



伊司达

NEEQ : 870276

宁波伊司达环保机械股份有限公司

NINGBO EAST ENVIRONMENTAL PROTECTION MACHINERY CO., LTD.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

### 一、专利技术

1、公司于 2019 年 1 月 1 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“喷雾器（ET1709）”外观设计专利证书；

2、公司于 2019 年 4 月 30 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“两用喷雾器”实用新型专利证书；

3、公司于 2019 年 6 月 25 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种旋转式割草机的刀片固定结构”实用新型专利证书；

4、公司于 2019 年 6 月 25 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“三节插拔式高空电链锯”实用新型专利证书；

5、公司于 2019 年 8 月 6 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种电动剪刀”实用新型专利证书；

6、公司于 2019 年 12 月 31 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种旋转式割草机的改进型刀片”实用新型专利证书；

7、公司于 2019 年 12 月 31 日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“两用型电动往复锯”实用新型专利证书；

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、伊司达	指	宁波伊司达环保机械股份有限公司，系由宁波伊司达工具有限公司于 2016 年 7 月 15 日整体变更成立的股份有限公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
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
伊司达洁具	指	宁波伊司达洁具有限公司
旷野锂电池	指	宁波旷野锂电池有限公司
伊司达投资、伊司达集团	指	宁波伊司达投资有限公司；2010 年 12 月 24 日宁波伊司达投资有限公司变更登记更名为：宁波伊司达集团有限公司
利沙投资	指	宁波市鄞州利沙投资管理合伙企业（有限合伙）
鄞州银行	指	宁波鄞州农村商业银行股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
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》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2019 年度

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李爱良、主管会计工作负责人李爱良及会计机构负责人（会计主管人员）韩春飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联方租赁对公司业绩的影响	公司厂房与伊司达洁具的新厂房位于同一厂区内，紧邻着伊司达洁具的新厂房，因伊司达洁具的新厂房不能满足其生产需求，而公司现有厂房的可扩展性有限无法满足公司承接大额订单后所生产产品的临时堆放需求、可能无法适应公司未来快速发展的业务规模，故从 2015 年 1 月 1 日开始公司将厂房租赁给伊司达洁具，并向旷野锂电池租赁了其部分厂房。2019 年度和 2018 年度，公司向旷野锂电池租赁厂房确认的租赁费用分别为 234.33 万元和 173.75 万元；2019 年度和 2018 年度，公司将厂房租赁给伊司达洁具等关联公司确认的租赁费用分别为 204.69 万元和 204.69 万元。按确认的租赁费用测算，2019 年度公司因关联租赁增加利润-29.64 万元，2018 年因关联租赁增加利润 30.94 万元。若公司将上述关联租赁所涉房产进行置换，则公司需要承担较高的税费成本，故公司与旷野锂电池、伊司达洁具的关联租赁在短期内将持续存在。旷野锂电池与伊司达洁具均系公司控股股东宁波伊司达集团有限公司控股的企业，未来上述关联租赁的继续发生将不存在不确定性。
出口退税政策变动的风险	公司属于增值税一般纳税人，内销产品增值税按 13% 的税率计缴；出口产品实行免、抵、退的退税政策，报告期内公司园林工具产品适用的增值税退税率为 13%。公司 2019 年度和 2018

	<p>年度出口退税金额占净利润的比重分别为 100.32%和 453.86%；公司 2019 年度和 2018 年度出口退税金额占扣除非经常性损益后的净利润分别为 129.51%和 520.91%；报告期公司出口退税金额占当期净利润的比重较高。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果未来国家降低公司主要产品的出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定程度的影响。</p>
企业所得税优惠政策发生变动的风险	<p>公司于 2010 年被认定为高新技术企业,并于 2013 年 9 月 30 日、2016 年 11 月 30 日 2019 年 11 月 27 日三次通过高新技术企业复审,现证书编号为 RG201201933100457,认定有效期为三年,2014 年至 2019 年公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。2017 年 3 月 20 日通过高新企业更名(甬高企认领办(2017)2 号)。若今后复审不合格,则将无法继续享受企业所得税优惠政策,从而公司整体税负成本会相应增大,对公司盈利带来一定程度的影响。</p>
汇率波动风险	<p>2019 年度及 2018 年度,公司外销收入分别为 2327.21 万元及 2990.61 万元,外销收入占当期主营业务收入的比例为 19.84%和 29.60%; 2019 年度及 2018 年度公司的汇兑收益分别为汇兑收益-6.72 万元和汇兑收益 14.35 万元,占当期净利润的比例较高。公司外销业务主要以美元结算,人民币对外币汇率的波动,将会影响公司以人民币折算的产品价格,从而影响公司的经营业绩,此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此,未来如果汇率波动较大,可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
内部控制风险	<p>公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度,执行程度较好,但有限公司阶段尚未制定有关对外担保、对外投资、关联交易等规章制度,规章制度有待进一步健全从而完善内控治理体系。公司在 2016 年 7 月整体变更为股份有限公司后,制定了“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等规章制度,公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于公司及其管理层规范运作意识提高、相关制度切实执行及落实需要一个过程,因此,公司在完善并落实相关内控制度初期仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度有效执行不足的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为李爱良、孙幼萍和李洁,报告期末,三人直接或间接合计控制公司 90.53%的股份,若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
通过关联交易损害公司利益的风险	<p>与公司存在关联关系的关联方众多,且报告期内与公司发生关联交易的关联方和关联交易类型较多,包括关联担保、关联租赁、关联销售、关联采购、关联资产购置、关联委外加工等。</p>

	除关联资金拆借和关联租赁对公司财务造成一定的影响外，公司与关联方之间的关联交易价格公允，未损害公司及公司股东的利益。未来因业务需要，公司与部分关联方之间的关联交易也将继续发生，但若公司通过关联交易进行利益输送或损害公司利益，可能会对公司及公司股东造成一定影响。
公司短期偿债风险	截至 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日公司短期银行借款余额分别为 2418.44 万元和 1485.00 万元，公司 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 83.07%和 82.52%，流动比率分别为 1.01 和 0.94，速动比率分别为 0.64 和 0.48，公司资产负债率较高、速动比率和流动比率较低。虽然目前公司账面资金较为充足，且经营活动现金流也较为健康，但是如果在未来期间，公司出现重大亏损或者在特定情况下不能获得临时性资金支持，则公司可能面临一定的短期偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波伊司达环保机械股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO EAST ENVIRONMENTAL PROTECTION MACHINERY CO., LTD.
证券简称	伊司达
证券代码	870276
法定代表人	李爱良
办公地址	宁波望春工业园区布政东路 307 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程鸿华
职务	董秘
电话	0574-88179999
传真	0574-88427724
电子邮箱	351880818@qq.com
公司网址	www.ningboeast.com
联系地址及邮政编码	宁波望春工业园区布政东路 307 号 315177
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3572 制造业-专用设备制造业-农、林、牧、渔专用机械制造-机械化农业及园艺机具制造
主要产品与服务项目	园林工具产品的研发、设计、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波伊司达集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李爱良、孙幼萍、李洁

