.00	67,073,370.84	100.00	27,068,276.89	100.00
原因分析	<p>报告期内各期，公司营业成本中外购产成品占比增加，主要原因系：（1）报告期内，随着公司主要客户陕西重汽对公司质量管理体系的认可度的进一步提升，公司外购类业务收入占比逐年递增；（2）公司自制产成品序列中，原材料占比较高的前下防护类产品占比逐年递减，外协加工较多的支架类、托架及总成类产品占比逐年增加。</p>					

分类方式	自制产成品按成本性质分类																									
项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度																					
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)																				
直接材料	22,266,798.02	58.36	42,833,657.90	79.28	21,549,289.11	83.24																				
外协加工费	6,101,410.41	15.99	3,751,973.98	6.95	1,039,107.10	4.01																				
制造费用	7,129,294.15	18.68	4,174,181.41	7.73	1,847,242.05	7.14																				
直接人工	2,658,371.86	6.97	3,260,499.30	6.04	1,451,803.95	5.61																				
合计	38,155,874.44	100.00	54,020,312.59	100.00	25,887,442.21	100.00																				
原因分析	<p>如上表所示，报告期内，公司自制产成品中直接材料占比逐年递减，外协加工费、制造费用占比逐年递增，主要原因系公司自制产成品收入结构变动影响及公司业务规模增长较快所致。</p> <p>（1）公司产品序列中，自制产品主要为底盘系统零部件，其营业成本按产品类别列示情况如下：</p> <p style="text-align: right;">单位：元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">项目</th> <th colspan="2">2018年1月—9月</th> <th colspan="2">2017年度</th> <th colspan="2">2016年度</th> </tr> <tr> <th>金额</th> <th>占比(%)</th> <th>金额</th> <th>占比(%)</th> <th>金额</th> <th>占比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>前下防护类</td> <td>18,247,116.19</td> <td>50.24</td> <td>32,004,654.95</td> <td>75.79</td> <td>14,033,264.22</td> <td>75.76</td> </tr> </tbody> </table>						项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度		金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)	前下防护类	18,247,116.19	50.24	32,004,654.95	75.79	14,033,264.22	75.76
项目	2018年1月—9月		2017年度		2016年度																					
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)																				
前下防护类	18,247,116.19	50.24	32,004,654.95	75.79	14,033,264.22	75.76																				

支架类	12,470,776.33	34.34	4,427,879.73	10.48	1,373,609.56	7.41
托架及总成类	4,543,727.67	12.51	3,443,264.25	8.15	454,541.24	2.45
储气筒支架及总成类	1,056,531.90	2.91	1,776,759.29	4.21	2,333,249.98	12.59
其他			580,553.30	1.37	331,846.32	1.79
合计	36,318,152.09	100.00	42,233,111.52	100.00	18,526,511.32	100.00

如上表所示，报告期内，底盘系统零部件产品结构发生了较大幅度的变动，其中：

（1）支架类、托架及总成类营业成本及占底盘系统零部件营业成本的比重逐年递增，导致制造费用、外协加工费占比的增加、直接材料占比的减少；（2）2018年1-9月，随着公司对产品结构的调整以及订单需求的变动，前下防护类产品营业成本占底盘系统零部件营业成本的比重出现了大幅的下降，导致直接材料占比在2018年进一步出现了下降。

（2）报告期内，公司业务处于快速增长阶段，为增加公司效率、提升公司收益，公司将喷漆、电泳等低附加值的非核心生产工艺交由符合公司质量控制要求的外协供应商进行委托加工，导致外协加工费占比的提升。

3. 其他事项

适用 不适用

（三）毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2018年1月—9月			
项目	收入	成本	毛利率（%）
底盘系统零部件	49,705,599.39	36,318,152.08	26.93
动力总成零部件	12,554,613.72	11,442,569.85	8.86
车身系统零部件	8,883,052.83	7,225,979.01	18.65
电气设备	2,095,047.23	2,044,771.83	2.40
合计	73,238,313.17	57,031,472.77	22.13
原因分析	-		
2017年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
底盘系统零部件	51,615,006.35	42,233,111.52	18.18
动力总成零部件	15,145,386.11	13,848,838.36	8.56
车身系统零部件	10,360,642.55	8,778,514.85	15.27
电气设备	2,291,015.88	2,212,906.11	3.41
合计	79,412,050.89	67,073,370.84	15.54
原因分析	-		
2016年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）

底盘系统零部件	22,157,832.92	18,526,511.31	16.39
动力总成零部件	1,365,744.65	1,284,955.06	5.92
车身系统零部件	5,371,611.15	4,655,518.49	13.33
电气设备	2,689,132.68	2,601,292.03	3.27
合计	31,584,321.40	27,068,276.89	14.30

报告期内，公司综合毛利率出现了较大

从上表可以看出，公司主要利润来源于底盘系统零部件、动力总成零部件、车身系统零部件的销售收入，毛利占公司主营业务毛利的98%以上。2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司的综合毛利率分别为22.13%、15.54%、14.30%，呈逐年上升趋势，其中，各类产品营业毛利情况如下：

年度	营业收入项目	产品毛利率（%）	毛利占比（%）	对综合毛利率影响（%）
2018年1-9月	底盘系统零部件	26.93	82.61	18.28
	动力总成零部件	8.86	6.86	1.52
	车身系统零部件	18.65	10.22	2.26
	电气设备	2.40	0.31	0.07
	合计	22.13	100.00	22.13
2017年度	底盘系统零部件	18.18	76.04	11.81
	动力总成零部件	8.56	10.51	1.63
	车身系统零部件	15.27	12.82	1.99
	电气设备	3.41	0.63	0.10
	合计	15.54	100.00	15.54
2016年度	底盘系统零部件	16.39	80.40	11.50
	动力总成零部件	5.92	1.79	0.26
	车身系统零部件	13.33	15.86	2.27
	电气设备	3.27	1.95	0.28
	合计	14.30	100.00	14.30

如上表所示，报告期内公司营业毛利及综合毛利率的提升主要来源于底盘系统零部件、车身系统零部件、动力总成零部件产品，主要系公司加大对新产品、新技术的研发投入，产品核心竞争力得到提升所致。

（2）毛利率变化趋势及原因分析

①底盘系统零部件毛利率分析

底盘系统零部件为公司主要产品，2018年1-9月、2017年度、2016年度，

公司底盘系统零部件产品销售毛利率分别为26.93%、18.18%、16.39%，毛利率变动的主要原因系：1) 报告期内公司着重为陕重汽同步设计、配套开发底盘系统零部件等产品，节约其开发成本的同时，增强了自身的客户粘性和产品议价能力，收入规模、产品毛利率逐年递增；2) 公司底盘系统零部件主要由前下防护类、支架类及托架及总成类产品构成，各类别产品中不同型号产品亦存在较大差异，报告期内随着公司不断优化配套服务、产品序列升级底盘系统零部件项下的收入结构的变化，带来了产品毛利率的提升。

底盘系统零部件各按产品列示：

单位：元

年度	项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率(%)
2018 年1-9 月	底盘系统零部件				
	前下防护类	28,315,393.99	18,247,116.19	10,068,277.80	35.56
	支架类	15,126,275.35	12,470,776.33	2,655,499.03	17.56
	托架及总成类	5,165,239.43	4,543,727.67	621,511.76	12.03
	储气筒支架及总成类	1,098,690.62	1,056,531.90	42,158.72	3.84
	合计	49,705,599.39	36,318,152.08	13,387,447.31	26.93
2017 年度	主营业务				
	前下防护类	40,562,847.00	32,004,654.95	8,558,192.05	21.10
	支架类	4,839,366.14	4,427,879.73	411,486.41	8.50
	托架及总成类	3,752,493.63	3,443,264.25	309,229.38	8.24
	储气筒支架及总成类	1,829,640.97	1,776,759.29	52,881.68	2.89
	其他	630,658.61	580,553.30	50,105.31	7.94
	合计	51,615,006.35	42,233,111.52	9,381,894.83	18.18
2016 年度	主营业务				
	前下防护类	17,385,645.84	14,033,264.22	3,352,381.62	19.28
	支架类	1,525,123.11	1,373,609.56	151,513.55	9.93
	托架及总成类	500,918.57	454,541.24	46,377.33	9.26
	储气筒支架及总成类	2,410,701.98	2,333,249.98	77,452.00	3.21
	其他	335,443.43	331,846.32	3,597.10	1.07
	合计	22,157,832.92	18,526,511.32	3,631,321.60	16.39

如上表所示，报告期内，随着新研发产品逐步实现销售，公司前下防护类、支架类及托架及总成类产品的收入规模、附加值均呈现较大幅度的提升。

A.前下防护类产品毛利率变化趋势及原因分析：

前下防护类产品主要产品毛利情况列示：

单位：元

年度	前下防护类项目	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
2018年 1-9月	641**2类	4,443,491.64	44.13	40.35
	641**5类	3,474,261.06	34.51	37.49
	641**0类	123,516.78	1.23	10.28
	其他33项	2,027,008.32	20.13	29.65
	合计	10,068,277.80	100.00	35.56
2017年 度	640**1类	2,608,020.95	30.47	20.43
	641**0类	1,415,743.53	16.54	20.40
	640**0类	813,137.08	9.50	30.33
	其他30项	3,721,290.49	43.48	23.23
	合计	8,558,192.05	100.00	21.10
2016年 度	640**1类	1,881,412.09	56.12	19.94
	641**0类	700,697.11	20.90	14.02
	640**0类	677,653.58	20.21	30.41
	其他15项	92,618.83	2.76	12.75
	合计	3,352,381.62	100.00	19.28

从上表可以看出，2017年度前下防护类产品主要毛利来源除了原有产品外，其他项目出现了较大幅度的增长；2018年1-9月前下防护类产品毛利则主要来源于2018年度新增的641**2类、641**5类产品。

2017年度前下防护类产品毛利的增长主要原因分析如下：（1）原材料的上涨：受钢材市场价格上涨影响，原材料占比较高的前下防护类产品价格整体上调，面对外部市场环境的变化，公司提前进行原材料备货，导致产品毛利率的提升；（2）新增15项前下防护类产品：经过前期研发、评审、试产，2017年公司生产的新型前下防护类产品逐渐实现批量生产、销售，新型产品毛利相对较高，且为公司业务规模带来较大提升，导致产品毛利的增加。

2018年1-9月，经过前期的试产，公司加大了附加值较高的641**2类、641**5类产品的销售力度，带来了产品结构发生较大的变化，最终导致2018年1-9月前下防护类产品毛利的增长。641**2类、641**5类产品毛利率较高的主要原因系：①公司新产品的定价是在产品生产成本、利润加成的基础上，考虑相关产品的配套投入及开发难度等因素后确定的，而公司作为陕西重汽前下防护类产品的战略供应商，在新产品定价方面具备一定优势，导致新产品的

定价相对偏高；②公司新产品的部分部件使用铝材进行替代并采取了中空工艺，一定程度上节约了产品所消耗的原材料，降低了产品生产成本。

B. 支架类产品毛利率变化趋势及原因分析：

支架类产品主要产品毛利情况列示：

单位：元

年度	前下防护类项目	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
2018年1-9月	小型支架	130.91	-	10.75
	中型支架	2,655,368.11	100.00	17.56
	楔铁	1,822,442.35	40.70	17.30
	合计	4,477,941.37	100.00	17.45
2017年度	小型支架	134,791.52	32.76	11.49
	中型支架	276,694.89	67.24	7.54
	楔铁	38,562.55	8.57	17.33
	合计	411,486.41	100.00	8.50
2016年度	小型支架	129,403.61	85.41	9.50
	中型支架	22,109.94	14.59	13.58
	合计	151,513.55	100.00	9.93

从上表可以看出，报告期内公司支架类产品毛利的增长主要来源于中型支架，主要原因分析如下：a. 中型支架因其体积偏大，生产工艺相对复杂，因此相对于小型支架，其产品附加值较高；b. 报告期内，公司中型支架经过研发、试产、评审并最终达到批量生产，其中，2017年因试产、评审周期导致产品毛利率相对偏低，2018年，中型支架正式批量生产，导致产品毛利的大幅度增长；c. 自2017年起，公司支架类产品中新增加了毛利相对较高的楔铁类产品，且该类产品通过评审后，于2018年销售额出现了较大幅度的增长，导致支架类产品毛利的大幅增加。

② 动力总成零部件毛利率分析

动力总成零部件按产品列示：

单位：元

年度	动力总成零部件	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
2018年1-9月	油浴式空滤器	12,099,543.32	11,011,335.13	1,088,208.19	8.99
	各类发动机组件	455,070.40	431,234.72	23,835.68	5.24
	合计	12,554,613.72	11,442,569.85	1,112,043.87	8.86

