嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司

审计报告

亚会A审字（2020）1795号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

目　　录　　页次

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-50

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会A审字（2020）1795号

嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司：

（一）审计意见

我们审计了嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司（以下简称“嘉兴新中南”）财务报表，包括2019年12月31日的公司资产负债表，2019年度的公司利润表、公司现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉兴新中南2019年12月31日的公司财务状况，以及2019年度的公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉兴新中南的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉兴新中南、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉兴新中南的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京　　二零二零年六月二十九日

资产负债表

编制单位：嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,128,389.13	1,080,866.91
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	六、2	18,579,518.19	20,966,832.42
应收账款	六、3	32,412,764.79	20,985,939.32
预付款项	六、4	383,293.92	570,197.81
其他应收款	六、5	299,300.20	2,578,116.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	6,585,736.17	3,765,394.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	36,361.94	171,148.64
流动资产合计		**62,425,364.34**	**50,118,496.56**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	12,432,451.94	13,412,713.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,137,265.16	1,172,211.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	282,478.39	224,405.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		**13,852,195.49**	**14,809,329.32**
资产总计		**76,277,559.83**	**64,927,825.88**

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、11	-	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	580,000.00	
应付账款	六、13	17,885,385.11	14,991,828.46
预收款项	六、14	249,883.13	2,214,859.80
应付职工薪酬	六、15	74,552.71	29,745.38
应交税费	六、16	770,103.32	114,502.20
其他应付款	六、17	4,401,244.08	176,539.94
其中：应付利息			3,280.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**23,961,168.35**	**20,527,475.78**
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、10	639,048.33	455,752.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**639,048.33**	**455,752.00**
负债合计		**24,600,216.68**	**20,983,227.78**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	42,945,865.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	373,147.78	2,500,000.00
未分配利润	六、21	3,358,330.03	36,444,598.10
所有者权益（或股东权益）合计		**51,677,343.15**	**43,944,598.10**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**76,277,559.83**	**64,927,825.88**

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、22	91,834,001.01	85,599,615.48
减：营业成本	六、22	55,816,589.10	54,218,132.53
税金及附加	六、23	608,659.94	671,994.18
销售费用	六、24	5,437,936.50	5,217,026.25
管理费用	六、25	11,017,970.70	9,564,063.61
研发费用	六、26	6,472,404.77	5,079,151.46
财务费用	六、27	57,192.65	530,510.14
其中：利息费用		70,174.50	218,212.89
利息收入		17,029.63	9,144.98
加：其他收益	六、28	1,041,758.01	121,890.78
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、29	-454,654.39	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、30		155,233.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、31	-285,391.31	-421,585.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,724,959.66	10,174,275.88
加：营业外收入	六、32	79,468.70	92,488.75
减：营业外支出	六、33	172,367.36	118,009.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,632,061.00	10,148,755.02
减：所得税费用	六、34	1,899,315.95	1,148,344.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,732,745.05	9,000,410.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,732,745.05	9,000,410.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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		10,732,745.05	9,000,410.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	十二、2	2.1465	1.8001
（二）稀释每股收益(元/股)	十二、2	2.1465	1.8001

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018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		95,320,738.34	102,939,104.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	8,699,255.89	223,524.51
经营活动现金流入小计		**104,019,994.23**	**103,162,628.66**
购买商品、接受劳务支付的现金		59,305,095.80	59,862,243.14
支付给职工以及为职工支付的现金		13,191,259.26	12,358,118.57
支付的各项税费		7,049,319.90	6,800,523.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	13,494,259.07	15,069,214.70
经营活动现金流出小计		**93,039,934.03**	**94,090,099.63**
经营活动产生的现金流量净额		**10,980,060.20**	**9,072,529.03**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,398.23	169,067.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**35,398.23**	**169,067.55**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,892,455.58	3,196,742.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,892,455.58**	**3,196,742.22**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,857,057.35**	**-3,027,674.67**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**6,300,000.00**
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,071,340.00	2,224,149.56
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	4,140.63	316,563.73
筹资活动现金流出小计		**6,075,480.63**	**12,840,713.29**
筹资活动产生的现金流量净额		**-6,075,480.63**	**-6,540,713.29**
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		**3,047,522.22**	**-495,858.93**
加：期初现金及现金等价物余额		1,080,866.91	1,576,725.84
六、期末现金及现金等价物余额		**4,128,389.13**	**1,080,866.91**