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330212772327716A	否
注册地址	宁波望春工业园区布政东路 307 号	否
注册资本	9,500,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	舒国平、崔晶晶
会计师事务所办公地址	宁波市江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 6 楼 606 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,469,408.71	107,342,731.11	11.30%
毛利率%	16.45%	16.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,411,574.60	891,227.28	58.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,093,372.05	776,512.21	40.81%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.44%	5.98%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.54%	5.21%	-
基本每股收益	0.15	0.09	66.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	102,895,091.21	91,575,351.59	12.36%
负债总计	85,472,761.61	75,564,596.59	13.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,422,329.60	16,010,755.00	8.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.69	8.28%
资产负债率%(母公司)	83.07%	82.52%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	1.01	0.94	-
利息保障倍数	1.99	1.46	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,912,545.59	5,933,058.45	-67.76%
应收账款周转率	3.77	4.22	-
存货周转率	0.85	0.73	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.36%	13.42%	-
营业收入增长率%	11.30%	25.38%	-
净利润增长率%	58.39%	32.99%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	9,500,000	9,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-54,099.13
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）	414,683.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,382.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>318,202.55</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>318,202.55</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司为一家主要从事绿篱修剪机、草坪割草机、电链锯、树叶吹吸机等以锂离子电池和以交流电为动力源的园林工具产品的研发、设计、制造及销售的企业。公司系浙江省高新技术企业，截至目前，拥有 33 项专利技术。

(一) 销售模式公司主要从事电动园林工具产品的研发、设计、制造及销售。销售渠道以外销为主，国内市场的销售为辅。报告期内，公司产品销售有以下几种模式：采用 ODM (Original Design Manufacture) 原始设计商模式。ODM 营业模式即公司自主进行产品设计、开发、制造，由客户选择下单后进行生产，产品销售时以客户的品牌进行销售；OBM (Own Brand Manufacture)，自有品牌生产商。公司作为生产商自行创立产品品牌，来进行生产、销售拥有自主品牌的产品；OEM (Original Equipment Manufacturer) 营业模式：公司得到由品牌制造商提供的样机及其他有关于产品的结构、外观、工艺的信息，公司根据品牌制造商的订单进行生产，产品生产完成后以其品牌出售，即“代工生产”，产品不以本公司品牌再进行生产。公司销售分内销、外销两种。内销客户以外贸公司为主，同时公司建立了自有电商渠道。内销主要 OBM、OEM；外销方式为直接与国外电动园林工具采购商进行业务合作。外销方式公司采用 ODM。

(二) 生产模式虽然公司的经营模式包括 OBM、OEM，但生产模式均为“以销定产”的组织方式。公司除去模具设计、组成安装等步骤以外，大部分原材料系外协加工，公司对外购件进行组装，依据行业内的产品标准进行安装调试。公司销售部门在取得订单之后，会同采购部门以及安装部门进行会晤协商，确定公司产品所需的外协加工件以及其他原材料的储存以及采购情况，然后组织不同部门进行安装生产。

(三) 采购模式公司采购部件主要为链条、电池组、塑料件、五金件、橡胶件等生产园林机械所必须的部件。公司对于采购部件的模式为以销定产的方式安排的，公司执行原材料采购评审制度，保证原材料优质低价输入，并通过与零配件生产企业组成产业战略联盟，缩短产业链，降低运营成本，增强一体化经营能力。采购部门根据采购订单进行采购，交易成功入厂后由质检部进行质量检验。

(四) 研发模式公司目前的研发模式为：公司管理人员、营销人员等根据客户及行业需求及时反馈市场信息或研发部门主动提出立项申请，核心技术人员与其他技术人员就此开展技术论证，经过产品方案设计、实验室试验、样品测试、评审、验证、客户确认后，最后批量生产导入市场。公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年,公司实现营业收入11,946.94万元,同比增长11.30%;利润总额和净利润分别为141.16万元和141.16万元,同比增长129.03%和58.39%。截至2019年12月31日,公司总资产为10,289.51万元,净资产为1742.23万元。

上述增长的主要原因是由于2019年我公司从以下方面开展经营活动:

1. 2019年,计划围绕消除瓶颈,提升效率,实施技术改造,充分挖掘新扩产能。公司更新换代多种老产品模具,完成新流水线的安装,引进自动化锂电池包封装和测试设备,以提高产品质量和劳动生产效率。

2. 公司在继续加大力度扩大欧美以及日本市场的ODM业务外,还计划要实现在内销市场的突破。为此公司计划要引进一些内销市场的业务员,参加一些国内的园林工具产品展销会,提高我们自己的电商销售平台的销售量。

3. 研发方面,除原有处于已有进程中的研发项目外,为配合公司大电压锂电系列产品的全面推出,2019年度公司将加大投入在无刷电机、锂电池保护及充电技术等研发项目中,使其成为公司锂电系列产品的核心技术优势。

未来公司将持续从上述经营方针着手,努力保持公司经营业绩持续稳定增长、健康发展。以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,公司在此提醒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。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,834,838.69	18.30%	11,565,029.23	12.63%	62.86%
应收票据					
应收账款	34,735,417.83	33.76%	23,981,795.09	26.19%	44.84%
存货	26,773,179.18	26.02%	31,790,354.06	34.71%	-15.78%
投资性房地产	11,748,234.22	11.42%	12,891,244.42	14.08%	-8.87%
长期股权投资					
固定资产	5,476,984.38	5.32%	6,514,748.11	7.11%	-15.93%
在建工程					
短期借款	24,184,375.67	23.50%	14,850,000.00	16.22%	62.86%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金变动的原因:宁波银行存款增加了460万元,农行定期户增加了200万元。
2. 应收账款变动的原因:受国内国际大环境的影响,几个大客户的应收款增加,如宝时得增加了194万元,苏美达工具增加了376万元。

3. 短期借款变动的的原因：鄞州银行短期借款增加了 930 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	119,469,408.71	-	107,342,731.11	-	11.30%
营业成本	99,815,060.89	83.55%	90,100,681.57	83.94%	10.78%
毛利率	16.45%	-	16.06%	-	-
销售费用	3,252,140.44	2.72%	3,258,987.67	3.04%	-0.21%
管理费用	6,825,579.78	5.71%	6,514,811.74	6.07%	4.77%
研发费用	5,658,377	4.74%	5,078,825.59	4.73%	11.41%
财务费用	1,288,062.08	1.08%	1,048,380.69	0.98%	22.86%
信用减值损失	-593,133.26	-0.5%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-366,349.86	0.34%	100%
其他收益	414,683.70	0.35%	146,904	0.14%	182.28%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,508,055.75	1.26%	628,275.7	0.59%	140.03%
营业外收入	3,120.96	0.00%	2.09	0.00%	149,228.23%
营业外支出	99,602.11	0.08%	11,947.18	0.01%	733.69%
净利润	1,411,574.60	1.18%	891,227.28	0.83%	58.39%

#### 项目重大变动原因：

1. 财务费用变动的的原因：利息费用增加了 8 万元，汇兑收益减少了 8 万元。
2. 其他收益变动的的原因：政府补助增加了 25 万元。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,280,974.06	101,050,716.06	16.06%
其他业务收入	2,188,434.65	6,292,015.05	-65.22%
主营业务成本	98,522,400.74	85,917,833.76	14.67%
其他业务成本	1,292,660.15	4,182,847.81	-69.10%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
家庭园艺工具	117,280,974.06	98.17%	101,050,716.06	94.14%	16.06