2017年度	油浴式空滤器	14,300,939.71	13,071,778.71	1,229,161.00	8.59
	各类发动机组件	844,446.40	777,059.65	67,386.75	7.98
	合计	15,145,386.11	13,848,838.36	1,296,547.75	8.56
2016年度	油浴式空滤器	1,099,027.85	1,038,835.29	60,192.56	5.48
	各类发动机组件	266,716.80	246,119.77	20,597.03	7.72
	合计	1,365,744.65	1,284,955.06	80,789.59	5.92

公司该类产品主要系外购取得，报告期内，随着油浴式空滤器业务规模的提升以及产品单位采购成本的降低，油浴式空滤器成为公司动力总成零部件毛利提升的主要来源。

销售、采购单价变动对毛利率的影响分析：

年度	毛利率 (%)	毛利率变动情况 (%)	售价变动对毛利率的影响 (%)	成本变动对毛利率的影响 (%)
2018年1-9月	8.99	0.40	-4.70	5.09
2017年度	8.60	3.12	1.10	2.03

如上表所示，随着销售规模的提升，油浴式空滤器在报告期内的销售、采购单价均出现下降，主要原因系：a.销售单价：公司客户存在降价采购政策，即要求公司在新产品批量供应后每年对产品的销售价格进行一定比例的下调，导致2018年油浴式空滤器销售单价的降低；b.采购单价：随着公司采购规模的大幅度提升、公司与主要供应商合作的加深，以及公司下游客户所采取的降价采购政策，报告期内，油浴式空滤器采购成本呈逐年递减的趋势；c.受上述事项影响，2018年1-9月油浴式空滤器单件产品毛利降低0.28元，另外销售数量减少2,296.00件，导致2018年1-9月产品毛利的降低；2017年度油浴式空滤器单件产品毛利增加21.89元，另外，销售数量增加19,168.00件，导致2017年该产品毛利的增加。

③车身系统零部件毛利率分析

单位：元

年度	车身系统零部件	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
2016年度	330*1*门板	4,199,841.55	3,302,920.49	896,921.06	21.36
	330*2*门板	2,777,883.42	2,188,270.37	589,613.05	21.23
	其他门板	1,104,834.07	972,496.85	132,337.22	11.98
	调节机构总成	425,273.52	411,068.06	14,205.46	3.34
	保险杠支架及总成	285,743.11	262,995.56	22,747.56	7.96
	顶导流罩铰链总成	83,380.16	82,291.24	1,088.92	1.31

	仪表类	6,097.00	5,936.43	160.57	2.63
	合计	8,883,052.83	7,225,979.01	1,657,073.82	18.65
2017年度	330*1*门板	2,658,809.00	2,134,524.10	524,284.90	19.72
	330*2*门板	3,785,786.99	3,017,770.56	768,016.43	20.29
	其他门板	1,662,365.48	1,471,101.59	191,263.88	11.51
	调节机构总成	1,361,771.68	1,315,225.66	46,546.02	3.42
	保险杠支架及总成	761,840.00	712,394.76	49,445.24	6.49
	顶导流罩铰链总成	124,232.40	121,701.74	2,530.66	2.04
	仪表类	5,837.00	5,796.44	40.56	0.69
	合计	10,360,642.55	8,778,514.85	1,582,127.70	15.27
2018年1-9月	330*1*门板	1,287,976.09	1,012,836.42	275,139.67	21.36
	330*2*门板	1,094,577.44	842,502.32	252,075.12	23.03
	其他门板	1,148,226.81	1,035,385.07	112,841.74	9.83
	调节机构总成	838,667.56	825,110.91	13,556.65	1.62
	保险杠支架及总成	950,281.74	888,471.99	61,809.75	6.50
	顶导流罩铰链总成	9,900.00	9,522.00	378.00	3.82
	仪表类	41,981.50	41,689.78	291.72	0.69
	合计	5,371,611.15	4,655,518.49	716,092.66	13.33

公司该类产品主要系外购取得，报告期内，车身系统零部件毛利主要来源于门板类产品。

销售、采购单价变动对毛利率的影响分析：

年度	动力总成零部件	毛利率(%)	毛利率变动情况(%)	售价变动对毛利率的影响(%)	成本变动对毛利率的影响(%)
2018年1-9月	330*1*门板	21.36	1.64	1.55	0.09
	330*2*门板	21.23	0.94	0.86	0.09
2017年度	330*1*门板	19.72	-1.63	0.00	-1.63
	330*2*门板	20.29	-2.75	1.05	-3.80

如上表所示，2017年度毛利率下降主要系原材料价格上涨导致的产品采购单价上涨所致；2018年1-9月，公司与客户协商一致，对产品售价进行小幅度上调，导致当年销售毛利的提升。

报告期内，330*1*门板、330*2*门板产品毛利逐年递增，主要影响因素的变动情况如下：

年度	动力总成零部件	单件毛利变动	销售数量变动	毛利变动金额(元)
2018年1-9月	330*1*门板	2.00	15,013	372,636.15
	330*2*门板	1.25	-9,710	-178,403.39
	小计			194,232.76

2017 年度	330*1*门板	-1.60	14,096	249,145.23
	330*2*门板	-2.59	25,040	515,941.31
	小计			765,086.54

具体情况分析如下：（1）2017年度，330*1*门板、330*2*门板产品单件毛利较2016年度均出现下降，而销售数量出现了较大的增长，受上述事项综合影响，2017年330*1*门板、330*2*门板产品销售毛利较2016年度增加765,086.54元；（2）2018年1-9月330*1*门板、330*2*门板产品单件毛利较2017年度均出现上涨，另外330*1*门板销售数量较2017年度出现上涨、330*2*门板销售数量较2017年度出现下降，受上述事项综合影响，2018年1-9月330*1*门板、330*2*门板产品销售毛利较2017年度增加194,232.76元。

（2）综合毛利率变动分析：

①2017年度综合毛利率较2016年度增加1.24个百分点，综合毛利率变动分析如下：

A.产品收入构成：

单位：元

项目	2016 年营业收入	2017 年营业收入	增长金额	权重(%)	增幅(%)
底盘系统零部件	22,157,832.92	51,615,006.35	29,457,173.43	61.59	132.94
动力总成零部件	1,365,744.65	15,145,386.11	13,779,641.46	28.81	1008.95
车身系统零部件	5,371,611.15	10,360,642.55	4,989,031.40	10.43	92.88
电气设备	2,689,132.68	2,291,015.88	-398,116.80	-0.83	-14.80
合计	31,584,321.40	79,412,050.89	47,827,729.49	100.00	151.43

产品毛利率变动：

项目	2016 年毛利率(%)	2017 年毛利率(%)	增加情况(%)
底盘系统零部件	16.39	18.18	1.79
动力总成零部件	5.92	8.56	2.64
车身系统零部件	13.33	15.27	1.94
电气设备	3.27	3.41	0.14
合计	14.30	15.54	1.24

如上表所示，结合公司产品收入构成及毛利率的变动，2017年公司综合毛利率的增长主要系底盘系统零部件、动力总成零部件及车身系统零部件产品收入占比的增长及产品毛利率的提升所致；

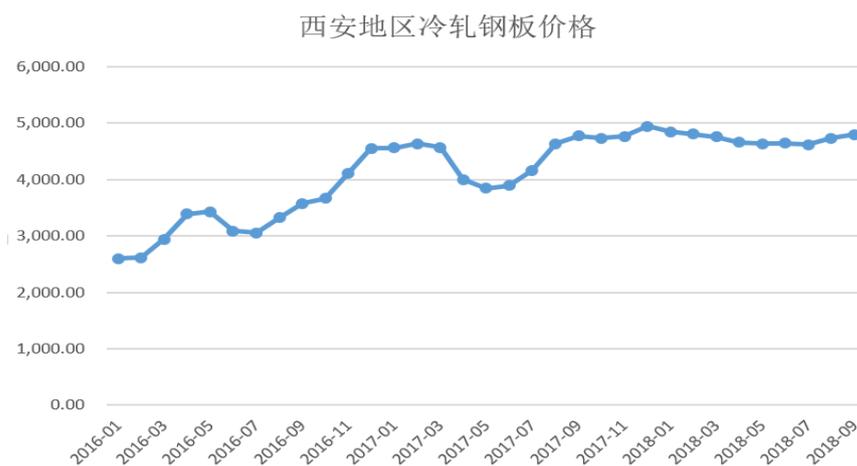
B.从成本构成角度分析：a.2017年度营业收入较2016年度增长较大，固定资产折旧、长期待摊费用分摊等固定成本未发生较大增加，有利于毛利率提升；b.2017年度营业成本较2016年度增幅小于营业收入增幅3.64个百分点，是毛利率增加的主要原因。

②2018年1-9月公司毛利率较2016年度增加6.59个百分点，主要原因系：

A.底盘系统零部件中收入占比较大的前下防护类产品毛利率的提升；B.底盘系统零部件中毛利率较高的中型支架产品收入增长较多；C.其他产品结构变动。

③原材料价格波动：

汽车零部件主要原材料为钢材，受环保方面管控的影响，报告期内钢材价格呈递增趋势并于2018年度保持稳定，原材料价格的提升从一定程度上降低了公司产品的利润空间，对公司产品综合毛利率带来了一定的不利影响。



④公司自设立之初与陕西重汽合作至2016年，公司注重产品、技术的研发和客户配套服务能力、同步设计能力的提升，多年的深耕细作使得公司在产品设计和制造能力以及产品质量等方面取得了客户的认可，增强了客户粘性的同时，为公司后续业务拓展打下良好的客户基础；2016年底至2017年初，公司主要产品经过样品竞标、验收、试生产等程序，终在2017年中旬逐步实现量产，为公司带来了收入的大幅度提升，极大地提升了公司的核心竞争力，巩固和加深了与陕西重汽的战略合作关系，新产品的定价是在产品生产成本、利润加成的基础上，考虑相关产品的配套投入及开发难度等因素后确定的。

综上所述，公司综合毛利率在报告期内呈递增趋势并且在2018年度出现了较大幅度的提升，导致上述变动的主要原因除了原材料价格波动带来的不利影响外，主要系随着公司核心竞争力的提升带来的产品附加值的提升以及不同

	<p>型号、类别产品收入结构占比的变动综合影响所致。</p> <p>公司主要产品前下防护类、支架类产品不是陕西重汽的独家供应商，但是由于公司在该类产品的技术研发、配套服务、生产能力及产品质量等方面具有领先优势，公司已成为陕西重汽在前下防护类、支架类产品领域的战略供应商。目前，公司已进入陕西重汽相关产品的合作研发体系，且已成为陕西重汽的一级供应商，公司与陕西重汽的业务合作是可持续的。</p>
--	--

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
申请挂牌公司	22.13%	15.54%	14.30%
德道股份（871876）	16.97%	22.42%	26.91%
天人底盘（870502）	15.66%	16.27%	20.74%
原因分析	<p>注：上述数据中德道股份（871876）和天人底盘（870502）2018年1-9月毛利率均系其2018年半年度财务指标。</p> <p>德道股份的主要产品为总成件、模具及冲压件，其主要产品冲压件与公司产品在生产工艺上基本相同；天人底盘的主要产品为汽车底盘零部件，与公司的主要产品相类似。上表中，德道股份、天人底盘2016、2017年度毛利率均高于公司毛利率，2018年1-9月份毛利率均低于公司毛利率，主要与终端产品及发展阶段不同有关，一方面，公司产品主要系商用汽车零部件，与德道股份、天人底盘的乘用车零部件相比，行业竞争程度相对较低；另一方面，2016年、2017年度公司处于研发及业务拓展阶段，产品竞争优势相对偏弱，产品定价权相对偏低；报告期内，随着公司在商用汽车零部件领域的深耕细作，公司产品核心竞争力及客户认可度逐步提升，2018年1-9月份公司产品毛利率提高为22.13%，高于上述可比公司。</p> <p>报告期内，公司与可比公司毛利率变化趋势相反的主要原因：一方面是因为公司选取的可比公司均处于规模较大的成熟期，其产品、客户及订单相对稳定，毛利率受钢材价格上涨的影响较大；另一方面，公司处于规模快速增长的成长期，前期开发、配套的产品逐渐实现大批量生产，自2017年公司成为陕西重汽在前下防护类、支架类产品的战略供应商（即陕西重汽默认优选供应商）后，在新产品初始定价方面具备一定主导优势，新产品在定价时会综合考虑其配套投入及开发难度，导致毛利率相对偏高，而公司目前业务规模相对较小，导致新产品的量产对公司综合毛利率的影响较大。</p> <p>报告期内，公司与可比公司毛利率变化趋势相反的主要原因：一方面是因为公司选取的可比公司均处于规模较大的成熟期，其产品、客户及订</p>		