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**5,000,000.00**								**2,500,000.00**	**36,444,598.10**	**43,944,598.10**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**5,000,000.00**								**2,500,000.00**	**36,444,598.10**	**43,944,598.10**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**42,945,865.34**				**-2,126,852.22**	**-33,086,268.07**	**7,732,745.05**
（一）综合收益总额										10,732,745.05	**10,732,745.05**
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									373,147.78	-3,373,147.78	**-3,373,147.78**
1. 提取盈余公积									373,147.78	-373,147.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	**-3,000,000.00**
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					42,945,865.34				-2,500,000.00	-40,445,865.34	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					42,945,865.34				-2,500,000.00	-40,445,865.34	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**5,000,000.00**				**42,945,865.34**				**373,147.78**	**3,358,330.03**	**51,677,343.15**

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　会计机构负责人：　　主管会计工作负责人：

股东权益变动表

编制单位：嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**5,000,000.00**								**2,500,000.00**	**29,444,187.12**	**36,944,187.12**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**5,000,000.00**								**2,500,000.00**	**29,444,187.12**	**36,944,187.12**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										**7,000,410.98**	**7,000,410.98**
（一）综合收益总额										9,000,410.98	**9,000,410.98**
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-2,000,000.00	**-2,000,000.00**
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-2,000,000.00	**-2,000,000.00**
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**5,000,000.00**								**2,500,000.00**	**36,444,598.10**	**43,944,598.10**

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　会计机构负责人：　　主管会计工作负责人：

嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为嘉兴新中南汽车零部件有限公司，经嘉兴市秀洲区市场监督管理局核准登记，现已换取新营业执照，新的统一社会信用代码为 91330411735275582M。

历经数次增资及股权转让后，公司注册资本变更为 500 万元，其中自然人杨嘉韵出资 395 万元，占注册资本的 79%；自然人李钢出资 100 万元，占注册资本的 20%；嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）出资 5 万元，占注册资本的 1%。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；曾用名：嘉兴新中南汽车零部件有限公司；住所：嘉兴市秀洲工业区新农路 1 号；法定代表人：李钢；营业期限：2002 年 01 月 24 日至不定期；经营范围：汽车零部件（不含发动机）及机电产品（不含乘用车）的设计、制造、销售。

本财务报表业经本公司全体董事于 2020 年 6 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号一财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定

了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12"长期股权投资"或本附注四、8 "金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，

但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注四、12、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融

本资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司

将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（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的控制。

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

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）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的"利息"）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的

金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预计损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该

组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8"金融工具"。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关

其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5、10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的改良支出、网站制作及服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕

14 号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"）。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和应付利息”归并至其他应付款项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。 本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制本报表。

除上述外，报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

无

27、前期会计差错更正

无

28、重大会计判断和估计

无

29、其他

无

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15.00%。

税收优惠：本公司于 2017 年 11 月 13 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号编号：GR201733002967，有效期三年，企业所得税自 2017 年-2019 年享受 15%的优惠税率。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	109,614.77	106,635.14
银行存款	4,018,774.36	974,231.77
合计	**4,128,389.13**	**1,080,866.91**

2、应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,006,079.16	20,565,832.42
商业承兑汇票	573,439.03	401,000.00
合计	**18,579,518.19**	**20,966,832.42**