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国外销售	23,272,145.93	19.84%	29,906,149.61	29.60%	-22.18%
国内销售	94,008,828.13	80.16%	71,144,566.45	70.40%	32.14%

#### 收入构成变动的原因：

收入结构变动的原因：为了增加公司收入来源多样性，增加风险抵御能力，公司业务从国外转入向了向国内市场开拓。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏苏美达五金工具有限公司	29,854,101.40	24.99%	否
2	宝时得机械（张家港）有限公司	14,420,740.95	12.07%	否
3	宁波市恒翔进出口有限公司	8,499,776.31	7.11%	否
4	上海妍昔依电子科技有限公司	7,969,462.69	6.67%	否
5	苏州格雷进出口有限公司	5,199,017.44	4.35%	否
合计		65,943,098.79	55.19%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏苏美达五金工具有限公司	7,529,394.08	7.27%	否
2	宁波锂想电子有限公司	5,400,133.70	5.21%	否
3	无锡市明杨新能源有限公司	5,280,063.30	5.10%	否
4	余姚市东昌达微电机有限公司	5,245,031.01	5.06%	否
5	乐清市杰拉华电器有限公司	4,435,767.50	4.28%	否
合计		27,890,389.59	26.92%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	1,912,545.59	5,933,058.45	-67.76%
投资活动产生的现金流量净额	-487,067.17	-2,870,406.38	-83.03%
筹资活动产生的现金流量净额	7,906,566.14	-6,786,211.61	-216.51%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量变化原因: 收到的税收返还比去年减少了 359 万元, 支付给职工的现金增加了 52.34 万元。
2. 投资活动产生的现金流量变化原因: 购建固定资产增加了 238 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量变化原因: 取得借款收到的现金增加了 2,420 万元, 偿还债务支付的现金增加了 945 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司为一家从事绿篱修剪机、草坪割草机、电链锯、树叶吹吸机等以锂离子电池和以交流电为动力源的园林工具产品的研发、设计、制造及销售。园林工具产品主要应用园林绿化(草坪修剪、草坪整理、枝桠修剪整理), 家庭庭院养护作业(锯枝、修剪)及伐木造材等领域。

公司营业收入稳步增长, 主要原因如下: (1) 锂电池的应用符合绿色环保、清洁能源的发展方向近年得到国内外的大力推广, 报告期内公司成功推出了多项新产品, 市场反馈较好; (2) 公司不断深入拓展市场, 增加了参加展销会的频率, 客户订单逐年增加; (3) 近几年, 公司分别承接了几笔业务大单, 业务收入迅速增加。

公司采取的经营模式符合公司的实际情况, 对经营起到正面促进作用; 公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标, 目前不存在变更主营业务的迹象和可能, 这些目标如果能实现将对提升公司持续经营能力有益。

综上所述, 公司业务明确, 具有可持续经营能力。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

一、关联方租赁对公司业绩的影响

公司厂房与伊司达洁具的新厂房位于同一厂区内，紧邻着伊司达洁具的新厂房，因伊司达洁具的新厂房不能满足其生产需求，而公司现有厂房的可扩展性有限无法满足公司承接大额订单后所生产产品的临时堆放需求、可能无法适应公司未来快速发展的业务规模，故从 2015 年 1 月 1 日开始公司将厂房租赁给伊司达洁具，并向旷野锂电池租赁了其部分厂房。2019 年度和 2018 年度，公司向旷野锂电池租赁厂房确认的租赁费用分别为 234.33 万元和 173.75 万元；2019 年度和 2018 年度，公司将厂房租赁给伊司达洁具等关联公司确认的租赁费用分别为 204.69 万元和 204.69 万元。按确认的租赁费用测算，2019 年度公司因关联租赁增加利润-29.64 万元，2018 年因关联租赁增加利润 30.94 万元。若公司将上述关联租赁所涉房产进行置换，则公司需要承担较高的税费成本，故公司与旷野锂电池、伊司达洁具的关联租赁在短期内将持续存在。旷野锂电池与伊司达洁具均系公司控股股东宁波伊司达集团有限公司控股的企业，未来上述关联租赁的继续发生将不存在不确定性。

## 二、出口退税政策变动的风险

公司属于增值税一般纳税人，内销产品增值税按 13% 的税率计缴；出口产品实行免、抵、退的退税政策，报告期内公司园林工具产品适用的增值税退税率为 13%。公司 2019 年度和 2018 年度出口退税金额占净利润的比重分别为 100.32% 和 453.86%；公司 2019 年度和 2018 年度出口退税金额占扣除非经常性损益后的净利润分别为 129.51% 和 520.91%；报告期公司出口退税金额占当期净利润的比重较高。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果未来国家降低公司主要产品的出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定程度的影响。

## 三、企业所得税优惠政策发生变动的风险

公司于 2010 年被认定为高新技术企业，并于 2013 年 9 月 30 日、2016 年 11 月 30 日 2019 年 11 月 27 日三次通过高新技术企业复审，现证书编号为 RG201201933100457，认定有效期为三年，2014 年至 2019 年公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。2017 年 3 月 20 日通过高新企业更名(甬高企认领办(2017)2 号)。若今后复审不合格，则将无法继续享受企业所得税优惠政策，从而公司整体税负成本会相应增大，对公司盈利带来一定程度的影响。

## 四、汇率波动风险

2019 年度及 2018 年度，公司外销收入分别为 2327.21 万元及 2990.61 万元，外销收入占当期主营业务收入的比例为 19.84% 和 29.60%；2019 年度及 2018 年度公司的汇兑收益分别为汇兑收益-6.72 万元和汇兑收益 14.35 万元，占当期净利润的比例较高。公司外销业务主要以美元结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，未来如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

## 五、内部控制风险

公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度较好，但有限公司阶段尚未制定有关对外担保、对外投资、关联交易等规章制度，规章制度有待进一步健全从而完善内控治理体系。公司在 2016 年 7 月整体变更为股份有限公司后，制定了“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于公司及其管理层规范运作意识提高、相关制度切实执行及落实需要一个过程，因此，公司在完善并落实相关内控制度初期仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度有效执行不足的风险。

## 六、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为李爱良、孙幼萍和李洁，报告期末，三人直接或间接合计控制公司 90.53% 的股份，若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

## 七、通过关联交易损害公司利益的风险

与公司存在关联关系的关联方众多，且报告期内与公司发生关联交易的关联方和关联交易类型较多，包括关联担保、关联租赁、关联销售、关联采购、关联资产购置、关联委外加工等。除关联资金拆借和关联租赁对公司财务造成一定的影响外，公司与关联方之间的关联交易价格公允，未损害公司及公司股东的利益。未来因业务需要，公司与部分关联方之间的关联交易也将继续发生，但若公司通过关联交易进行利益输送或损害公司利益，可能会对公司及公司股东造成一定影响。

#### 八、公司短期偿债风险

截至 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日公司短期银行借款余额分别为 2418.44 万元和 1485.00 万元，公司 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 83.07%和 82.52%，流动比率分别为 1.01 和 0.94，速动比率分别为 0.64 和 0.48，公司资产负债率较高、速动比率和流动比率较低。虽然目前公司账面资金较为充足，且经营活动现金流也较为健康，但是如果未来期间，公司出现重大亏损或者在特定情况下不能获得临时性资金支持，则公司可能面临一定的短期偿债风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,600,000.00	5,496,914.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,500,000.00	3,813,984.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,800,000.00	4,390,250.40