	<p>单相对稳定，毛利率受钢材价格上涨的影响较大；另一方面，公司处于规模快速增长的成长期，前期开发、配套的产品逐渐实现大批量生产，自 2017 年公司成为陕西重汽在前下防护类、支架类产品的战略供应商后，在新产品初始定价方面具备一定主导优势，且新产品在定价时会综合考虑其配套及开发投入，导致毛利率相对偏高，而公司目前业务规模相对较小，导致新产品的量产对公司综合毛利率的影响较大。</p> <p>随着后续业务开展，陕西重汽将逐步减少新产品的定价中配套及开发投入补贴，新产品的销售单价将有所降低，公司产品销售毛利率也将逐步有所降低。</p>
--	---

3. 其他分类

□适用 √不适用

4. 其他事项

□适用 √不适用

(四) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
营业收入(元)	73,238,313.17	79,412,050.89	31,584,321.40
销售费用(元)	1,530,021.13	1,256,640.75	942,991.63
管理费用(元)	2,487,279.93	1,884,367.09	772,684.53
研发费用(元)	1,253,336.22	1,390,312.16	1,773,200.70
财务费用(元)	963,900.16	1,497,348.97	220,830.36
期间费用总计(元)	6,234,537.44	6,028,668.97	3,709,707.22
销售费用占营业收入的比重(%)	2.09	1.58	2.99
管理费用占营业收入的比重(%)	3.40	2.37	2.45
研发费用占营业收入的比重(%)	1.71	1.75	5.61
财务费用占营业收入的比重(%)	1.32	1.89	0.70
期间费用占营业收入的比重总计(%)	8.52	7.59	11.75
原因分析	报告期内，公司期间费用的发生额较大且呈增长趋势，主要系随着公司业务规模增长，期间费用相应增加所致，具体变动情况见期间费用主要明细项目分析。		

2. 期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
----	------------	--------	--------

运输费	970,196.20	771,907.29	669,822.55
职工薪酬	255,057.14	271,038.89	139,034.65
仓储费	114,528.00	62,400.00	62,400.00
业务招待费	82,927.48	61,259.71	29,485.49
车辆费	40,467.77	41,697.89	5,487.19
差旅费	31,275.85	5,162.90	2,625.00
装卸费	25,868.08		24,041.24
燃油费	9,100.61	43,174.07	10,095.51
其他	600.00		
合计	1,530,021.13	1,256,640.75	942,991.63
原因分析	<p>公司销售费用主要由运输费、销售人员薪酬、仓储费、业务招待费、车辆费及差旅费等组成，2017 年度发生额较 2016 年度增加 313,649.12 元，增幅为 33.26%，主要变动项目如下：1) 运输费：报告期内，随着公司业务规模的增长，运输费用逐年递增，由于公司所处地理位置与陕西重汽相邻较近，公司对陕西重汽销售产品产生的运输费相对较低，报告期内公司业务增长主要为陕西重汽销售收入的增长，导致运输费用的增长幅度远低于营业收入的增长幅度。收入构成的变动情况详见本节“五、报告期内利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”之“2、营业收入的主要构成”之“（1）按地区分类”部分；2) 职工薪酬：2017 年度发生额较 2016 年度增加 132,004.24 元，增幅为 94.94%，主要原因是随着公司业务规模的提高，公司原有销售人员销售提成的增加以及公司新增 5 名销售人员所致；2018 年 1-9 月，随着公司业务规模的进一步提高，公司销售人员增至 7 人，销售人员职工薪酬同比进一步增加；3) 仓储费：仓储费主要系公司按陕西重汽要求将产成品存放至供应商仓库所支付的仓储费用，报告期内，公司业务规模逐年递增，2018 年仓储量增加导致相关仓储费用的增长；4) 业务招待费、车辆费及差旅费：主要系公司销售人员发生的与销售业务相关的费用，上述费用 2017 年度发生额合计 108,120.50 元较 2016 年度的 37,597.68 元增加 70,522.82 元，主要系公司 2017 年营业收入较 2016 年营业收入出现大幅度的提升所致，随着公司 2018 年营业收入增幅的减缓，上述相关费用出现小幅增长。</p>		

(2) 管理费用

单位：元

项目	2018 年 1 月—9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	785,155.62	1,059,642.10	333,414.68
中介服务费	767,890.46	294,111.75	50,485.44
业务招待费	187,229.64	148,699.72	41,579.40
办公费	182,342.92	153,273.73	117,950.27

汽车费用	126,762.59	94,643.94	49,059.59
差旅费	131,119.63	7,108.95	89,785.56
长期待摊费用摊销	97,529.07	21,370.32	1,194.44
无形资产摊销	78,486.00		
折旧费	56,363.82	68,310.32	52,721.77
交通费	848.00		12,365.80
其他	73,552.18	37,206.26	24,127.58
合计	2,487,279.93	1,884,367.09	772,684.53
原因分析	<p>公司管理费用主要由管理人员薪酬、中介服务费、业务招待费、办公费、汽车费用及差旅费等组成，2017 年度发生额较 2016 年度增加 1,111,682.56 元，增幅为 143.87%，主要变动项目如下：</p> <p>1) 职工薪酬：2017 年度发生额较 2016 年度增加 726,227.42 元，增幅 217.82%，主要系随着公司业务规模的提高及公司规范程度的提升，公司提高了原有管理人员薪酬及绩效收入、公司管理人员增加共同影响所致；2018 年按月份权重折算全年管理人员职工薪酬较 2017 年出现略微增长，主要系公司业务规模提高，管理人员绩效收入有所提升所致；</p> <p>2) 中介机构费用：报告期内公司发生的中介机构费用逐年递增，主要系公司启动新三板挂牌，导致中介机构费用相应提高所致；</p> <p>3) 办公性费用：主要由业务招待费、办公费、汽车费用及差旅费等组成，2017 年度发生额较 2016 年度增加 105,351.52 元，增幅为 35.31%，2018 年 1-9 月发生额保持在较高水平，主要原因系公司业务规模的逐步提升以及管理人员的增加，公司运营、管理相关的办公性费用增加所致。</p>		

(3) 研发费用

单位：元

项目	2018 年 1 月—9 月	2017 年度	2016 年度
人工费	336,845.73	232,519.03	164,048.69
材料费	370,362.62	253,624.29	1,283,340.20
折旧费	296,247.58	-	-
设备调试费	190,990.09	802,242.98	325,811.81
长期待摊费用摊销	15,833.34	7,037.04	-
低值易耗品摊销	4,673.92	3,752.34	-
其他	38,382.94	91,136.48	-
合计	1,253,336.22	1,390,312.16	1,773,200.70
原因分析	<p>报告期内公司的研发活动主要为根据陕西重汽的产品计划进行同步设计与配合研发所发生的支出，发生的研发费用主要为材料投入、人工投入、设备</p>		

	调试费等。
--	-------

(4) 财务费用

单位：元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
利息支出	964,943.44	1,494,955.29	219,627.82
减：利息收入	4,140.28	1,524.32	199.46
银行手续费			
汇兑损益			
其他	3,097.00	3,918.00	1,402.00
合计	963,900.16	1,497,348.97	220,830.36
原因分析	<p>如上表所示，报告期内公司的财务费用的变动主要受利息支出影响所致，公司2017年度财务费用较2016年度增加较大，2018年1-9月发生的利息支出同样保持在较高水平，主要原因系：</p> <p>(1) 公司业务规模提升，公司客户陕西重汽通常会使用银行承兑汇票与公司进行结算，公司为及时收回现金，通常会于收到银行承兑汇票后办理贴现业务，导致利息支出的增加；</p> <p>(2) 有限公司阶段，增资前公司存在自有资金不足的情况，为满足经营需要公司存在票据贴现与应收账款保理融资的行为，导致利息支出的增加，其中，公司2017年票据贴现主要通过票据买卖来实现，导致2017年财务费用-利息支出金额较高，2018年公司与商业银行签订协议，贴现利息支出大幅减低。票据贴现情况详见本节“六、公司报告期内各期末主要资产情况”之“（二）应收票据及应收账款”部分。报告期内，公司经营过程中发生的应收账款保理业务详见本说明书“第二节公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”之“6、其他情况”部分：</p>		

3. 其他事项

□适用 √不适用

(五) 其他收益

□适用 √不适用

(六) 重大投资收益情况

□适用 √不适用

(七) 公允价值变动损益情况

□适用 √不适用

(八) 其他利润表科目

□适用 √不适用

(九) 非经常性损益情况

1. 非经常性损益明细表:

单位: 元

项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	16,721.19		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	5,756.61		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,999.00	-37,986.29	-1,951.98
非经常性损益总额	115,478.80	-37,986.29	-1,951.98
减: 非经常性损益的所得税影响数	17,745.73	-948.55	-
少数股东权益影响额(税后)			
非经常性损益净额	97,733.07	-37,037.74	-1,951.98

报告期内，非经常性损益情况

2016年度非经常性损益合计-1,951.98元，主要系其他零星支出；

2017年度非经常性损益合计-37,986.29元，主要包括：被安全生产局罚款28,500.00元，以及其他零星支出9,486.29元。

2018年1-9月非经常性损益合计115,478.80元，主要包括：非流动资产处置损益16,721.19元，收到政府补助资金100,000.00元，委托他人投资或管理资产的损益5,756.61元，以及其他零星收入、支出合计-6,999.00元。

上述非经常性损益中，存在以下违法违规及受处罚情况：

序号	主体	项目	金额（元）	缴纳时间
1	有限公司	税收滞纳金	1,942.58	2016年度
2	有限公司	社保滞纳金	9.40	2016年度
小计			1,951.98	
3	有限公司	税收滞纳金	3,162.63	2017年度
4	有限公司	其他零星支出	6,323.66	2017年度
5	有限公司	罚款	7,000.00	2017年3月13日
6	有限公司	罚款	21,500.00	2017年9月18日
小计			37,986.29	
7	有限公司	税收滞纳金	2,826.07	2018年1-9月
8	有限公司	非流动资产毁损报废损失	16,721.19	2018年1-9月
9	有限公司	其他零星支出	3,850.58	2018年1-9月
小计			23,397.84	

2、非经常性损益对净利润的影响

2018年1-9月、2017年度、2016年度非经常性损益净额分别为97,733.07元、-37,037.74元和-1,951.98元，非经常性损益金额相对较小，扣除非经常性损益后，2018年1-9月、2017年度、2016年度公司分别实现净利润8,508,239.73元、4,320,362.77元和-638,215.08元，随着公司经营状况的改善，公司盈利能力逐渐增强。

非经常性损益的确认符合企业会计准则的相关规定，非经常性损益的确认真实、准确。

2. 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2018年1月	2017	2016	与资产相	是否为与企业	备注
------	---------	------	------	------	--------	----

	—9月	年度	年度	关/与收益相关	日常活动相关的政府补助	
2018年陕西省中小企业发展专项资金	100,000.00	-	-	与收益相关	否	高财函[2018]331号

(十) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1. 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按产品销售收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

2. 税收优惠政策

升达股份属于高新技术企业，2018年1-9月享受按应纳税所得额的15%计算缴纳所得税。报告期内，除上述事项外，公司未享受其他税收优惠政策。

3. 其他事项

√适用 □不适用

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安升达汽车部件股份有限公司	2016年25%、2017-2018年15%
西安升达汽车部件技术研发有限公司	25%
宁波众升汽车部件有限公司	25%

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

(一) 货币资金

1. 期末货币资金情况

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	23,171.82	3,840.03	3,194.71
银行存款	5,016,537.81	10,069,814.71	831.07
其他货币资金			
合计	5,039,709.63	10,073,654.74	4,025.78
其中：存放在境外的款项总额			

2. 其他货币资金

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

1、货币资金 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 10,069,628.96 元，增幅较大，主要原因有：（1）2017 年 12 月底公司股东交纳了认缴股本 795.00 万元，公司自有资金增加；（2）2017 年年末公司根据与主要客户签订的合同判断需要增加供应商采购，为不影响生产增加了向关联方的借款；（3）由于增资前公司实收资本较低，且公司对资金的管理较严格，2016 年年末货币资金余额较低导致增幅较大。

2、报告期内货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

3、截止 2018 年 9 月 30 日，公司不存在外币资金。

4、截止 2018 年 9 月 30 日，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

（三）应收票据及应收账款

适用 不适用

1. 分类

单位：元

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	1,058,266.76	2,400,000.00	250,000.00
应收账款	40,739,727.31	42,420,007.81	26,526,138.72
合计	41,797,994.07	44,820,007.81	26,776,138.72

2. 应收票据情况

适用 不适用

（1）应收票据分类

单位：元

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,058,266.76	2,400,000.00	250,000.00
商业承兑汇票			
合计	1,058,266.76	2,400,000.00	250,000.00

（2）期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

√适用 □不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额(元)
陕西重型汽车有限公司	2018年7月11日	2019年1月11日	353,813.00
西安秦泰汽车排放技术有限公司	2018年4月20日	2019年1月20日	200,000.00
西安秦泰汽车排放技术有限公司	2018年4月20日	2019年1月20日	200,000.00
西安秦泰汽车排放技术有限公司	2018年4月20日	2019年1月20日	200,000.00
西安秦泰汽车排放技术有限公司	2018年4月20日	2019年1月20日	200,000.00
合计	-	-	1,153,813.00