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,284,140.18

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	34,214,021.60	100	1,801,256.81	5.26	32,412,764.79
其中：账龄组合	34,214,021.60	100	1,801,256.81	5.26	32,412,764.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**34,214,021.60**	**100**	**1,801,256.81**	**5.26**	**32,412,764.79**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	22,314,029.10	100	1,328,089.78	5.95	20,985,939.32
其中：账龄组合	22,314,029.10	100	1,328,089.78	5.95	20,985,939.32

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**22,314,029.10**	**100**	**1,328,089.78**	**5.95**	**20,985,939.32**

（2）应收账款账龄如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,054,907.71	1,702,745.39	5.00
1 至 2 年	36,116.68	7,223.34	20.00
2 至 3 年	63,418.26	31,709.13	50.00
3 年以上	59,578.95	59,578.95	100.00
合计	**34,214,021.60**	**1,801,256.81**	

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,904,828.46	1,095,241.42	5.00
1 至 2 年	116,330.33	23,266.07	20.00
2 至 3 年	166,576.04	83,288.02	50.00
3 年以上	126,294.27	126,294.27	100.00
合计	**22,314,029.10**	**1,328,089.78**	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备 473,167.03 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	10,395,930.75	519,796.54	29.86
中国重汽集团济宁商用车有限公司	4,155,419.40	207,770.97	11.94
徐州徐工汽车制造有限公司	4,841,491.03	242,074.55	13.91
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2,518,409.43	125,920.47	7.36
陕西重型汽车有限公司	2,634,710.51	131,735.53	7.57
合计	24,545,961.12	1,227,298.06	71.75

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	347,227.76	90.59	344,843.31	60.48
1 至 2 年	3,211.66	0.84	150,401.50	26.38
2 至 3 年	25,401.50	6.63	74,953.00	13.14
3 年以上	7,453.00	1.94		
合计	**383,293.92**	**100.00**	**570,197.81**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
成都创科升电子科技有限责任公司	72,400.00	18.89	未结算
宁波市北仑区大矸金源模具厂	65,974.42	17.21	未结算
东台凯鹏塑胶有限公司	54,000.00	14.09	未结算
汽车保险费	51,770.92	13.51	未结算
苏州市普实软件有限公司	44,247.79	11.54	未结算
合计	**288,393.13**	**75.24**	

5、其他应收款

（1）总表情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,300.20	2,578,116.97
合计	**299,300.20**	**2,578,116.97**

（2）其他应收款

a)其他应收款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	381,232.66	100	81,932.46	21.49	299,300.20
其中：账龄组合	381,232.66	100	81,932.46	21.49	299,300.20
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	381,232.66	100	81,932.46	21.49	299,300.20

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	2,746,062.07	100.00	167,945.10	6.12%	2,578,116.97
其中：账龄组合	2,746,062.07	100.00	167,945.10	6.12%	2,578,116.97
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**2,746,062.07**	**100.00**	**167,945.10**	**6.12%**	**2,578,116.97**

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	284,392.66	14,206.46	5%
1 至 2 年	26,080.00	5,216.00	20%
2 至 3 年	16,500.00	8,250.00	50%
3 年以上	54,260.00	54,260.00	100%
合计	**381,232.66**	**81,932.46**	

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,656,302.07	132,815.10	5%
1 至 2 年	32,500.00	6,500.00	20%
2 至 3 年	57,260.00	28,630.00	50%
3 年以上			100%
合计	**2,746,062.07**	**167,945.10**	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

a)2019 年度转回坏账准备 18,512.64 元。

b)2019 年度核销其他应收款 67,500.00 元。

c)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	16,500.00	500.00
往来款	198,503.16	2,059,540.00
备用金	22,000.00	500,000.00
车款	50,000.00	95,000.00