其他主要包括：本公司出租给宁波伊司达洁具有限公司厂房租赁收入 2,046,936.00 元、本公司向宁波

旷野锂电池有限公司租入厂房的租金支出 2,343,314.40 元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	销售电力	200,000	60,293.01	已事后补充履行	2019年8月16日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

在租用期间，公司关联方宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司亦与宁波旷野签有租赁协议，为划清与关联方的成本费用关系，保持公司独立性，公司于 2019 年 1-12 月向凯潮五金销售电力总金额 60293.01 元，占营业总收入的 0.05%。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，定价政策和定价依据是公平和公正的，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。公司的关联交易未对公司独立运营、财务状况和经营成果造成不利影响，公司的主营业务也不会因此类交易而对关联方形成依赖。该笔交易数额较小，定价公允，不会对公司造成不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	规范关联交易	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他	2016年8月1日	2046年7月31日	挂牌	商标使用及归属	按各自经营业务使用商标，但他方承诺相关权益我司优先	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员于 2016 年 7 月出具了《避免同业竞争承诺函》；
- 2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 7 月签署了《关于规范关联交易的承诺》；
- 3、公司董事、监事、高级管理人员和核心业务人员于 2016 年 7 月签署了《关于竞业禁止的书面声明》；
- 4、2016 年 7 月，公司控股股东、实际控制人及其他股东出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，

承诺其自身或其直接或间接控制的企业在与公司发生的经营往来中，不占用公司资金。

5、2016年8月，公司（甲方）与宁波伊司达洁具有限公司（乙方）、宁波伊司达锂电池有限公司（丙方）签订了《商标共有协议》，按各自的主营业务使用相同图案的商标，但乙方、丙方承诺：1、放弃除使用权以外的其他权利；2、商标增值利益归甲方所有；3、不得从事与甲方竞争的业务活动。协议期限30年。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	质押	9,385,968.12	9.12%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	抵押	抵押	11,748,234.22	11.42%	借款抵押
总计	-	-	21,134,202.34	20.54%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,375,000	88.16%	0	8,375,000	88.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,850,000	72.11%	0	6,850,000	72.11%	
	董事、监事、高管	1,475,000	15.53%	0	1,475,000	15.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,125,000	11.84%	0	1,125,000	11.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	7.89%	0	750,000	7.89%	
	董事、监事、高管	375,000	3.95%	0	375,000	3.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		9,500,000	-	0	9,500,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	伊司达集团	6,000,000		6,000,000	63.16%	0	6,000,000
2	利沙投资	1,000,000		1,000,000	10.53%	0	1,000,000
3	李爱良	1,100,000	350,000	1,450,000	15.26%	750,000	700,000
4	李洁	500,000		500,000	5.26%		500,000
5	杨勇	500,000		500,000	5.26%	375,000	125,000
6	侯思欣	21,000		21,000	0.22%		21,000
7	徐艳来	20,000		20,000	0.21%		20,000
8	陈军伟	5,000		5,000	0.05%		5,000
9	陈麒元	2,000		2,000	0.02%		2,000
10	张军	350,000	-350,000	0	0%		0
合计		9,498,000	0	9,498,000	99.97%	1,125,000	8,373,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李爱良持有伊司达集团 91%的股权；股东李爱良与李洁系父女关系；李爱良之妻、李洁之母孙幼萍持有利沙投资 80%的股权；李爱良系杨勇舅舅；杨勇与李洁系表兄妹关系。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

张军 2019 年 1 月退股 35 万股，全部转让给李爱良。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

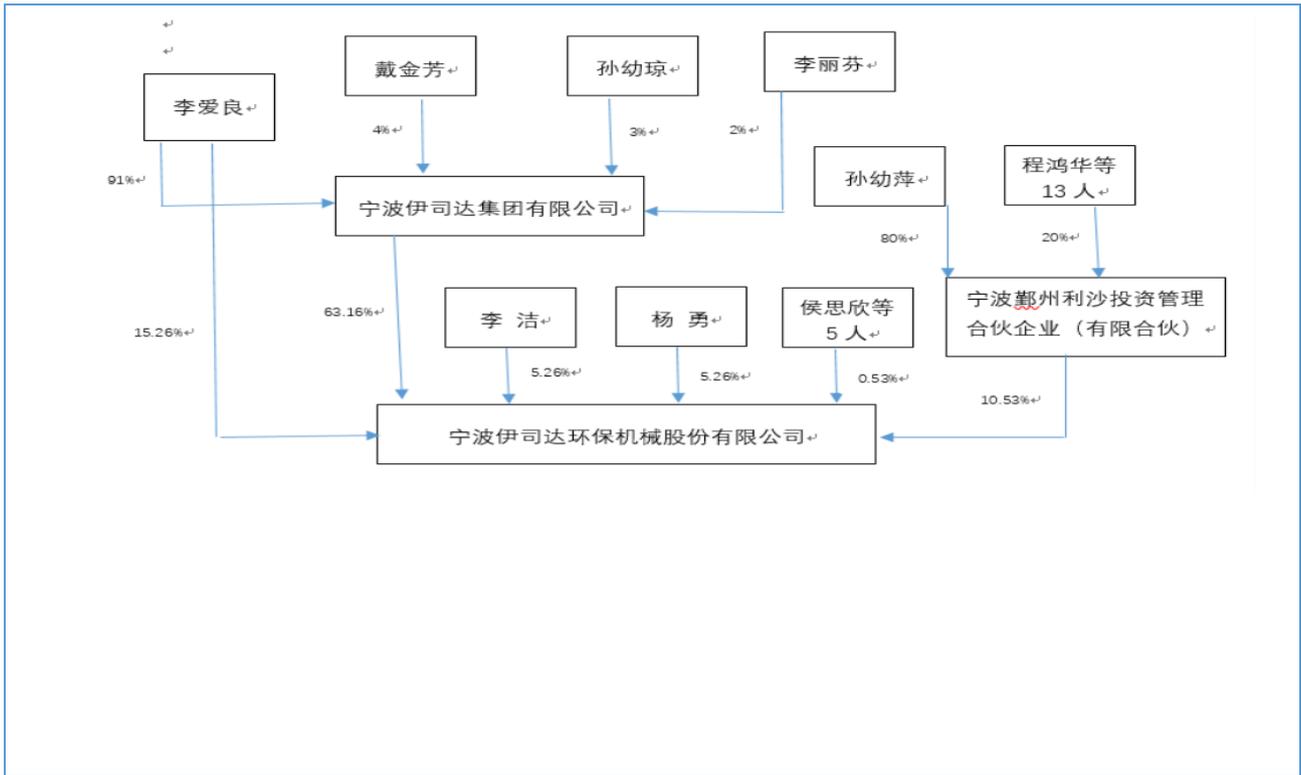
控股股东：宁波伊司达集团有限公司，成立时间：2009年5月15日，注册资本：5000万元人民币，住所：宁波市鄞州区首南街道泰安中路177号、天健巷70号2601室，法定代表人：李爱良，经营范围：实业投资及相关咨询服务