(5) 其他事项

√适用 □不适用

1) 应收票据发生额

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额				2018年9月30日
		销售回款	买入	背书转让	贴现	托收承付	卖出	
银行承兑汇票	2,400,000.00	85,442,288.35	2,550,000.00	5,805,653.00	75,428,368.59	500,000.00	7,600,000.00	1,058,266.76
商业承兑汇票								
合计	2,400,000.00	85,442,288.35	2,550,000.00	5,805,653.00	75,428,368.59	500,000.00	7,600,000.00	1,058,266.76

续上表

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额				2017年12月31日
		销售回款	买入	背书转让	贴现	托收承付	卖出	
银行承兑汇票	250,000.00	50,711,349.00	400,000.00	2,441,349.00	12,500,000.00		34,020,000.00	2,400,000.00
商业承兑汇票								
合计	250,000.00	50,711,349.00	400,000.00	2,441,349.00	12,500,000.00		34,020,000.00	2,400,000.00

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加金额		本期减少金额				2016年12月31日
		销售回款	买入	背书转让	贴现	托收承付	卖出	
银行承兑汇票	1,550,000.00	14,428,201.74	3,155,000.00	2,395,000.00			16,488,201.74	250,000.00
商业承兑汇票								

合计	1,550,000.00	14,428,201.74	3,155,000.00	2,395,000.00			16,488,201.74	250,000.00
----	--------------	---------------	--------------	--------------	--	--	---------------	------------

2) 票据买卖情况

公司在发展的过程中，受限于自有资金不足、可抵押资产规模较小、融资渠道有限、销售或采购结算政策等情况，而在融资及资金使用和周转方面受到不同程度的限制，不能满足企业实际生产经营需求。因此公司存在和关联方及其他单位之间无真实交易的票据买卖行为，合计发生买入票据6,105,000.00元、卖出票据58,108,201.74元，该类票据均已到期承兑。

买入票据情况如下：

单位：元

对方单位	2018年1-9月	2017年度	2016年度
北京丰达	1,850,000.00	300,000.00	
武汉鑫升达			2,000,000.00
周立威			805,000.00
文安县久顺装饰材料有限公司	400,000.00		
文安县匠才板材经营部	100,000.00		
江苏大力汽配有限公司	100,000.00		
天津康源泰国际贸易有限公司			350,000.00
武汉奥德驰	100,000.00		
张三平		100,000.00	
合计	2,550,000.00	400,000.00	3,155,000.00

卖出票据情况如下：

单位：元

对方单位	2018年1-9月	2017年度	2016年度
高赛	6,800,000.00	22,050,000.00	1,500,000.00
周立威		730,000.00	11,978,200.00
北京丰达	700,000.00	4,000,000.00	
武汉奥德驰	100,000.00		
武汉鑫升达			2,005,756.00
张三平		7,240,000.00	
张涛			1,004,245.74
合计	7,600,000.00	34,020,000.00	16,488,201.74

公司上述无真实交易背景的票据行为违反了《中华人民共和国票据法》（以下简称“《票据

法》”) 第10条关于“票据的签发、取得和转让, 应当遵循诚实信用原则, 具有真实的交易关系和债权债务关系”的规定, 但公司该行为并非以非法占有银行资金为目的, 不属于《票据法》第102条“有下列票据欺诈行为之一的, 依法追究刑事责任”以及第103条“有前条所列行为之一, 情节轻微, 不构成犯罪的, 依照国家有关规定给予行政处罚”的情形, 且该类票据均已到期承兑, 未发生追索纠纷, 公司未对包括银行在内的第三方造成任何经济损失, 未遗留潜在风险, 亦未收到银行监管部门处罚。

为加强票据管理, 公司制定了《银行票据管理制度》、《财务管理制度》、《资金管理制度》等内控制度, 对票据的领用、保管、使用、登记记录等事项进行了明确规定。

公司已经出具承诺: “公司将强化对票据行为的管理, 建立完整的审批流程以及严格的审批权限, 将严格遵守《中华人民共和国票据法》等相关法律法规的规定, 杜绝再次发生任何不规范开具、使用票据的行为。”

公司控股股东、实际控制人李付生出具承诺: “如公司因历史上的不规范票据行为受到有关部门的罚款或被要求赔偿、补偿或产生任何法律纠纷的, 本人将就该等损失对公司予以不附加任何条件的全额补偿。”

3. 应收账款情况

√适用 □不适用

(1) 应收账款按种类披露

√适用 □不适用

单位: 元

种类	2018年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	42,950,070.61	100.00	2,210,343.30	5.15	40,739,727.31
组合小计	42,950,070.61	100.00	2,210,343.30	5.15	40,739,727.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,950,070.61	100.00	2,210,343.30	5.15	40,739,727.31

续:

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单					

项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	44,734,775.47	100.00	2,314,767.66	5.17	42,420,007.81
组合小计	44,734,775.47	100.00	2,314,767.66	5.17	42,420,007.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,734,775.47	100.00	2,314,767.66	5.17	42,420,007.81

续:

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	28,003,105.78	100.00	1,476,967.06	5.27	26,526,138.72
组合小计	28,003,105.78	100.00	1,476,967.06	5.27	26,526,138.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,003,105.78	100.00	1,476,967.06	5.27	26,526,138.72

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	2018年9月30日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	42,725,994.24	99.4783	2,136,299.71	5.00	40,589,694.53
1至2年	140,473.16	0.3271	28,094.63	20.00	112,378.53
2至3年	75,308.51	0.1753	37,654.26	50.00	37,654.25
3年以上	8,294.70	0.0193	8,294.70	100.00	
合计	42,950,070.61	100.00	2,210,343.30		40,739,727.31

续:

账龄	2017年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	44,511,172.26	99.50	2,225,558.61	5.00	42,285,613.65
1至2年	75,308.51	0.17	15,061.70	20.00	60,246.81

2至3年	148,294.70	0.33	74,147.35	50.00	74,147.35
3年以上				100.00	
合计	44,734,775.47	100.00	2,314,767.66		42,420,007.81

续:

账龄	2016年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	27,491,027.28	98.17	1,374,551.36	5.00	26,116,475.92
1至2年	512,078.50	1.83	102,415.70	20.00	409,662.80
2至3年				50.00	
3年以上				100.00	
合计	28,003,105.78	100.00	1,476,967.06		26,526,138.72

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(7) 应收账款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2018年9月30日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	非关联方	39,819,308.07	1年以内	92.70
西安秦泰汽车排放技术有限公司	非关联方	2,308,062.68	1年以内	5.37
陕汽大同专用汽车有限公司	非关联方	414,500.71	1年以内	0.97
西安康明斯发动机有限公司	非关联方	139,773.67	1年以内	0.33
陕西万方汽车零部件有限公司	非关联方	20,109.76	1年以内	0.05
陕西万方汽车零部件有限公司	非关联方	112,022.85	1至2年	0.26
合计	-	42,813,777.74	-	99.68

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	非关联方	42,216,037.92	1年以内	94.37
西安秦泰汽车排放技术有限公司	非关联方	1,699,483.40	1年以内	3.80
陕汽大同专用汽车有限公司	非关联方	266,393.46	1年以内	0.60
陕汽新疆汽车有限公司	非关联方	15,277.63	1年以内	0.03
陕汽新疆汽车有限公司	非关联方	71,343.91	1至2年	0.16
陕汽新疆汽车有限公司	非关联方	148,294.70	2至3年	0.33
西安康明斯发动机有限公司	非关联方	160,176.81	1年以内	0.36

合计	-	44,577,007.83	-	99.65
----	---	---------------	---	-------

续:

单位名称	2016年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	非关联方	23,817,716.54	1年以内	85.06
西安秦泰汽车排放技术有限公司	非关联方	2,359,041.55	1年以内	8.42
陕西万方汽车零部件有限公司	非关联方	781,445.79	1年以内	2.79
陕汽大同专用汽车有限公司	非关联方	321,150.88	1年以内	1.15
陕汽新疆汽车有限公司	非关联方	71,343.91	1年以内	0.25
陕汽新疆汽车有限公司	非关联方	209,269.70	1至2年	0.75
合计	-	27,559,968.37	-	98.42

(8) 各期应收账款余额分析

①应收账款余额波动分析

应收账款 2017 年 12 月 31 日账面余额较 2016 年 12 月 31 日账面余额增加 16,731,669.69 元，增幅为 59.75%，主要原因是公司 2017 年度销售金额较 2016 年度大幅增加，受公司与客户结算时间较长的影响导致应收账款余额随随之增加。

②公司期末余额合理性分析

报告期内，公司应收账款的账龄主要集中在一年以内，符合公司和主要客户签订合同中的约定，与公司相应期间收入情况相符，公司期末余额合理。

(9) 公司坏账准备计提政策谨慎性分析

报告各期，公司应收账款周转率如下：

财务指标	2018年1-9月	2017年度	2016年度
应收账款周转率(次)	1.67	2.18	1.93

同行业企业的应收账款周转率如下：

财务指标	2018年1-9月	2017年度	2016年度
德道股份(871876)	1.09	2.40	2.73
天人底盘(870502)	1.12	2.27	2.30

注：上述数据中德道股份(871876)和天人底盘(870502)2018年1-9月毛利率均系其2018年半年度财务指标。

由上表可见，行业内应收账款周转率较低。

同行业企业的坏账计提比例如下：

账龄	本公司 (%)	德道股份 (871876) (%)	天人底盘 (870502) (%)
1 年以内	5.00	5.00	0.00
1 至 2 年	20.00	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	30.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00	50.00 至 100.00

由上表可见，公司坏账计提比例高于同行业内企业。

公司应收账款周转率较低，主要是受行业惯例结算周期较长的影响。虽然公司应收账款周转率相对偏低，但考虑到公司的客户质地及合作关系，公司与应收账款相关的款项回收风险相对偏低，报告期内公司未发生坏账损失，公司应收账款坏账计提比例谨慎。

截止 2019 年 2 月 28 日，公司 2018 年 9 月 30 日应收账款前五名期后回款情况如下：

单位：元

单位名称	截止 2018 年 9 月 30 日应收账款余额	截止 2019 年 2 月 28 日回款金额
陕西重型汽车有限公司	39,819,308.07	35,410,168.17
西安秦泰汽车配件有限公司	2,308,062.68	1,326,220.28
陕汽大同专用汽车有限公司	414,500.71	414,500.71
西安康明斯发动机有限公司	139,773.67	139,773.67
陕西万方汽车零部件有限公司	132,132.61	23,349.64
合计	42,813,777.74	37,314,012.47

2018 年 9 月 30 日前五大应收账款账面余额为 42,813,777.74 元，截至 2019 年 2 月 28 日回款金额为 37,314,012.47 元，回款状况良好，公司坏账准备计提充分。

(10) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(11) 其他事项

适用 不适用

1) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度计提应收账款坏账准备金额分别为-104,424.36 元、837,800.60 元、1,240,461.69 元，无收回或转回情况。

2) 公司 2016 年与西安秦泰汽车排放技术有限公司、北京丰达汽车部件有限公司签署三方债务清理协议, 由西安秦泰汽车排放技术有限公司承担部分北京丰达汽车部件有限公司所欠本公司的货款, 导致公司期末对西安秦泰汽车排放技术有限公司的应收账款余额大于当年对其的销售额。

(四) 预付款项

√适用 □不适用

1. 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	332,759.52	85.72	2,691,929.80	99.35	579,268.20	99.04
1 至 2 年	55,419.14	14.28	24,501.60	0.65	5,600.00	0.96
合计	388,178.66	100.00	2,716,431.40	100.00	584,868.20	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2018年9月30日					
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
佛山市南海区国正铝业有限公司	非关联方	141,152.87	36.36	1 年以内	材料款
江阴市良浦汽车部件制造有限公司	非关联方	65,200.00	16.80	1 年以内	材料款
太原核清环境工程设计有限公司	非关联方	29,000.00	7.47	1 年以内	预付费用
延长壳牌石油有限公司	非关联方	28,818.08	7.42	1 年以内	油料款
中国汽车工程研究院股份有限公司	非关联方	15,675.00	4.04	1 年以内	预付费用
合计	-	279,845.95	72.09	-	-

续:

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
山东众鑫不锈钢有限公司	非关联方	1,403,453.00	51.67	1 年以内	材料款
迁安市思文科德薄板科技有限公司	非关联方	866,965.64	31.92	1 年以内	材料款
陕西嘉华盛和物资有限公司	非关联方	89,325.00	3.29	1 年以内	材料款
江阴市良浦汽车部件制造有限公司	非关联方	65,200.00	2.40	1 年以内	材料款
北京市盈科 (西安) 律师事务所	非关联方	50,000.00	1.83	1 年以内	预付费用
合计	-	2,474,943.64	91.11	-	-