油款	72,229.50	69,022.07
租金	22,000.00	22,000.00
合计	**381,232.66**	**2,746,062.07**

d)按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
李朝禄	往来款	85,000.00	一年以内	22.30	4,250.00
中国石化嘉兴分公司	油款	72,229.50	一年以内	18.95	4,646.56
王斌	代收代付	50,883.69	一年以内	13.35	2,544.18
刘燕	往来款	48,200.00	一年以内	12.64	2,410.00
上海瑞联知识产权代理有限公司嘉兴分公司	往来款	40,000.00	三年以上	10.49	40,000.00
合 计		**296,313.19**		**77.73**	**53,850.74**

e)按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
刘锦辉	往来款	1,250,000.00	一年以内	45.52%	62,500.00
高绘东	备用金	500,000.00	一年以内	18.21%	25,000.00
冯杰	往来款	202,000.00	一年以内	7.36%	10,100.00
杨晓静	往来款	200,000.00	一年以内	7.28%	10,000.00
朱峰	往来款	200,000.00	一年以内	7.28%	10,000.00
合 计		**2,352,000.00**		**85.65%**	**117,600.00**

6、存货

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,913,237.99		2,913,237.99
在产品	226,561.03		226,561.03
产成品	3,445,937.15		3,445,937.15
合计	6,585,736.17		6,585,736.17

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,598,970.02		1,598,970.02
在产品	303,811.80		303,811.80
产成品	1,862,612.67		1,862,612.67
合计	**3,765,394.49**		**3,765,394.49**

7、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预扣个税	9,620.83	12,559.07
待抵扣进项税	26,741.11	158,589.57
合计	**36,361.94**	**171,148.64**

8、固定资产

（1）固定资产及固定资产清理

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	12,432,451.94	13,412,713.01
固定资产清理		
合计	**12,432,451.94**	**13,412,713.01**

（3）固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	房屋建筑物	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2018 年 12 月 31 日	**13,290,565.39**	**4,322,217.05**	**12,123,433.77**	**2,351,800.05**	**32,088,016.26**
2、本年增加金额	853,352.78	546,357.33		492,745.47	1,892,455.58
（1）购置	853,352.78	546,357.33		492,745.47	1,892,455.58
3、本年减少金额	785,323.08	866,450.23		767,962.11	2,419,735.42
（1）处置或报废	785,323.08	866,450.23		767,962.11	2,419,735.42
4、2019 年 12 月 31 日	**13,358,595.09**	**4,002,124.15**	**12,123,433.77**	**2,076,583.41**	**31,560,736.42**
二、累计折旧					
1、2018 年 12 月 31 日	**8,995,657.15**	**1,845,180.36**	**6,540,926.28**	**1,293,539.46**	**18,675,303.25**
2、本年增加金额	726,363.38	821,940.29	575,954.04	383,421.61	2,507,679.32
（1）计提	726,363.38	821,940.29	575,954.04	383,421.61	2,507,679.32
3、本年减少金额	747,534.58	576,045.99		731,117.52	2,054,698.09
（1）处置或报废	747,534.58	576,045.99		731,117.52	2,054,698.09
4、2019 年 12 月 31 日	**8,974,485.95**	**2,091,074.66**	**7,116,880.32**	**945,843.55**	**19,128,284.48**
三、减值准备					
1、2018 年 12 月 31 日					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日	**4,384,109.14**	**1,911,049.49**	**5,006,553.45**	**1,130,739.86**	**12,432,451.94**
2、2018 年 12 月 31 日	**4,294,908.24**	**2,477,036.69**	**5,582,507.49**	**1,058,260.59**	**13,412,713.01**

9、无形资产

项目	土地	软件	合计
一、账面原值			
1、2018 年 12 月 31 日	1,594,362.00	17,777.77	1,612,139.77
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019 年 12 月 31 日	1,594,362.00	17,777.77	1,612,139.77
二、累计摊销			
1、2018 年 12 月 31 日	427,814.57	12,114.12	439,928.69
2、本年增加金额	31,886.04	3,059.88	34,945.92
（1）计提	31,886.04	3,059.88	34,945.92
3、本年减少金额			
4、2019 年 12 月 31 日	459,700.61	15,174.00	474,874.61
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日	1,134,661.39	2,603.77	1,137,265.16
2、2018 年 12 月 31 日	1,166,547.43	5,663.65	1,172,211.08