### (二) 实际控制人情况

实际控制人为李爱良、孙幼萍、李洁李爱良，男，1960年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978年10月至1988年10月任鄞县古林电器元件厂副厂长；1988年11月至1990年3月任鄞县古林装潢配件厂厂长；1990年3月至1992年3月任鄞县商业电子玩具厂厂长；1992年4月至1995年6月任鄞县商业总公司电子玩具厂厂长；1995年7月至2007年3月任宁波伊司达洁具有限公司总经理；2002年12月至今任宁波弘达洁具有限公司董事长；2004年2月至今任宁波伊司达贸易有限公司执行董事兼经理；2009年5月至今任宁波伊司达集团有限公司董事长；2009年7月至今任宁波加利利海运有限公司执行董事兼经理；2005年3月至2010年2月任伊司达工具执行董事兼经理；2016年7月至今任股份公司董事长，任期三年。

孙幼萍，女，1964年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1984年3月至1995年12月任鄞县胶丸二厂员工；1996年2月至2001年10月任鄞县古林工商所员工；2001年11月至2015年1月无业；2015年1月至今任宁波加利利海运有限公司监事；2016年6月至今任宁波旷野锂电池有限公司监事。

李洁，女，1986年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年至2010年5月在英国读书；2010年7月至2011年5月任宁波东港喜来登大酒店宴会经理；2011年5月至2015年2月在家做家庭主妇；2015年2月至今任佛山市顺德区金涛绿化工程有限公司经理。报告期内公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	

1	抵押	鄞州银行	流贷	5,000,000	2019年7月9日	2020年7月8日	5.76
2	抵押	鄞州银行	流贷	2,000,000	2019年11月29日	2020年11月28日	5.82
3	抵押	鄞州银行	流贷	4,000,000	2019年12月19日	2020年12月18日	5.82
4	抵押	鄞州银行	流贷	6,650,000	2019年12月24日	2020年12月23日	5.82
5	抵押	鄞州银行	流贷	6,500,000	2019年12月26日	2020年12月25日	5.82
合计	-	-	-	24,150,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李爱良	董事长	男	1960年8月	高中	2019年9月3日	2022年9月2日	否
李莹	董事、总经理	女	1994年1月	大专	2019年9月3日	2022年9月2日	否
宋昊达	董事	男	1989年6月	大专	2019年9月3日	2022年9月2日	是
杨勇	董事	男	1982年8月	研究生	2019年9月3日	2022年9月2日	否
程鸿华	董事、董秘	男	1976年1月	本科	2019年9月3日	2022年9月2日	是
李丽芬	监事会主席	女	1967年10月	初中	2019年9月3日	2022年9月2日	否
王佳健	监事	男	1988年6月	本科	2019年9月3日	2022年9月2日	是

			月		月 3 日	月 2 日	
张书元	监事	男	1971 年 6 月	本科	2019 年 9 月 3 日	2022 年 9 月 2 日	是
王健民	副总经理	男	1976 年 11 月	本科	2019 年 9 月 3 日	2022 年 9 月 2 日	是
周君	副总经理	男	1977 年 9 月	大专	2019 年 9 月 3 日	2022 年 9 月 2 日	是
韩春飞	财务负责人	女	1969 年 11 月	本科	2019 年 9 月 3 日	2022 年 9 月 2 日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董事长李爱良与监事会主席李丽芬为兄妹关系；董事长李爱良与董事杨勇为舅甥关系；监事会主席李丽芬系董事杨勇的阿姨；董事、总经理李莹是董事长李爱良的二女。  
除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李爱良	董事长	1,100,000	350,000	1,450,000	15.26%	0
杨勇	董事	500,000	0	500,000	5.26%	0
合计	-	1,600,000	350,000	1,950,000	20.52%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宋昊达		新任	董事	替职
戴金芳	董事	离任		离职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

√适用 □不适用

宋昊达先生，1989年6月14日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年5月至2013年12月，在浙江省中国旅行社宁波分公司工作，任欧美部计调。2014年1月至2015年2月，在大众点评（上海汉涛信息咨询有限公司）工作，任推广事业部销售。2015年3月至2018年4月，在腾宇国际贸易有限公司工作，任贸易部主管。2018年5月至今，在宁波伊司达环保机械股份有限公司工作，任外贸部经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	26
生产人员	89	102
销售人员	9	10
技术人员	26	27
财务人员	3	3
员工总计	142	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	17
专科	19	36
专科以下	107	115
员工总计	142	168

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司按照《公司法》的规定制订了公司章程，建立了股东会，选举了执行董事及监事，初步建立了公司法人治理结构，公司及时召开了股东会，形成并执行了相关决议，但公司治理结构较为简单，治理存在一定瑕疵，如公司与关联方部分关联交易及关联方资金往来未履行股东会决策程序；有限公司执行董事、监事未形成书面的工作报告等，但该瑕疵未对公司的实际经营及中小股东的权益造成损害。

股份公司设立后，公司内部管理制度逐渐完善，公司治理制度逐步健全。现行《公司章程》系根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》（证监会公告[2013]3号）等要求，并结合公司实际情况所制定，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》和《董事会秘书工作细则》等管理制度、管理办法及工作细则，建立了健全公司治理结构，完善了公司内部控制体系。

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

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、表决权和质询权，在制度层面切实完善的保护股东尤其是中小股东的权利，股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变更、投融资活动、关联交易等重大决策均按公司章程、“三会”决议履行。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、1.11 关于 2018 年年度报告及相关公告 2、1.12 关于 2019 年上半年报告及相关公告 3、2.1 修改公司章程经营范围
监事会	2	1、1.8 关于 2018 年年度报告及相关公告 2、1.9 关于 2019 年上半年报告及相关公告

股东大会	3	1、审议 2018 年年度报告及相关公告 2、审议 2019 年上半年度报告及相关公告 3、审议补充确认偶发性关联交易和董事会、监事会换届的相关公告
------	---	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知,合法投票表决,三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务与其他企业是完全分开、相互独立的,资产权属明晰,员工的劳动、人事、工资报酬以及社保是独立管理的,公司独立设置财务部门,建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系,公司建有独立完整的组织结构,拥有独立的职能部门并设有“三会”治理结构。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现有会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度运行正常,公司将根据发展需要,及时补充和完善治理机制,更有效执行各项内部制度。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司进一步健全信息披露管理实务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年度报告信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况,公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

截至报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》,公司将尽快建立上述制度,更好地落实信息披露工作,提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0323 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	宁波市江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 6 楼 606 室
审计报告日期	2020 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	舒国平、崔晶晶
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	12 万
审计报告正文：	



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0323 号

宁波伊司达环保机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波伊司达环保机械股份有限公司（以下简称伊司达公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、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，公允反映了伊司达公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### **三、其他信息**

伊司达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督伊司达公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

常认为错报是重大的。

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

(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，就可能对伊司达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伊司达公司不能持续经营。

(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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平、崔晶晶

(项目合伙人)