续:

2016年12月31日					
单位名称	与本公司	金额 (元)	占期末	账龄	款项性质

	关系		余额的比例 (%)		
天津市丰隆商贸有限公司	非关联方	349,451.50	59.74	1 年以内	材料款
日照市蓝景机械配件厂	非关联方	124,156.00	21.23	1 年以内	材料款
陕西金源永盛物资有限公司	非关联方	77,586.60	13.27	1 年以内	材料款
延长壳牌石油有限公司	非关联方	15,503.47	2.65	1 年以内	油料款
上海德银商业保理有限公司	非关联方	10,642.50	1.82	1 年以内	预付费用
合计	-	577,340.07	98.71	-	-

3. 最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

4. 其他事项

√适用 □不适用

(1) 预付款项 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加了 2,146,155.20 元，增幅为 366.95%，主要系公司为满足生产需要向供应商预付的材料款增加所致。

(2) 预付款项 2018 年 9 月 30 日余额中，无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(五) 其他应收款

√适用 □不适用

1. 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

种类	2018 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,750,000.00	92.42			2,750,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	225,397.09	7.58	12,779.75	5.67	212,617.34
组合小计	225,397.09	7.58	12,779.75	5.67	212,617.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,975,397.09	100.00	12,779.75	0.43	2,962,617.34

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	368,611.11	100.00	60,709.69	16.47	307,901.42
组合小计	368,611.11	100.00	60,709.69	16.47	307,901.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	368,611.11	100.00	60,709.69	16.47	307,901.42

续:

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	367,583.87	100.00	26,968.94	7.34	340,614.93
组合小计	367,583.87	100.00	26,968.94	7.34	340,614.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	367,583.87	100.00	26,968.94	7.34	340,614.93

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元

2018年9月30日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	应收宁波杭州湾新区开发建设管理委员会保证金	2,750,000.00	0.00	0.00%	系支付地方政府派出机构的工程保证金, 未发现减值迹象
合计	-	2,750,000.00	0.00		-

3. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元

账龄	2018年9月30日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	215,331.09	95.53	10,766.55	5.00	204,564.54
1至2年	10,066.00	4.47	2,013.20	20.00	8,052.80
2至3年				50.00	
3年以上				100.00	
合计	225,397.09	100.00	12,779.75		212,617.34

续:

账龄	2017年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	201,280.15	54.60	10,064.01	5.00	191,216.14
1 至 2 年	110,066.00	29.86	22,013.20	20.00	88,052.80
2 至 3 年	57,264.96	15.54	28,632.48	50.00	28,632.48
3 年以上				100.00	
合计	368,611.11	100.00	60,709.69		307,901.42

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	310,318.91	84.42	15,515.95	5.00	294,802.96
1 至 2 年	57,264.96	15.58	11,452.99	20.00	45,811.97
2 至 3 年				50.00	
3 年以上				100.00	
合计	367,583.87	100.00	26,968.94		340,614.93

4. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

5. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

6. 按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2018 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
个人借款	220,066.00	12,513.20	207,552.80
代收代付社保	5,331.09	266.55	5,064.54
保证金	2,750,000.00		2,750,000.00
合计	2,975,397.09	12,779.75	2,962,617.34

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
个人借款	310,066.00	32,013.20	278,052.80
代收代付社保	1,280.15	64.01	1,216.14
保证金	57,264.96	28,632.48	28,632.48
合计	368,611.11	60,709.69	307,901.42

续:

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
个人借款	310,066.00	15,503.30	294,562.70

代收代付社保	252.91	12.65	240.26
保证金	57,264.96	11,452.99	45,811.97
合计	367,583.87	26,968.94	340,614.93

7. 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

8. 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2018年9月30日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	非关联方	2,750,000.00	1年以内	92.42
王清	非关联方	100,000.00	1年以内	3.36
		10,066.00	1至2年	0.34
何丽君	非关联方	100,000.00	1年以内	3.36
张建团	非关联方	5,000.00	1年以内	0.17
任燕妮	非关联方	5,000.00	1年以内	0.17
合计	-	2,970,066.00	-	99.82

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
王清	非关联方	110,066.00	1年以内	29.85
李静	关联方	100,000.00	1年以内	27.13
何丽君	非关联方	100,000.00	1年以内	27.13
德益齐租赁(中国)有限公司	非关联方	57,264.96	2至3年	15.54
王亚平	非关联方	317.78	1年以内	0.09
合计	-	367,648.74	-	99.74

续:

单位名称	2016年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
王清	非关联方	110,066.00	1年以内	29.95
李静	关联方	100,000.00	1年以内	27.20
何丽君	非关联方	100,000.00	1年以内	27.20
德益齐租赁(中国)有限公司	非关联方	57,264.96	1至2年	15.58
吕美娟	非关联方	252.91	1年以内	0.07
合计	-	367,583.87	-	100.00

9. 其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

本报告期各期末其他应收款余额中应收关联方余额明细情况详见本节“九、关联方、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3.关联方往来情况及余额”。

10. 其他事项

√适用 □不适用

2018年1-9月、2017年度、2016年度计提其他应收款坏账准备金额分别为-47,929.94元、33,740.75元、-9,909.23元，无收回或转回情况。

其他应收款2018年9月30日账面余额较2017年12月31日账面余额增加2,606,785.98元，增幅为707.19%，主要原因是子公司2018年1-9月支付的工程保证金增加。

（六） 存货

√适用 □不适用

1. 存货分类

单位：元

项目	2018年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,719,455.76		4,719,455.76
在产品	453,359.54		453,359.54
委托加工物资	252,470.47		252,470.47
库存商品	2,535,615.10		2,535,615.10
发出商品	773,713.18		773,713.18
合计	8,734,614.05		8,734,614.05

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,976,648.80		3,976,648.80
在产品	346,351.13		346,351.13
委托加工物资	164,271.35		164,271.35
库存商品	660,081.64		660,081.64
发出商品	476,605.05		476,605.05
合计	5,623,957.97		5,623,957.97

续：

项目	2016年12月31日
----	-------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	942,234.91		942,234.91
在产品	142,506.74		142,506.74
委托加工物资	305,405.76		305,405.76
库存商品	82,771.93		82,771.93
发出商品	238,026.58		238,026.58
合计	1,710,945.92		1,710,945.92

2. 存货项目分析

报告期内，公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等，各期末原材料主要包括钢材、铝材、各种配件等原材料，在产品主要是尚未完工的汽车配件，委托加工物资主要是委外进行喷漆、电泳加工的汽车部件，库存商品主要为公司生产的各种汽车配件，发出商品是已发出客户尚未领用的汽车配件。

存货 2017 年 12 月 31 日账面余额较 2016 年 12 月 31 日账面余额增加 3,913,012.05 元，增幅为 228.70%，主要原因是 2017 年度的销售规模增长较快，公司预计客户 2018 年 1-9 月的订单将有所增加，为应对订单的增加公司相应增加了采购量和生产规模，原材料、库存商品、发出商品随之增加，导致 2017 年年末的存货余额随之增加。

公司是陕西重汽的一级供应商，属于陕西重汽的协作企业，生产活动服从于整车厂的整体部署，报告期内公司的经营模式是围绕陕汽重汽的需求组织生产供货。报告期内，随着陕西重汽给公司下的订单增加公司相应增加了各个存货项目的备货。

公司产品生产工艺主要是滚压工艺、数控成型工艺等方式，具有自动化程度高、加工链较短等特点，因此生产周期较短，单件产品基本可以在当天完工。公司从订单接受到原材料采购，到最后生产出成品，周期大概在一个月左右。公司的生产模式是先进行样件试制，样件试制完成后，生产部组织产品的批量生产，采购部根据产品的生产计划、原材料库存情况等因素进行原材料采购。在该生产周期和生产模式下，公司的备货主要考虑客户的订单情况和自身的加工能力，随着客户订单不断增加各报告期末的存货项目有所增加。

由于公司生产周期较短，公司存货中以原材料为主，报告各期的占比分别为 55.07%、70.71%、54.03%，2017 年年末原材料占比较高的主要原因是 2017 年年末客户生产需要领用情况的库存商品较多，库存商品减少使原材料在存货中的占比上升。

公司库存商品、发出商品在存货项目中占比的波动主要受客户领用以及发货指令的影响，公司考虑避免产品积压占用资金、人力资源充分使用等因素，尽量平滑安排生产计划，是导致存货各项目占比发生变动的主要原因。公司存货构成符合经营的实际情况，具有合理性。

截止 2018 年 9 月 30 日，存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

截止 2018 年 9 月 30 日，存货余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

3. 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

(七) 持有待售资产

适用 不适用

(八) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

(九) 其他流动资产

适用 不适用

(十) 可供出售金融资产

适用 不适用

(十一) 长期股权投资

适用 不适用

(十二) 固定资产

适用 不适用

1. 固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
一、账面原值合计：	5,081,467.75	3,245,515.41	21,337.59	8,305,645.57
机器设备	4,691,217.91	2,802,464.51	21,337.59	7,472,344.83
运输工具	179,401.71	358,888.89		538,290.60
办公设备	210,848.13	84,162.01		295,010.14
二、累计折旧合计：	1,197,160.81	630,664.11	4,616.40	1,823,208.52
机器设备	1,037,447.07	530,191.58	4,616.40	1,563,022.25
运输工具	58,023.62	57,572.10		115,595.72
办公设备	101,690.12	42,900.43		144,590.55
三、固定资产账面净值合计	3,884,306.94			6,482,437.05
机器设备	3,653,770.84			5,909,322.58
运输工具	121,378.09			422,694.88
办公设备	109,158.01			150,419.59
四、减值准备合计				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	3,884,306.94			6,482,437.05
机器设备	3,653,770.84			5,909,322.58
运输工具	121,378.09			422,694.88
办公设备	109,158.01			150,419.59

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、账面原值合计:	4,496,859.64	584,608.11		5,081,467.75
机器设备	4,254,807.65	436,410.26		4,691,217.91
运输工具	126,495.73	52,905.98		179,401.71
办公设备	115,556.26	95,291.87		210,848.13
二、累计折旧合计:	690,784.37	506,376.44		1,197,160.81
机器设备	615,196.42	422,250.65		1,037,447.07
运输工具	20,407.44	37,616.18		58,023.62
办公设备	55,180.51	46,509.61		101,690.12
三、固定资产账面净值合计	3,806,075.27			3,884,306.94
机器设备	3,639,611.23			3,653,770.84
运输工具	106,088.29			121,378.09
办公设备	60,375.75			109,158.01
四、减值准备合计				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	3,806,075.27			3,884,306.94
机器设备	3,639,611.23			3,653,770.84
运输工具	106,088.29			121,378.09
办公设备	60,375.75			109,158.01

2. 变动明细情况

资产名称	变动期间	原值变动金额	变动原因
无			

3. 其他情况

√适用 □不适用

- (1) 截止 2018 年 9 月 30 日, 公司无暂时闲置的固定资产。
- (2) 截止 2018 年 9 月 30 日, 公司无融资租赁租入的固定资产。
- (3) 截止 2018 年 9 月 30 日, 公司无未办妥产权证的固定资产。
- (4) 报告期末, 公司固定资产不存在减值迹象, 不存在需要计提减值准备情形。

(十三) 在建工程

□适用 √不适用

(十四) 无形资产

√适用 □不适用

1. 无形资产变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
一、账面原值合计		15,697,200.00		15,697,200.00
土地使用权		15,697,200.00		15,697,200.00
二、累计摊销合计		78,486.00		78,486.00
土地使用权		78,486.00		78,486.00
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				15,618,714.00
土地使用权				15,618,714.00

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、账面原值合计				
土地使用权				
二、累计摊销合计				
土地使用权				
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				
土地使用权				

2. 变动明细情况

资产名称	变动期间	原值变动金额	变动原因
土地使用权	2018年1-9月	15,697,200.00	购置

3. 其他情况

□适用 √不适用

(十五) 生产性生物资产

□适用 √不适用

(十六) 资产减值准备

√适用 □不适用

1. 资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年9月30日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	2,314,767.66	-104,424.36				2,210,343.30

其他应收款坏账准备	60,709.69	-47,929.94				12,779.75
合计	2,375,477.35	-152,354.30				2,223,123.05

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少			2017年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	1,476,967.06	837,800.60				2,314,767.66
其他应收款坏账准备	26,968.94	33,740.75				60,709.69
合计	1,503,936.00	871,541.35				2,375,477.35

2. 其他情况

□适用 √不适用

(十七) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年9月30日
			摊销	其他减少	
活动板房工程	27,472.23		10,749.96		16,722.27
车间环氧平涂地坪工程	112,592.65		31,666.68		80,925.97
办公室、餐厅及自行车棚改造项目	222,551.38		55,637.88		166,913.50
办公室改造和零星基础维修项目		78,726.21	15,307.89		63,418.32
合计	362,616.25	78,726.21	113,362.41		327,980.05