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,883,189.27	282,478.39	1,496,034.87	224,405.23

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	4,260,322.18	639,048.33	3,038,346.66	455,752.00

11、短期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款		3,000,000.00

12、应付票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付银行承兑票据	580,000.00	

13、应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	17,885,385.11	14,991,828.46

（2）按应付账款归集的 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的情况

单位名称	关联方关系	2019 年 12 月 31 日	占应付账款总额的比例（%）
昆山申华压铸模具有限公司	非关联方	3,821,141.46	21.36
余姚市恒畅汽车零部件厂	非关联方	3,541,100.57	19.80
德清政宏塑胶有限公司	非关联方	1,586,276.83	8.87
绍兴柯桥漓渚弹簧厂	非关联方	1,377,779.80	7.70
安徽东立汽车部件有限公司	非关联方	894,618.32	5.00
合计		11,220,916.98	62.73

14、预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	249,883.13	2,214,859.80

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,301.92	12,205,395.67	12,242,628.98	45,535.23
二、离职后福利-设定提存计划	21,443.46	834,929.26	842,503.28	29,017.48
三、辞退福利		106,127.00	106,127.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,745.38	13,146,451.93	13,191,259.26	74,552.71

（2）短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,822,324.52	11,822,324.52	
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,301.92	323,246.15	326,178.46	11,234.23
其中：医疗保险费	6,915.80	269,275.75	271,718.47	9,358.52
工伤保险费	693.06	26,985.20	27,229.99	937.86
生育保险费	693.06	26,985.20	27,230.00	937.85
4、住房公积金		59,825.00	94,126.00	34,301.00
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				

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
8、其他短期薪酬				-
合计	8,301.92	12,205,395.67	12,242,628.98	45,535.23

（3）设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、基本养老保险	19,370.21	754,204.55	761,046.28	26,211.94
二、失业保险费	2,073.25	80,724.71	81,457.00	2,805.54
三、企业年金缴费				
合计	21,443.46	834,929.26	842,503.28	29,017.48

16、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	28,127.74	2,005.93
城市维护建设税	1,968.94	140.41
教育费附加	843.83	60.18
地方教育费附加	562.55	40.12
房产税	42,759.58	
印花税	2,509.70	1,980.00
企业所得税	693,330.94	110,275.56
土地使用税	0.04	
合计	770,103.32	114,502.20

17、其他应付款

（1）总表情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		3,280.00
应付股利		
其他应付款	4,401,244.08	173,259.94
合计	4,401,244.08	176,539.94

（2）应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息		3,280.00

（3）按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	110,000.00	2,000.00
索赔	4,009,707.89	
代收代付社保	106.35	29.39
其他	84,455.80	5,070.00
工会经费	196,974.04	166,160.55
合计	**4,401,244.08**	**173,259.94**

18、股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
杨嘉韵	4,000,000.00		50,000.00	3,950,000.00
李钢	1,000,000.00			1,000,000.00
嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）		50,000.00		50,000.00
合计	**5,000,000.00**	**50,000.00**	**50,000.00**	**5,000,000.00**

19、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本公积		42,945,865.34		42,945,865.34

注：1. 2019 年资本溢价增加 42,945,865.34 元，系公司以 2019 年 8 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司形成。

20、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,500,000.00	373,147.78	2,500,000.00	373,147.78

21、未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	36,444,598.10	29,444,187.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	36,444,598.10	29,444,187.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,732,745.05	9,000,410.98
减：提取法定盈余公积	373,147.78	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	2,000,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
转作股本的普通股股利		
加：其他因素调整	-40,445,865.34	
年末未分配利润	**3,358,330.03**	**36,444,598.10**

22、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,745,470.92	55,816,589.10	85,537,778.99	54,218,132.53
其他业务	88,530.09		61,836.49	
合计	**91,834,001.01**	**55,816,589.10**	**85,599,615.48**	**54,218,132.53**