中国注册会计师：崔晶晶

中国天津市

2020年4月14日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	18,834,838.69	11,565,029.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	34,735,417.83	23,981,795.09
应收款项融资			
预付款项	5.3	2,803,884.36	2,821,469.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	398,089.58	465,909.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	26,773,179.18	31,790,354.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	992,574.14	254,725.69
<b>流动资产合计</b>		<b>84,537,983.78</b>	<b>70,879,282.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.7	11,748,234.22	12,891,244.42
固定资产	5.8	5,476,984.38	6,514,748.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9		4,595.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	21,274.67	106,366.67
递延所得税资产	5.11	1,081,614.16	1,081,614.16
其他非流动资产	5.12	29,000	97,500
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,357,107.43</b>	<b>20,696,068.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,895,091.21</b>	<b>91,575,351.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13	24,184,375.67	14,850,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	5.14	18,771,932.91	22,918,051.67
应付账款	5.15	38,220,608.87	34,707,684.72
预收款项	5.16	2,477,636.07	1,845,272.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	1,441,077.26	870,780.63
应交税费	5.18	298,458.33	246,095.96
其他应付款	5.19	28,672.50	126,711.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>85,422,761.61</b>	<b>75,564,596.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.20	50,000	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>50,000</b>	
<b>负债合计</b>		<b>85,472,761.61</b>	<b>75,564,596.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.21	9,500,000	9,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	5,243,820.17	5,243,820.17
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	5.23	2,678,509.43	1,266,934.83
归属于母公司所有者权益合计		<b>17,422,329.60</b>	<b>16,010,755.00</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,422,329.60</b>	<b>16,010,755.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>102895091.21</b>	<b>91,575,351.59</b>

法定代表人：李爱良

主管会计工作负责人：李爱良

会计机构负责人：韩春飞

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>	5.24	119,469,408.71	107,342,731.11
其中：营业收入		119,469,408.71	107,342,731.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5.24	117,782,903.40	106,495,009.55
其中：营业成本		99,815,060.89	90,100,681.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.25	943683.21	493,322.29
销售费用	5.26	3,252,140.44	3,258,987.67
管理费用	5.27	6,825,579.78	6,514,811.74
研发费用	5.28	5,658,377.00	5,078,825.59
财务费用	5.29	1,288,062.08	1,048,380.69
其中：利息费用		1,421,929.52	1,341,573.42
利息收入		112,851.78	192,292.03
加：其他收益	5.30	414,683.70	146,904.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	-593,133.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32		-366,349.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,508,055.75	628,275.7
加：营业外收入	5.33	3,120.96	2.09
减：营业外支出	5.34	99,602.11	11,947.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,411,574.60	616,330.61
减：所得税费用	5.35		-274,896.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,411,574.60	891,227.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,411,574.60	891,227.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,411,574.60	891,227.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,411,574.60	891,227.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.09

法定代表人: 李爱良

主管会计工作负责人: 李爱良

会计机构负责人: 韩春飞

### (三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,988,807.00	97,502,175.92
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		922,255.72	4,514,336.30
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	2,704,866.94	2,451,359.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,615,929.66</b>	<b>104,467,871.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,331,832.96	76,397,090.56
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,836,232.44	10,312,867.01
支付的各项税费		3,834,689.83	1,049,693.14
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	8,700,628.84	10,775,162.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,703,384.07</b>	<b>98,534,813.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,912,545.59</b>	<b>5,933,058.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		487,067.17	2,870,406.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>487,067.17</b>	<b>2,870,406.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-487,067.17</b>	<b>-2,870,406.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,350,000.00	22,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,350,000.00	22,150,000.00
偿还债务支付的现金		37,050,000.00	27,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,393,433.86	1,336,211.61
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,443,433.86	28,936,211.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,906,566.14	-6,786,211.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10822.77	7,156.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.37	9,342,867.33	-3,716,402.66
加：期初现金及现金等价物余额		106,003.24	3,822,405.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.37	9,448,870.57	106,003.24

法定代表人：李爱良

主管会计工作负责人：李爱良

会计机构负责人：韩春飞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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	9,500,000.00				5,243,820.17						1,266,934.83		16,010,755.00
加：会计政策变更	-				-						-		0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													
二、本年期初余额	9,500,000.00				5,243,820.17						1,266,934.83		16,010,755.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,411,574.60		1,411,574.60
（一）综合收益总额											1,411,574.60		1,411,574.60
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	9,500,000.00				5,243,820.17						2,678,509.43		17,422,329.60

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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	9,500,000.00				5,243,820.17						375,707.55		15,119,527.72
加：会计政策变更	-				-						-		0

前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	9,500,000.00				5,243,820.17						375,707.55		15,119,527.72
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											891,227.28		891,227.28
（一）综合收益总额											891,227.28		891,227.28
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	9,500,000.00				5,243,820.17						1,266,934.83		16,010,755.00

法定代表人：李爱良

主管会计工作负责人：李爱良

会计机构负责人：韩春飞

# 宁波伊司达环保机械股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

宁波伊司达环保机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名宁波伊司达工具有限公司, 成立于 2005 年 4 月 18 日。根据宁波伊司达工具有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定, 以 2016 年 4 月 30 日为基准日, 宁波伊司达工具有限公司整体变更为宁波伊司达环保机械股份有限公司, 股本为 9,500,000.00 元。2016 年 7 月 15 日, 公司完成工商变更登记。2016 年 11 月 30 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函(《股转系统函[2016]8846 号》), 并于 2016 年 12 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 代码:870276。

公司的统一社会信用代码: 91330212772327716A。

注册地: 浙江省宁波望春工业园区布政东路 307 号。

主要经营活动: 手动工具、电动工具、气动工具的制造、加工、研究、开发; 自营或代理货物和技术的及出口, 但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

所属行业为家庭园艺工具制造类。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 950.00 万股, 注册资本为 950.0 万元, 本公司的母公司为宁波伊司达集团有限公司, 本公司的实际控制人为李爱良、孙幼萍、李洁。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 14 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金, 能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日

止的财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

#### (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

###### 自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收控股股东宁波伊司达集团有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收控股股东宁波伊司达集团有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除组合一外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (2) 应收款项坏账准备：

## ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	根据特定性质及特定对象确定：应收控股股东宁波伊司达集团有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。	不计提坏账准备
组合 2	应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

## ①应收账款

组合名称	应收账款计提比例 (%)
3 月以内	5
3—6 月	10
6 月以上	50

## ②其他应收款

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

## ③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 存货

## 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 持有待售资产

本公司将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类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

### 1、 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2、 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2.00

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	1-5	9.50-33.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	1-5	9.50-33.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

### （十二） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十三） 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 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	土地使用权证规定
商标使用权	10	
软件费	5-10	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限（年）	依 据
租入资产改良支出	3	根据预计受益期限

## （十七）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例

计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十八) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相

关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## **(十九) 收入**

### **1、 销售商品收入确认的一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **2、 具体原则**

公司业务分为内销与外销两部分，收入确认的具体原则如下：

内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，交付提货单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## **(二十) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 23,981,795.09 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 22,918,051.67 元，“应付账款”上年年末余额 34,707,684.72 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23

号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会（2019）6 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,565,029.23	货币资金	摊余成本	11,565,029.23
应收账款	摊余成本	23,981,795.09	应收账款	摊余成本	23,981,795.09
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	465,909.21	其他应收款	摊余成本	465,909.21
短期借款	摊余成本	14,850,000.00	短期借款	摊余成本	14,850,000.00
应付票据	摊余成本	22,918,051.67	应付票据	摊余成本	22,918,051.67
应付账款	摊余成本	34,707,684.72	应付账款	摊余成本	34,707,684.72
其他应付款	摊余成本	126,711.51	其他应付款	摊余成本	126,711.51

### （3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### （4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
	应税收入	5%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