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			摊销	其他减少	
活动板房工程	41,805.56		14,333.33		27,472.23
车间环氧平涂地坪工程		126,666.67	14,074.02		112,592.65
办公室、餐厅及自行车棚改造项目		222,551.38			222,551.38
合计	41,805.56	349,218.05	28,407.35		362,616.25

2. 其他情况

□适用 √不适用

(十八) 递延所得税资产

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2018年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	2,223,123.05	333,468.46
合计	2,223,123.05	333,468.46

续:

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,375,477.35	356,321.60
合计	2,375,477.35	356,321.60

续:

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,503,936.00	225,590.40
合计	1,503,936.00	225,590.40

2. 其他情况

适用 不适用

(十九) 其他主要资产

适用 不适用

1. 其他主要资产余额表

单位: 元

其他非流动资产			
项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备款	616,000.00	1,063,749.00	
预付软件款	60,800.00		
合计	676,800.00	1,063,749.00	

2. 其他情况

适用 不适用

截止2018年9月30日, 其他非流动资产明细情况如下:

单位: 元

单位名称	金额	占期末余额的比例(%)
大连塑料研究所有限公司	400,000.00	59.10
西安博创机电控制有限公司	100,000.00	14.78
西安远大精钢数控自动化有限公司	50,000.00	7.39
泊头市志诚模具厂	66,000.00	9.75
山东山大华天软件有限公司	50,000.00	7.38
西安远鹏信息科技有限公司	10,800.00	1.60
合计	676,800.00	100.00

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

□适用 √不适用

(二) 应付票据及应付账款

√适用 □不适用

1. 分类

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	23,907,169.91	18,867,303.40	15,698,160.33
合计	23,907,169.91	18,867,303.40	15,698,160.33

2. 应付票据情况

(1) 应付票据余额表

□适用 √不适用

(2) 无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

(3) 其他情况

□适用 √不适用

3. 应付账款情况

√适用 □不适用

(1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,769,313.14	99.42	18,832,669.17	99.82	15,677,858.09	99.87
一年以上	137,856.77	0.58	34,634.23	0.18	20,302.24	0.13
合计	23,907,169.91	100.00	18,867,303.40	100.00	15,698,160.33	100.00

(2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2018年9月30日						
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)	
常州峰泰车辆部件有限公司	非关联方	货款	8,631,528.64	1年以内	36.10	
陕西先锋东太钣金技术有限公司	非关联方	货款、加工费	4,039,899.72	1年以内	16.90	
武汉奥德驰汽车部件有限公司	关联方	货款	1,892,531.99	1年以内	7.92	
西安卓亨物资有限公司	非关联方	货款	929,906.35	1年以内	3.89	
东光县慧志汽车配件有限公司	非关联方	货款	918,603.00	1年以内	3.84	
合计	-	-	16,412,469.70	-	68.65	

续：

2017年12月31日						
-------------	--	--	--	--	--	--

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
常州峰泰车辆部件有限公司	非关联方	货款	11,585,268.07	1年以内	61.40
西安卓亨物资有限公司	非关联方	货款	1,109,867.91	1年以内	5.89
陕西展志实业有限公司	非关联方	货款	935,741.51	1年以内	4.96
陕西先锋东太钣金技术有限公司	非关联方	货款、加工费	822,317.37	1年以内	4.36
河北天宇汽车部件制造有限公司	非关联方	货款	611,938.00	1年以内	3.24
合计	-	-	15,065,132.86	-	79.85

续：

2016年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
天津市汇顺利商贸有限公司	非关联方	货款	2,690,656.08	1年以内	17.14
天津市仁翼众晟物流有限公司	非关联方	货款	2,139,974.35	1年以内	13.63
济南繁升工贸有限公司	非关联方	货款	1,966,353.18	1年以内	12.53
霸州市三利实业有限公司	非关联方	货款	1,469,613.67	1年以内	9.36
天津市隆浩晟商贸有限公司	非关联方	货款	1,025,641.03	1年以内	6.53
合计	-	-	9,292,238.31	-	59.19

(3) 其他情况

√适用 □不适用

1) 应付账款按款项性质分类情况

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
材料款及加工费	22,487,471.71	17,330,811.64	15,107,158.13
工程款	15,555.00	96,257.92	
物流及仓储费	555,046.58	790,165.84	356,182.20
房租款	650,598.00	599,568.00	
设备款	198,498.62	50,500.00	234,820.00
合计	23,907,169.91	18,867,303.40	15,698,160.33

2) 应付账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 3,169,143.07 元，增幅为 20.19%，主要是受公司销售规模扩大，赊销采购增加的影响。

3) 截止 2018 年 9 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

4) 本报告期各期末应付账款余额中应付关联方余额明细情况详见本节“九、关联方、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3. 关联方往来情况及

余额”。

(三) 预收款项

适用 不适用

(四) 其他应付款

适用 不适用

1. 其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,999,661.28	100.00	34,288,230.74	99.90	15,048,168.52	96.68
1至2年					484,204.97	3.11
2至3年					33,120.03	0.21
3年以上			33,120.03	0.10		
合计	8,999,661.28	100.00	34,321,350.77	100.00	15,565,493.52	100.00

2. 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
个人往来	8,999,661.28	100.00	33,672,421.91	98.11	8,131,614.66	52.24
企业间借款			648,928.86	1.89	4,373,878.86	28.10
保理款					3,060,000.00	19.66
合计	8,999,661.28	100.00	34,321,350.77	100.00	15,565,493.52	100.00

3. 其他应付款金额前五名单位情况

适用 不适用

2018年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
李付生	关联方	个人借款	8,996,010.00	1年以内	99.96
周立威	关联方	个人借款	2,689.28	1年以内	0.03
李思源	非关联方	个人借款	962.00	1年以内	0.01
合计	-	-	8,999,661.28	-	100.00

续：

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
周立威	关联方	个人借款	33,672,421.91	1年以内	98.11
北京丰达汽车部件有限公司	关联方	企业间借款	615,808.83	1年以内	1.79

文安县升达植保机械有限公司	关联方	企业间借款	33,120.03	3年以上	0.10
合计	-	-	34,321,350.77	-	100.00

续:

2016年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
周立威	关联方	个人借款	8,131,614.66	1年以内	52.24
北京丰达汽车部件有限公司	关联方	企业间借款	4,340,758.83	1年以内	27.89
上海德银商业保理有限公司	非关联方	保理款	3,060,000.00	1年以内	19.66
文安县升达植保机械有限公司	关联方	企业间借款	33,120.03	2至3年	0.21
合计	-	-	15,565,493.52	-	100.00

4. 其他情况

√适用 □不适用

1) 其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 18,755,857.25 元, 增幅为 120.50%, 主要原因是为满足生产经营需要公司在 2017 年增加了对关联方的借款。

其他应付款 2018 年 9 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 25,321,689.49 元, 降幅为 73.78%, 主要原因是 2018 年增资后公司支付了期初所欠关联方的往来款项。

2) 截止 2018 年 9 月 30 日, 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款情况。

3) 本报告期各期末其他应付款余额中应付关联方余额明细情况详见本节“九、关联方、关联方关系及关联交易”之“(三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3. 关联方往来情况及余额”。

(五) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

1. 应付职工薪酬变动表

单位: 元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
一、短期薪酬	463,228.45	4,177,010.28	4,274,572.62	365,666.11
二、离职后福利-设定提存计划		59,844.28	58,978.73	865.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	463,228.45	4,236,854.56	4,333,551.35	366,531.66

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	323,304.29	4,848,035.60	4,708,111.44	463,228.45
二、离职后福利-设定提存计划	2,276.00	31,060.82	33,336.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	325,580.29	4,879,096.42	4,741,448.26	463,228.45

2. 短期薪酬

单位: 元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	463,228.45	4,001,618.89	4,109,464.38	355,382.96
2、职工福利费		131,941.83	131,941.83	-
3、社会保险费		33,167.61	33,166.41	1.20
其中: 医疗保险费		23,405.12	23,403.92	1.20
工伤保险费		8,595.78	8,595.78	
生育保险费		1,166.71	1,166.71	
4、住房公积金		2,765.00		2,765.00
5、工会经费和职工教育经费		7,516.95		7,516.95
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	463,228.45	4,177,010.28	4,274,572.62	365,666.11

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	323,304.29	4,572,420.75	4,432,496.59	463,228.45
2、职工福利费		262,141.28	262,141.28	
3、社会保险费		13,473.57	13,473.57	
其中: 医疗保险费		12,003.36	12,003.36	
工伤保险费		1,052.56	1,052.56	
生育保险费		417.65	417.65	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	323,304.29	4,848,035.60	4,708,111.44	463,228.45

(六) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,451,918.29	3,218,089.66	2,091,405.41
消费税			
企业所得税	1,165,366.87	1,033,550.55	131,724.32
个人所得税	10,009.85	10,005.18	9,522.15
城市维护建设税	117,994.75	217,903.28	168,442.22
教育费附加	50,569.18	93,387.13	72,189.52
地方教育费附加	33,712.79	62,258.09	48,126.36
地方水利基金	4,005.26	17,146.98	12,874.46
印花税	2,974.23		
合计	2,836,551.22	4,652,340.87	2,534,284.44

应交税费2017年12月31日余额较2016年12月31日余额增加2,118,056.43元，增幅为83.58%，主要原因是2017年期末公司销售收入增加导致应缴纳的增值税以及附加税、企业所得税增加所致。

（七）其他主要负债

√适用 □不适用

1. 其他主要负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期应付款		57,913.64	680,557.59
合计		57,913.64	680,557.59

单位：元

长期应付款			
项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
融资租赁产生的长期应付款净额			57,913.64
合计			57,913.64

单位：元

递延所得税负债			
项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产加速折旧	397,973.46		
合计	397,973.46		

2. 其他情况

√适用 □不适用

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》财税〔2018〕54号的规定：“企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折

旧”，公司对 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日之间新购进的满足一次性计入当期成本费用要求的设备、器具在计算应纳税所得额时一次性扣除，并计提相应的递延所得税负债。

八、报告期内各期末股东权益情况

（一）所有者权益余额表

单位：元

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本/实收资本	30,000,000.00	8,000,000.00	50,000.00
资本公积	13,442,674.93		
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		286,140.00	
未分配利润	2,411,950.85	2,575,260.00	-1,421,925.03
专项储备			
归属于母公司所有者 权益合计	45,854,625.78	10,861,400.00	-1,371,925.03
少数股东权益			
所有者权益合计	45,854,625.78	10,861,400.00	-1,371,925.03

（二）其他情况

适用 不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方认定标准

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

关联方包括关联法人和关联自然人。

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

下列各方构成企业的关联方：

- （一）该企业的母公司。
- （二）该企业的子公司。
- （三）与该企业受同一母公司控制的其他企业。

- (四) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (五) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (六) 该企业的合营企业。
- (七) 该企业的联营企业。
- (八) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (九) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- (十) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(二) 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
李付生	控股股东、实际控制人	86.34%	
众升部件	子公司	100.00%	
升达研发	子公司	100.00%	

2. 关联法人及其他机构

√适用□不适用

关联方名称	与公司关系
德信升达	持有公司 5.33% 的股份
聚丰达	李微（李付生之女）持股 50.00%、李静（李付生之女）持股 50.00%
奥德驰	李微（李付生之女）持股 80.00%，田书英（李付生之妻子）持股 20.00%
金洪久	奥德驰持股 100%
鑫升达	李微（李付生之女）持股 80.00%，田书英（李付生之妻）持股 20.00%
天地祥瑞	李六生（李付生胞弟）持股 80.00%
宝旺部件	李六生（李付生胞弟）持股 50.00%
文安县升达植保机械有限公司	李付生、李六生（李付生胞弟）各自持股 50.00%
文安县升达植保机械有限公司木容器加工厂	文安县升达植保机械有限公司的分公司
北京丰达汽车部件有限公司	李付生曾经持股 49.00%，并担任执行董事、经理
北京李六生运输服务部	李六生系其经营者（个体工商户）

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
李伟松	本公司董事，李付生之子，持有公司 5.33% 的股份
周立威	本公司董事、总经理，曾持本公司股份 5% 以上
张志陶	本公司董事、董事会秘书
屈毅	本公司监事会主席
段朋朋	本公司监事
李军明	本公司职工代表监事
徐国庆	本公司财务负责人
李超	李付生之女、持 1% 本公司股份、董事
李静	李付生之女
李薇	李付生之女
李六生	李付生之弟