23、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	313,094.86	328,349.32
教育费附加	223,639.18	234,535.25
房产税	42,759.58	42,759.56
土地使用税	0.04	33,317.80
车船使用税	6,614.88	8,543.05
印花税	22,551.40	24,489.20
合计	**608,659.94**	**671,994.18**

24、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
差旅费	402,759.84	684,864.61
运输费	669,662.73	1,494,260.06
仓储费	359,464.87	581,593.60
三包维修费	3,898,611.20	2,329,249.61
其它	107,437.86	127,058.37
合计	**5,437,936.50**	**5,217,026.25**

25、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
折旧费	1,479,331.28	1,479,268.51
办公费	234,200.65	751,960.61
汽车费用	645,591.05	750,232.08
职工薪酬	6,140,176.77	4,121,653.96
业务招待费	1,601,589.83	1,288,923.45
无形资产摊销	34,945.92	34,945.92
通讯费	99,745.28	106,895.82

项目	2019 年度	2018 年度
其它	782,389.92	1,030,183.26
合计	**11,017,970.70**	**9,564,063.61**

26、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,779,002.72	2,600,286.68
折旧费用	315,525.09	414,559.60
材料、燃料	1,114,170.44	819,683.26
模具试制费、工艺装备开发及制造费	637,348.26	625,280.59
论证、鉴定、评审、验收费用	395,049.21	518,033.45
其它费用	231,309.05	101,307.88
合计	6,472,404.77	**5,079,151.46**

27、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	70,174.50	218,212.89
减：利息收入	22,270.47	9,144.98
票据贴现及现金折扣	4,140.63	316,563.73
手续费	5,148.01	4,878.50
合计	**57,192.67**	**530,510.14**

28、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
企业稳定岗位补贴		21,573.00
企业研发费用补助		30,000.00
高新技术补助	2,000.00	4,000.00
安全生产服务补贴		3,000.00
2017 年先进集体奖		20,000.00
财政补贴		10,000.00
2018 年 1 月到 6 月土地使用税退税		33,317.78
市级技术中心政府补助	200,000.00	
牵头制定团体标制政府补助	200,000.00	
2018 年度社保清算退款	416,076.24	

项目	2019 年度	2018 年度
2019 年 5 月企业保险费减免	204,405.84	
企业稳岗补助	19,275.93	
合计	**1,041,758.01**	**121,890.78**

29、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
信用减值损失	-454,654.39	

30、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
信用减值损失		155,233.28

31、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置	-285,391.31	-421,585.49

32、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
确实无法偿付的应付款项	54,041.70	
其他	25,427.00	92,488.75
合计	**79,468.70**	**92,488.75**

33、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
税收滞纳金、罚金、罚款	1,250.00	3,501.05
捐赠支出	10,000.00	
残疾人基金	36,017.36	25,829.48
其他	125,100.00	88,679.08
合计	**172,367.36**	**118,009.61**

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,774,092.78	669,307.06
递延所得税费用	125,223.17	479,036.98
合计	**1,899,315.95**	**1,148,344.04**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	12,724,959.66	10,148,755.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,908,743.95	1,522,313.25
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,004.64	130,093.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发加计扣除、残疾人工资加计及一次扣除设备的影响	-169,432.64	-504,063.16
所得税费用	**1,899,315.95**	**1,148,344.04**

35、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
营业外收入	79,468.70	92,488.75
政府补助	1,041,758.01	121,890.78
往来款	7,555,758.71	
利息收入	22,270.47	9,144.98
合计	**8,699,255.89**	**223,524.51**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
期间费用	13,312,603.09	11,209,526.65
手续费	9,288.62	4,878.50
营业外支出	172,367.36	118,009.61
往来款		3,736,799.94
合计	**13,494,259.07**	**15,069,214.70**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据贴息	4,140.63	316,563.73