1、按照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司于2019年11月27日经申请复审认定为高新技术企业，取得编号为GR201933100457的《高新技术企业证书》，有效期为2019-2022年度，企业所得税优惠期为2019年11月27日至2022年11月27日，2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

2、根据浙江省财政厅发布的浙财综[2016]43号文《浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》，自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

3、根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起执行，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			538,019.41
银行存款			8,910,851.16
其中：人民币			8,487,747.01
美元	60,649.66	6.9762	423,104.15
其他货币资金			9,385,968.12
合计			18,834,838.69

续：

项 目	上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			418.67
银行存款			105,584.57
其中：人民币			85,904.96
美元	2,867.41	6.8632	19,679.61
其他货币资金			11,459,025.99
合 计			11,565,029.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,385,968.12	11,459,025.99

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
3月以内	30,279,599.81
3—6月	6,043,071.89
6月以上	1,056,786.63
小 计	37,379,458.33
减：坏账准备	2,644,040.50
合 计	34,735,417.83

续：

账 龄	上年年末余额
3月以内	21,900,793.27
3—6月	2,718,782.04
6月以上	1,379,493.35
小 计	25,999,068.66
减：坏账准备	2,017,273.57
合 计	23,981,795.09

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,379,458.33	100.00	2,644,040.50	7.07	34,735,417.83
其中：组合1	52,800.00	0.14			52,800.00
组合2	37,326,658.33	99.86	2,644,040.50	7.08	34,682,617.83
合 计	37,379,458.33	100.00	2,644,040.50	7.07	34,735,417.83

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	25,999,068.66	100.00	2,017,273.57	7.76	23,981,795.09
组合1	787,819.57	3.03			787,819.57
组合2	25,211,249.09	96.97	2,017,273.57	8.00	23,193,975.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,999,068.66	100.00	2,017,273.57	7.76	23,981,795.09

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,017,273.57	626,766.93			2,644,040.50

## 4、 本期实际核销的应收账款情况：无

## 5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏苏美达五金工具有限公司	12,571,647.78	33.63	628,582.39
宝时得机械（张家港）有限公司	7,312,399.27	19.56	422,842.52
宁波巴珊信息科技有限公司	4,969,530.64	13.29	396,870.62
苏州跨越国际贸易有限公司	1,706,459.02	4.57	152,180.20
FAFT	1,708,680.67	4.57	85,434.03
合 计	28,268,717.38	75.62	1,685,909.76

## 6、 截至 2019 年 12 月 31 日止应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）

## 表决权股份的股东单位款项

7、截至2019年12月31日止应收账款中应收其他关联方款项详见附注七、(六)

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,791,250.41	99.55	2,782,256.47	98.61
1至2年	12,633.95	0.45	39,212.88	1.39
合计	2,803,884.36	100.00	2,821,469.35	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波旷野锂电池有限公司	2,242,101.54	79.96
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	386,123.95	13.77
博能特(福州)工业有限公司	31,710.51	1.13
合肥日进电子有限公司	22,552.69	0.80
金华市景蓝工贸有限公司	21,850.00	0.78
合计	2,704,338.69	96.44

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	398,089.58	465,909.21
合计	398,089.58	465,909.21

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	51,933.24	30,986.54
1至2年	87,600.00	
2至3年		545,590.00
3至4年	385,590.00	
4至5年		
5年以上		50,000.00
小计	525,123.24	626,576.54
减:坏账准备	127,033.66	160,667.33

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	398,089.58	465,909.21

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	525,123.24	100.00	127,033.66	24.19	398,089.58
其中：组合1					
组合2	525,123.24	100.00	127,033.66	24.19	398,089.58
合计	525,123.24	100.00	127,033.66	24.19	398,089.58

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	626,576.54	100.00	160,667.33	25.64	465,909.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	626,576.54	100.00	160,667.33	25.64	465,909.21

## (3) 其他应收款账面余额按三阶段列示

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	626,576.54			626,576.54
年初其他应收款账面余额在 本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期增加	1,204,828.82			1,204,828.82
本期减少	1,306,282.12			1,306,282.12
期末余额	525,123.24			525,123.24

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	160,667.33			160,667.33
年初其他应收款账面余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,633.67			-33,633.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	127,033.66			127,033.66

## (5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,667.33	-33,633.67			127,033.66
合 计	160,667.33	-33,633.67			127,033.66

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	523,190.00	623,190.00
代扣代缴社保	1,933.24	3,386.54
合计	525,123.24	626,576.54

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

## (8) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州跨越国际贸易有限公司	保证金	385,590.00	3-4年	73.43	115,677.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	60,000.00	1-2年	11.43	6,000.00
淘宝保证金	保证金	50,000.00	1年以内	9.52	2,500.00
浙江长隆电气有限公司	押金	27,600.00	1-2年	5.26	2,760.00
合计		523,190.00		99.64	126,937.00

## (五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,988,445.37		9,988,445.37	12,805,153.90		12,805,153.90
委托加工物资	553,059.96		553,059.96	373,802.36		373,802.36
在产品	7,069,915.86		7,069,915.86	8,105,572.32		8,105,572.32
库存商品	9,161,757.99		9,161,757.99	10,505,825.48		10,505,825.48
合计	26,773,179.18		26,773,179.18	31,790,354.06		31,790,354.06

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	992,574.14	
预缴税费		254,725.69
合计	992,574.14	254,725.69

**(七) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,799,493.36	2,999,009.47	25,798,502.83
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	22,799,493.36	2,999,009.47	25,798,502.83
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,214,565.46	692,692.95	12,907,258.41
(2) 本期增加金额	1,082,975.88	60,034.32	1,143,010.20
—计提或摊销	1,082,975.88	60,034.32	1,143,010.20
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	13,297,541.34	752,727.27	14,050,268.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,501,952.02	2,246,282.20	11,748,234.22
(2) 上年年末账面价值	10,584,927.90	2,306,316.52	12,891,244.42

**2、 被抵押的投资性房地产情况**

类 别	账面原值	累计折旧和累计摊销	期末账面价值
房屋、建筑物	22,799,493.36	13,297,541.34	9,501,952.02
土地使用权	2,999,009.47	752,727.27	2,246,282.20
合 计	25,798,502.83	14,050,268.61	11,748,234.22

**(八) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,476,984.38	6,514,748.11

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合 计	5,476,984.38	6,514,748.11

## 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额		11,176,494.80	235,465.62	402,593.06	10,500.00	11,825,053.48
(2) 本期增加金额		797,422.29		4,689.38	8,718.95	810,830.62
—购置		797,422.29		4,689.38	8,718.95	810,830.62
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		147,008.50				147,008.50
—处置或报废		147,008.50				147,008.50
(4) 期末余额		11,826,908.59	235,465.62	407,282.44	19,218.95	12,488,875.60
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		4,816,288.08	216,781.02	267,261.27	9,975.00	5,310,305.37
(2) 本期增加金额		1,739,582.55	3,934.72	50,564.67	413.28	1,794,495.22
—计提		1,739,582.55	3,934.72	50,564.67	413.28	1,794,495.22
(3) 本期减少金额		92,909.37				92,909.37
—处置或报废		92,909.37				92,909.37
(4) 期末余额		6,462,961.26	220,715.74	317,825.94	10,388.28	7,011,891.22
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值		5,363,947.33	14,749.88	89,456.50	8,830.67	5,476,984.38
(2) 上年年末账面价值		6,360,206.72	18,684.60	135,331.79	525.00	6,514,748.11