及上述人员之直系亲属。

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
奥德驰	2,533,157.73	51.29			316,238.72	100.00
聚丰达	2,405,581.90	48.71				
北京丰达汽车部件有限公司					367,452.98	1.98
小计	4,938,739.63				683,691.70	
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	<p>1) 采购奥德驰、聚丰达门板类产品</p> <p>公司对奥德驰、聚丰达的采购为车门内护面板总成、车门扶手总成、车门扶手外板、窗框等门板类成品，2018年1-9月、2017年度、2016年度采购金额分别为493.87万元、0.00万元、31.62万元，主要原因是所采购项目系为部分车型专用型号，客户需求存在较大不确定性，公司自关联方采购可以降低自身投资风险，提高经济效益。</p> <p>报告期内的采购价格由双方依据市场价格为基础协商定价。公司向奥德驰、聚丰达采购的门板类成品的毛利率水平与公司其他类似产品的毛利率无明显差异，交易价格不存在显失公允的情况。</p>					

	<p>2) 采购北京丰达汽车部件有限公司加工服务</p> <p>公司对北京丰达汽车部件有限公司的采购主要是蓄电池箱体总成、支架等箱体类产品的加工服务，2018年1-9月、2017年度、2016年度采购金额分别为0.00万元、0.00万元、36.75万元，主要原因是公司2016年年初该产品订单较多，部分订单较紧急，公司为保障客户需要委托关联方进行加工。</p> <p>上述加工服务的采购价格由双方依据市场价格为基础协商定价。公司向北京丰达汽车部件有限公司采购劳务服务的结算价格与公司向其他供应商采购同类劳务服务的价格无明显差异，交易价格不存在显失公允的情况。</p>
--	---

(2) 销售商品/服务

□适用 √不适用

(3) 关联方租赁情况

□适用 √不适用

(4) 关联担保

□适用 √不适用

(5) 其他事项

√适用 □不适用

关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	25.50	22.17	16.54

2. 偶发性关联交易

√适用 □不适用

(1) 采购商品/服务

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2018年1月—9月		2017年度		2016年度	
	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
北京丰达汽车部件有限公司			0.00	100.00		
小计			0.00	100.00		
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	2017年8月17日，北京丰达汽车部件有限公司与升达股份签订专利权转让协议，北京丰达汽车部件有限公司将已取得的“商用车前下部防护杠”（专利号：					

201420641370.9) 无偿转让给升达股份。

(2) 销售商品/服务

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保

适用 不适用

(5) 其他事项

适用 不适用

升达有限于 2018 年 6 月 11 日设立全资子公司众升部件，2018 年 6 月 19 日升达有限将持有的众升部件股权零对价转让给北京丰达汽车部件有限公司（尚未实际出资），2018 年 8 月 2 日北京丰达汽车部件有限公司将上述股权以零对价转让给升达有限（尚未实际出资），该事项已于 2018 年 8 月 2 日完成工商变更。

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

适用 不适用

报告期内向关联方拆出资金

适用 不适用

单位：元

关联方名称	2018 年 1 月—9 月			期末余额
	期初余额	公司向关联方拆出	关联方向公司归还	
李静	100,000.00		100,000.00	
周立威		981,311.18	981,311.18	
奥德驰		100,000.00	100,000.00	
合计	100,000.00	1,081,311.18	1,181,311.18	

续：

关联方名称	2017 年度			期末余额
	期初余额	公司向关联方拆出	关联方向公司归还	
李静	100,000.00	200,000.00	200,000.00	100,000.00
北京丰达汽车部件有限公司		309,241.17	309,241.17	
奥德驰		7,700,000.00	7,700,000.00	
合计	100,000.00	8,209,241.17	8,209,241.17	100,000.00

续：

关联方名称	2016 年度
-------	---------

	期初余额	公司向关联方拆出	关联方向公司归还	期末余额
李薇	370,000.00		370,000.00	
李静	100,000.00			100,000.00
鑫升达		2,055,756.00	2,055,756.00	
合计	470,000.00	2,055,756.00	2,425,756.00	100,000.00

报告期内，存在关联方因临时资金需求占用公司资金的情形，2018年1-9月、2017年度、2016年度分别发生了2次、5次、6次，主要原因是有限公司阶段公司的法律风险意识不强、内控制度不完善，上述资金占用双方未签订协议、未约定利息。截至2018年9月30日，关联方已将上述款项归还公司，不存在对公司的持续不利影响，申报基准日至本说明书签署日，未再发生关联方占用公司资金的情形。

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
北京丰达汽车部件有限公司			274,950.00	货款
小计			274,950.00	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
李静		100,000.00	100,000.00	个人借款
小计		100,000.00	100,000.00	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
无				
小计				-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
无				
小计				-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
奥德驰	1,892,531.99			货款
小计	1,892,531.99			-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
李付生	8,996,010.00			借款
周立威	2,689.28	33,672,421.91	8,131,614.66	借款

文安县升达植保机械有限公司		33,120.03	33,120.03	借款
北京丰达汽车部件有限公司		615,808.83	4,340,758.83	借款
小计	8,998,699.28	34,321,350.77	12,505,493.52	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
无				
小计				-

(4) 其他事项

√适用 □不适用

关联方资金资助

报告期内，具体情况如下：

单位：元

项目	关联方	2017年12月31日	本期发生	本期减少	2018年9月30日
其他应付款	周立威	33,672,421.91	12,980,010.93	46,649,743.56	2,689.28
其他应付款	北京丰达汽车部件有限公司	615,808.83	3,300,000.00	3,915,808.83	
其他应付款	李付生		8,996,010.00		8,996,010.00
其他应付款	文安县升达植保机械有限公司	33,120.03		33,120.03	
小计		34,321,350.77	25,276,020.93	3,948,928.86	8,998,699.28

续上表

项目	关联方	2016年12月31日	本期发生	本期减少	2017年12月31日
其他应付款	周立威	8,131,614.66	60,931,807.25	35,391,000.00	33,672,421.91
其他应付款	李超		44,000.00	44,000.00	
其他应付款	北京丰达汽车部件有限公司	4,340,758.83	3,890,758.83	7,615,708.83	615,808.83
其他应付款	奥德驰		300,000.00	300,000.00	
其他应付款	文安县升达植保机械有限公司	33,120.03			33,120.03
小计		12,505,493.52	65,166,566.08	7,959,708.83	34,321,350.77

续上表

项目	关联方	2015年12月31日	本期发生	本期减少	2016年12月31日
其他应付款	周立威	4,060,392.13	17,438,169.52	13,366,946.99	8,131,614.66
其他应付款	李超		481,805.00	481,805.00	
其他应付款	北京丰达汽车部件有限公司	2,655,489.97	3,426,633.86	1,741,365.00	4,340,758.83
其他应付款	文安县升达植保机械有限公司	33,120.03			33,120.03
小计		6,749,002.13	21,346,608.38	15,590,116.99	12,505,493.52

有限公司阶段公司实收资本较少，由于抵押物较少公司融资渠道受限，自有资金不足；报告期内公司销售收入增长较快，业务规模较大，与客户结算时间较长，资金需求较大。公司关联方基于实际情况，为了满足快速发展的需要无偿为公司提供资金资助，有利于公司成长，上述资金资助未收取费用，未损害公司及股东利益。

上述资金往来未签署借款协议，未约定借款期限。

公司与关联方借款利息采用日均拆借资金余额乘以一年以内（含一年）央行贷款基准利率进行模拟计算。根据央行数据自2016年1月1日后一年以内（含一年）的贷款基准利率为4.35%。

1) 模拟计算关于关联方资金资助未收取的利息费用情况

2016年度公司与关联方借款利息测算情况如下：

单位：元

单位名称	日均拆借资金余额	利息费用（模拟）
周立威	5,474,327.41	238,133.24
李超	8,456.16	367.84
北京丰达汽车部件有限公司	3,385,896.04	147,286.48
武汉奥德驰汽车部件有限公司	0.00	0.00
文安县升达植保机械有限公司	33,120.03	1,440.72
合计	8,901,799.64	387,228.28

2017年度公司与关联方借款利息测算情况如下：

单位：元

单位名称	日均拆借资金余额	利息费用（模拟）
周立威	23,727,633.70	1,032,152.07

李超	13,879.45	603.76
北京丰达汽车部件有限公司	3,957,457.55	172,149.40
武汉奥德驰汽车部件有限公司	684.93	29.79
文安县升达植保机械有限公司	33,120.03	1,440.72
合计	27,732,775.66	1,206,375.74

2018年1-9月公司与关联方借款利息测算情况如下：

单位：元

单位名称	日均拆借资金余额	利息费用（模拟）
周立威	17,406,817.50	567,897.42
李付生	1,812,682.11	59,138.75
北京丰达汽车部件有限公司	1,454,667.76	47,458.54
武汉奥德驰汽车部件有限公司	0.00	0.00
文安县升达植保机械有限公司	33,120.03	1,080.54
合计	20,707,287.40	675,575.25

经测算，2016年度公司模拟借款利息为387,228.28元，当年亏损不考虑所得税影响，影响2016年度的净利润减少387,228.28元；2017年度公司模拟借款利息为1,206,375.74元，扣除所得税影响金额180,956.36元，2017年度净利润减少1,025,419.38元；2018年1-9月公司模拟借款利息为675,575.25元，扣除所得税影响金额101,336.29元，影响2018年1-9月净利润减少574,238.96元。2016年度、2017年度、2018年1-9月，公司净利润分别为-640,167.06元、4,283,325.03元、8,593,225.78元，考虑上述影响后，公司各期净利润分别为-1,027,395.34元、3,257,905.65元、8,018,986.82元，该事项不会导致公司盈利能力出现重大不利影响，公司盈利能力对上述关联方资金拆入不存在重大依赖。

2) 模拟计算关于关联方资金占用的资金占用费情况

2016年度公司关于关联方资金占用的资金占用费情况如下：

单位：元

单位名称	日均拆借资金余额	资金占用费（模拟）
李薇	185,000.00	8,047.50
李静	100,000.00	4,350.00
鑫升达	87,975.80	3,826.95
合计	372,975.80	16,224.45

2017 年度公司关于关联方资金占用的资金占用费情况如下：

单位：元

单位名称	日均拆借资金余额	资金占用费（模拟）
李静	103,150.68	4,487.05
北京丰达汽车部件有限公司	1,694.47	73.71
武汉奥德驰汽车部件有限公司	467,945.21	20,355.62
合计	572,790.36	24,916.38

2018 年 1-9 月公司关于关联方资金占用的资金占用费情况如下：

单位：元

单位名称	日均拆借资金余额	资金占用费（模拟）
周立威	7,268.97	237.15
李静	99,631.00	3,250.46
武汉奥德驰汽车部件有限公司	3,333.33	108.75
合计	110,233.30	3,596.36

经测算，2016 年度公司模拟资金占用费为 16,224.45 元，当年亏损不考虑所得税影响，影响 2016 年度的净利润增加 16,224.45 元；2017 年度公司模拟资金占用费为 24,916.38 元，扣除所得税影响金额 3,737.46 元，2017 年度净利润增加 21,178.92 元；2018 年 1-9 月公司模拟资金占用费为 3,596.36 元，扣除所得税影响金额 539.45 元，影响 2018 年 1-9 月净利润增加 3,056.91 元。2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月，公司净利润分别为-640,167.06 元、4,283,325.03 元、8,593,225.78 元，考虑上述影响后，公司各期净利润分别为-623,942.61 元、4,304,503.95 元、8,596,282.69 元，该事项不会导致公司盈利能力出现重大不利影响。

报告期内存在关联方因临时资金需求占用公司资金的情形，主要原因是有限公司阶段公司的法律风险意识不强、内控制度不完善，截至 2018 年 9 月 30 日，关联方已将上述款项归还公司，不存在对公司资金的持续占用，经核查报告期后未再发生关联方占用公司资金的情形。升达股份与关联方之间的资金拆借主要是关联方向公司提供资金资助，除《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3. 关联方往来情况及余额”中披露的资金占用外不存在升达股份向关联方输送利益的情形，亦不存在关联方占用公司资金或通过借款谋取超额利息情况。

股份公司成立后，公司资金独立，公司再未发生资金占用的情况，对关联方资金不存在重大依赖的情形，公司章程、内控制度、内外部决议对资金控制有效。

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

《公司章程》及《关联交易管理制度》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

1、公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司应防止股东及其关联方通过各种方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

2、对公司股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审议通过。

3、股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东或股东代理人的，由出席股东大会的非争议股东进行表决，以决定该股东是否回避。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，但所审议的事项应经全部股东所持表决权表决通过。

1) 2018年11月30日，升达股份召开第一届董事会第二次会议，审议《关于确认西安升达汽车部件股份有限公司2016年度、2017年度、2018年1-11月份关联交易的议案》并提请股东会审议，2018年12月16日，升达股份2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

2) 2018年11月30日，升达股份召开第一届董事会第二次会议，审议《关于预计西安升达汽车部件股份有限公司2018年12月日常性关联交易的议案》并提请股东会审议，2018年12月