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,732,745.05	9,000,410.98
加：资产减值准备	454,654.39	-155,233.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,507,679.32	2,455,336.14
无形资产摊销	34,945.92	34,945.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"—"号填列）	285,391.31	421,585.49
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）		
财务费用（收益以"—"号填列）	74,315.13	534,776.62
投资损失（收益以"—"号填列）		
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-58,073.16	23,284.99
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	183,296.33	455,752.00
存货的减少（增加以"—"号填列）	-2,820,341.68	-198,790.68
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-6,960,944.97	-336,491.52
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	6,546,392.56	-3,163,047.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,980,060.20	9,072,529.03
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	4,128,389.13	1,080,866.91
减：现金的期初余额	1,080,866.91	1,576,725.84
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	3,047,522.22	-495,858.93

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	4,128,389.13	1,080,866.91
其中：库存现金	109,614.77	106,635.14
可随时用于支付的银行存款	4,018,774.36	974,231.77

项目	2019 年度	2018 年度
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的保证金		
三、年末现金及现金等价物余额	4,128,389.13	1,080,866.91

七、在其他主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨嘉韵	79.00	79.00
李钢	20.00	20.00

注：本公司股东杨嘉韵和李钢为夫妻关系，为一致行动人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
嘉兴豪卡汽车零部件有限公司（已更名为“嘉兴豪卡企业管理咨询有限公司”）	李钢持股 80%
刘锦辉	实际控制人杨嘉韵之继父
嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
李志清	股东李刚的父亲
周冰	公司高管
高绘东	公司高管
余华红	公司高管

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联销售额（含税）	
			2019 年度	2018 年度
嘉兴豪卡企业管理咨询有限公司	销售商品	市场价	640,666.18	1,306,696.17

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联销售额（含税）	
			2019 年度	2018 年度
嘉兴豪卡企业管理咨询有限公司	采购商品	市场价	529,580.00	

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关联方资金拆借

拆出	所属年度	期初拆借金额	本期拆出	本期归还	期末拆借余额
李钢	2019 年度		3,273,199.70	3,273,199.70	
高绘东	2019 年度	500,000.00	1,910,000.00	2,410,000.00	
刘锦辉	2019 年度	1,250,000.00	7,350,000.00	8,600,000.00	
周冰	2019 年度		200,000.00	200,000.00	

（8）关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,243,143.53	1,829,801.84

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项：				
嘉兴豪卡企业管理咨询有限公司			543,331.20	
其他应收款：				
刘锦辉			1,250,000.00	62,500.00
高绘东	22,000.00	1,100.00	500,000.00	25,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-285,391.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	641,758.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	400,000.00	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,898.66	

项目	2019 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	663,468.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	99,520.21	
非经常性损益净额	563,947.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.77	2.1465	2.1465
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.62	2.0338	2.0338

嘉兴新中南汽车零部件股份有限公司

2020 年 6 月 29 日

统一社会信用代码

91110000785632412

营业执照

(副 本)(6-2)

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

名　　称　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王子龙

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期　2013年09月02日

合伙期限　2013年09月02日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

登记机关

2019 年 12 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000366

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51　　发证时间：二〇一九年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 马胜林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-11-22

工作单位 Working unit 河南瑞祥会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 330106196811224057

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2019 检

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2017.6.5

2018.10.01

1101020269501

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

浙江省注册会计师协会 CPA

2018.7.18

同意调入 Agree the holder to be transferred to

2018.7.27

十排 18 注册会计师 注册资产评估师 198

后续教育记录

单位 浙江中诚永健会计师事务所有限公司

姓名 马胜林

执业资格 410100070034

培训名称 2015年度注册会计师企业开拓专题培训班

举办时间 2015.11.23-27 学时 40 学时

承办单位 天健会计师事务所

浙江省注册会计师协会 CPA

浙江省注册会计师协会(盖章)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陶永元

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-09-20

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No. 320902197509203077

证书编号：No. of Certificate 110001540234

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2009 年/y 03 月/m 10 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陶永元(110001540234)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陶永元(110001540234)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年/y 月/m 日/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

7