16日，升达股份2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案。根据该议案，公司预计2018年12月预计发生如下日常性关联交易：

由于业务需要，公司预计2018年12月需向关联方奥德驰购买商品，金额在人民币60万元以内。

3) 2018年11月30日，升达股份召开第一届董事会第二次会议，审议《关于预计西安升达汽车部件股份有限公司2019年度日常性关联交易的议案》并提请股东会审议，2018年12月16日，升达股份2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案。根据该议案，公司预计2019年预计发生如下日常性关联交易：

由于业务需要，公司预计2019年度需向关联方奥德驰购买商品，金额在人民币600万元以内；由于业务需要，公司预计2019年度需向关联方聚丰达购买商品，金额在人民币600万元以内。

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中均对关联交易进行了相关规定，另外，针对关联交易，公司专门制定了《关联交易管理制度》，公司在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来。

十、重要事项

(一) 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(二) 提请投资者关注的或有事项

1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
无			

2、其他或有事项

无。

(三) 提请投资者关注的承诺事项

无。

(四) 提请投资者关注的其他重要事项

无。

十一、 报告期内资产评估情况

公司委托北京中天华资产评估有限责任公司，以 2018 年 7 月 31 日为评估基准日，就有限公司整体变更为股份公司事宜对全部资产和负债进行了评估，用以验证股份公司全体发起人的资产出资不存在高估的情形，并出具了《西安升达汽车部件有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及的公司净资产价值资产评估报告》（中天华资评报字[2018]第 1576 号）。

截止评估基准日，在持续经营前提下，经资产基础法评估西安升达汽车部件有限公司资产账面价值 7,782.06 万元，评估价值 7,871.02 万元，增值 88.96 万元，增值率 1.14%；负债账面价值 3,437.79 万元，评估价值 3,437.79 万元，无增减值变化；净资产账面价值 4,344.27 万元，评估价值 4,433.23 万元，增值 88.96 万元，增值率 2.05%。经资产基础法评估，西安升达汽车部件有限公司股份制改造项目的净资产评估值确认为 4,433.23 万元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一） 报告期内股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

净利润按以下顺序及规定进行分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、按净利润的 10% 提取法定盈余公积金；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配利润。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
------	--------	-------	------	----------------	----------

报告期内，公司未进行过股利分配。

（三） 公开转让后的股利分配政策

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 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 50% 以上的，可以不再提取。

2、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，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

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。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

3、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

4、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

5、公司的利润分配政策为：公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配。

在公司当年实现盈利符合利润分配条件时，公司董事会应根据公司的具体经营情况和市场环境，制定利润分配预案报股东大会批准。

（四） 其他情况

无。

十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
1	宁波众升汽车部件有限公司	宁波市	汽车零部件设计、制造、加工、销售；机械零部件加工、销售及技术咨询。（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）	100.00%		新设
2	西安升达汽车部件技术研发有限公司	西安市	汽车零部件的技术研发、设计、技术服务与技术咨询。（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）	100.00%		新设

(一) 宁波众升汽车部件有限公司

1. 基本情况

成立日期	2018年6月11日
注册资本	20,000,000.00 元
实收资本	9,500,000.00 元
法定代表人	李伟松
住所	浙江省宁波杭州湾新区兴慈一路 290 号 2 号楼 203-4 室
经营范围	汽车零部件设计、制造、加工、销售;机械零部件加工、销售及技术咨询。(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)

2. 股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
西安升达汽车部件股份有限公司	2,000	950	100.00	货币资金

3. 子公司历史沿革及合法合规性

2018年6月,根据升达有限股东会决议和《西安升达汽车部件有限公司公司章程》规定:同意设立宁波众升汽车部件有限公司,注册资本为人民币2,000.00万元,升达有限认缴出资额2,000.00万元。截止本说明书签署日,公司已实际出资950.00万元。众升部件自成立即纳入合并范围。众升部件历史沿革合法合规。

4. 最近两年及一期的主要财务数据

单位:元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
总资产	18,410,063.33		
净资产	9,413,091.33		
项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
营业收入	0.00		
净利润	-86,908.67		

5. 子公司业务、与公司业务关系

2018年7月10日,众升部件与慈溪市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》,约定由众升部件作为受让人取得宗地总面积为36264平方米,位于宁波杭州湾新区的国有建设用地使用权。

2018年8月17日,众升部件取得了证件号码为浙(2018)慈溪(杭州湾)不动产权第0007834号《不动产权证书》,面积为36264平方米。

众升部件业务与公司业务处在同一行业,属于母公司业务的延伸拓展,拟从事汽车零部件设计、制造、加工、销售,目前正处于项目投资建设阶段,目前正处于项目投资建设阶段,未对外进行生产经营。

6. 子公司业务的合规性

子公司的业务不属于国家产业限制和股转公司限制的范畴，子公司业务合规。

7. 其他情况

适用 不适用

(二) 西安升达汽车部件技术研发有限公司

1. 基本情况

成立日期	2018年9月10日
注册资本	10,000,000.00元
实收资本	0.00元
法定代表人	屈毅
住所	西安市高陵区泾河工业园西金路115号
经营范围	汽车零部件的技术研发、设计、技术服务与技术咨询。（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）

2. 股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
西安升达汽车部件股份有限公司	1,000	0.00	100.00	货币资金

3. 子公司历史沿革及合法合规性

升达有限认缴出资额1,000.00万元设立升达研发，目前尚未实际出资。

4. 最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
总资产	0.00		
净资产	0.00		
项目	2018年1月—9月	2017年度	2016年度
营业收入	0.00		
净利润	0.00		

5. 子公司业务、与公司业务关系

升达研发业务属于公司业务的上游，为公司开发新产品、新技术。升达研发的注册地址和实际经营场所与公司一致，业务与公司业务处在同一行业，属于母公司业务的上游，目前无实际业务，未对外进行生产经营。

6. 子公司业务的合规性

子公司的业务不属于国家产业限制和股转公司限制的范畴，子公司业务合规。

7. 其他情况

适用 不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

（一）实际控制人控制不当的风险

截至本说明书签署日，公司实际控制人李付生直接持有公司 86.34% 的股份，在公司处于绝对控股地位，且为公司董事长，实际控制、管理公司，其有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在影响公司发展的情形。

应对措施：公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行。

（二）客户集中度较高的风险

公司是陕西重汽的一级供应商。2018 年 1-9 月份、2017 年、2016 年公司向陕西重汽及其子公司陕汽大同专用汽车有限公司、陕汽新疆汽车有限公司的合计销售金额占销售总额比例分别为 93.86%、93.64%、88.79%，报告期内客户集中度处于较高水平。目前公司与主要客户合作关系稳定，但是如果主要客户因某种原因减少或终止与公司的合作，将会对公司的生产经营产生较大影响。

针对此风险，公司目前正在有计划地开始拓展大运重汽、上汽集团、北汽集团、吉利汽车等国内其他大型汽车集团的商用车和乘用车的配套业务，以逐步降低客户集中度较高的风险。

（三）原材料价格波动的风险

汽车零部件主要原材料为钢材类产品，国内钢材供应量充足，2012 年钢材价格呈下滑趋势，有利于汽车零件制造企业降低生产成本；但 2015 年起受环保方面的管控，钢材价格直线上涨，造成零部件制造企业生产成本和毛利率水平大幅波动，这或将在一定程度上影响了零部件制造企业的经营状况。

针对此风险，公司将通过原材料库存管理，在市场价格相对低的时候，增加原材料库存量，这可以在一定程度上降低原材料成本。另外，公司产品采取“成本加成”的定价模式，即产品价格由产品成本和利润加成两部分组成，该种定价模式有利于将原材料价格波动风险转嫁至下游企业，确保公司的盈利水平相对稳定。

（四）应收账款余额较大的风险

截至 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 42,950,070.61 元、44,734,775.47 元、28,003,105.78 元，占资产总额的比例分别为 52.15%、64.62%、83.62%，应收账款增长较快且占资产总额比例较大。虽然公司应收账款账龄较短，一年

以内应收账款占应收账款余额的比例分别为 99.48%、99.50%、98.17%，且客户大多与公司保持了稳定的合作关系，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。

针对此风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

（五）租赁经营场所到期无法续租的风险

公司名下无房产、土地，公司目前的生产经营场所位于西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号，系租赁的陕西尊龙实业有限公司已建成厂房，租赁期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。目前，该处生产经营场所尚未办理消防验收/备案手续，存在被消防主管部门责令出租方停止使用的可能，进而可能导致双方签订的《房屋租赁合同》提前终止，对公司财务状况及持续经营能力造成一定的影响；双方签订《房屋租赁合同》已经两年时间，双方均能够正常履约，但也不排除到期后，出租方不再向公司出租该处经营场所，公司届时需要变更经营场所。

针对此风险，公司将提前与出租方进行协商，以确定该处租赁经营场所的稳定性。另，2018 年 12 月 27 日，公司与西安市高陵区招商局签订了《项目投资框架协议》，初步确定公司在高陵创新工业园购买 200 亩建设用地用于生产经营，预计将在 2019 年取得土地并投入建设。

（六）买卖银行承兑汇票的风险

公司在发展的过程中，受限于自有资金不足、可抵押资产规模较小、融资渠道有限、销售或采购结算政策等情况，而在融资及资金使用和周转方面受到不同程度的限制，不能满足企业实际生产经营需求。因此公司存在和关联方及其他单位之间无真实交易的票据买卖行为，合计发生买入票据 6,105,000.00 元、卖出票据 58,108,201.74 元，该类票据均已到期承兑。

如果公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能够深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，加强公司票据管理，则公司存在因出具无真实交易背景的银行票据而受到监管机构处罚的风险，从而给公司的生产经营带来不利影响。

针对此风险，公司制定了《银行票据管理制度》、《财务管理制度》、《资金管理制度》等内控制度，对票据的领用、保管、使用、登记记录等事项进行了明确规定。

公司已经出具承诺：“公司将强化对票据行为的管理，建立完整的审批流程以及严格的审批权限，将严格遵守《中华人民共和国票据法》等相关法律法规的规定，杜绝再次发生任何不规范开具、使用票据的行为。”

公司控股股东、实际控制人李付生出具承诺：“如公司因历史上的不规范票据行为受到有关

部门的罚款或被要求赔偿、补偿或产生任何法律纠纷的，本人将就該等损失对公司予以不附加任何条件的全额补偿。”

报告期后，升达股份未发生票据不规范使用行为，未发生违反上述承诺的情形，公司相关票据管理制度有效。

十五、 公司经营目标和计划

1、实施成本领先战略，通过有效途径降低成本，使企业的全部成本低于对手，在同行业中处于领先地位，从而获取竞争优势；

2、强化市场营销，有计划地开始拓展大运重汽、上汽集团、北汽集团、吉利汽车等国内其他大型汽车集团的商用车和乘用车的配套业务，增强市场占有率；

3、加强供应管理，按照“控制库存、满足需求、保证质量、降低成本”的总体要求，加强信息收集与整理，及时把握市场动态，把握采购节奏，规避价格波动风险；

4、加强财务管理；积极引入财务专业人才的同时提升现有财务人员业务能力，以保证子公司正式运营后的财务工作，同时加强应收账款管理，对到期应收账款及时催收；

5、强化科研创新；增加与相关科研机构合作开发，根据市场需求，适时开发新产品、新工艺、新技术，重点开发技术含量高、附加值高的产品，增强市场竞争力，提升企业综合盈利能力。

该经营计划并不构成对投资者的承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

第五节 申请挂牌公司、中介结构及相关人员声明

申请挂牌公司全体董事、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、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签字）：

李付生
李付生

李伟松
李伟松

周立威
周立威

张志陶
张志陶

李超
李超

全体监事（签字）：

屈毅
屈毅

段朋朋
段朋朋

李军明
李军明

全体高级管理人员（签字）：

周立威
周立威

张志陶
张志陶

徐国庆
徐国庆

法定代表人（签字）：

李付生
李付生

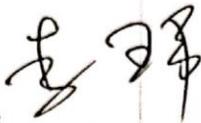
西安升达汽车部件股份有限公司



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，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

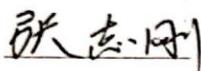
法定代表人或授权代表人（签字）：



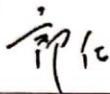
项目负责人（签字）：



项目小组成员（签字）：



张志刚



郭庆



李鹏



北京市盈科（西安）律师事务所声明

本律所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律所出具的法律意见书无矛盾之处。本律所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

经办律师（签字）：
闫磊
张婷

律师事务所负责人（签字）：潘春雨



审计机构声明

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。

经办注册会计师（签字）：  

会计师事务所负责人（签字）：  | 3

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

 2019年2月13日

评估机构声明

本机构及签字注册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资产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。

经办资产评估师（签字）： 

资产评估机构负责人（签字）：



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及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件