**(九) 无形资产****1、 无形资产情况**

项 目	软件费
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	23,735.60
(2) 本期增加金额	
— 购置	
— 内部研发	
— 企业合并增加	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	23,735.60
2. 累计摊销	
(1) 期初余额	19,140.00
(2) 本期增加金额	4,595.60
— 计提	4,595.60
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	23,735.60
3. 减值准备	
(1) 期初余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	
(2) 上年年末账面价值	4,595.60

**(十) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	106,366.67		85,092.00		21,274.67

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,017,273.57	302,591.04	2,017,273.57	302,591.04
可抵扣亏损	5,193,487.49	779,023.12	5,193,487.49	779,023.12
合 计	7,210,761.06	1,081,614.16	7,210,761.06	1,081,614.16

## (十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	29,000.00	97,500.00

## (十三) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	24,150,000.00	14,850,000.00
借款利息	34,375.67	
合 计	24,184,375.67	14,850,000.00

## 2、 短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
鄞州银行古林支行	2019.07.09	2020.07.08	5.7600	5,000,000.00
	2019.11.29	2020.11.28	5.8200	2,000,000.00
	2019.12.19	2020.12.18	5.8200	4,000,000.00
	2019.12.24	2020.12.23	5.8200	6,650,000.00
	2019.12.26	2020.12.25	5.8200	6,500,000.00
合 计				24,150,000.00

## (十四) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,771,932.91	22,918,051.67
商业承兑汇票		
合 计	18,771,932.91	22,918,051.67

## (十五) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,013,490.67	34,677,799.02
1—2 年	177,232.50	29,885.70
2-3 年	29,885.70	
合 计	38,220,608.87	34,707,684.72

## 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

## 3、 按应付对象归集的期末余额前五位的应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
江苏苏美达五金工具有限公司	5,112,720.29	13.38
乐清市杰拉华电器有限公司	2,640,243.75	6.91
宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	2,241,671.19	5.87
无锡市明杨新能源有限公司	1,641,414.15	4.29
余姚宏阳微电机有限公司	1,544,885.75	4.04
合 计	13,180,935.13	34.49

## 4、 截至 2019 年 12 月 31 日止应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

## 5、 截至 2019 年 12 月 31 日止应付账款中应付其他关联方款项详见附注七、（六）

## （十六）预收款项

### 1、 预收款项列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 月以内	958,254.74	1,152,263.56
3—6 月	552,508.91	
6 月以上	966,872.42	693,008.54
合 计	2,477,636.07	1,845,272.10

## 2、 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 3、 报告期末本公司无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

## （十七）应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	870,780.63	10,793,169.63	10,222,873.00	1,441,077.26
离职后福利-设定提存计划		612,100.40	612,100.40	
辞退福利				
合 计	870,780.63	11,405,270.03	10,834,973.40	1,441,077.26

## 2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	855,378.00	9,726,464.72	9,156,563.57	1,425,279.15
(2) 职工福利费		466,981.35	466,981.35	
(3) 社会保险费		407,811.90	407,811.90	
其中：医疗保险费		342,568.90	342,568.90	
工伤保险费		38,839.50	38,839.50	
生育保险费		26,403.50	26,403.50	
(4) 住房公积金		154,611.00	154,611.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	15,402.63	37,300.66	36,905.18	15,798.11
合 计	870,780.63	10,793,169.63	10,222,873.00	1,441,077.26

## 3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		590,993.50	590,993.50	
失业保险费		21,106.90	21,106.90	
合 计		612,100.40	612,100.40	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		65,652.44
个人所得税	1,427.33	2,686.37
城市维护建设税		17,112.97
房产税	245,632.32	122,816.16
教育费附加		12,223.55
土地使用税	45,451.00	22,725.50
印花税	4,429.68	2,502.97
残保金	1,518.00	376.00
合 计	298,458.33	246,095.96

## (十九) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		26,136.00

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	28,672.50	100,575.51
合 计	28,672.50	126,711.51

### 1、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	15,000.00	15,000.00
代收代付款	10,112.00	17,996.70
备用金	3,560.50	57,228.81
其他		10,350.00
合 计	28,672.50	100,575.51

#### (2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,656.10	95,575.51
1 至 2 年	10,016.40	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	
合 计	28,672.50	100,575.51

#### (3) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日止其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及应付其他关联方款项。

### (二十) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		50,000.00		50,000.00	受托制定林业行业标准修订项目

### (二十一) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	1,125,000.00						1,125,000.00
有限售条件股份合计	1,125,000.00						1,125,000.00
2. 无限售条件流通股	8,375,000.00						8,375,000.00
合计	9,500,000.00						9,500,000.00

**(二十二) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,243,820.17			5,243,820.17

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	1,266,934.83	375,707.55
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	1,266,934.83	375,707.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,411,574.60	891,227.28
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,678,509.43	1,266,934.83

**(二十四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本分类情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,280,974.06	98,522,400.74	101,050,716.06	85,917,833.76
其他业务	2,188,434.65	1,292,660.15	6,292,015.05	4,182,847.81
合计	119,469,408.71	99,815,060.89	107,342,731.11	90,100,681.57

**2、 主营业务 (分类别)**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收 入	成 本	收 入	成 本
家庭园艺工具	117,280,974.06	98,522,400.74	101,050,716.06	85,917,833.76

### 3、 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国外销售	23,272,145.93	16,094,567.85	29,906,149.61	21,403,121.17
国内销售	94,008,828.13	82,427,832.89	71,144,566.45	64,514,712.59
合 计	117,280,974.06	98,522,400.74	101,050,716.06	85,917,833.76

### 4、 前五位主要客户统计

客户名称	销售收入	占全部营业收入比例（%）
江苏苏美达五金工具有限公司	29,854,101.40	24.99
宝时得机械（张家港）有限公司	14,420,740.95	12.07
宁波市恒翔进出口有限公司	8,499,776.31	7.11
上海妍昔依电子科技有限公司	7,969,462.69	6.67
苏州格雷进出口有限公司	5,199,017.44	4.35
合 计	65,943,098.79	55.19

### （二十五） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,367.89	101,629.68
教育费附加	260,262.79	72,592.62
房产税	245,632.32	245,632.32
土地使用税	45,451.00	45,451.00
印花税	27,969.21	26,696.67
车船税		1,320.00
合 计	943,683.21	493,322.29

### （二十六） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	676,728.28	596,099.14

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	816,228.23	1,124,711.42
广告及参展费	408,920.20	736,207.61
淘宝服务费	666,060.61	295,985.52
交际应酬费	91,184.17	99,413.44
差旅费	18,447.62	34,935.64
保险费	45,096.66	59,426.04
外包劳务费	511,355.65	258,588.82
其他	18,119.02	53,620.04
合 计	3,252,140.44	3,258,987.67

**(二十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公楼租赁费	313,054.16	232,483.26
职工薪酬	4,403,173.78	4,057,590.31
认证测试及检验等服务费	664,879.30	772,426.13
中介机构咨询费	532,774.74	396,585.47
折旧及摊销费用	56,139.20	38,565.71
快递费	28,944.79	152,519.15
保险费	148,887.89	86,866.43
办公水电费	143,609.69	152,866.92
汽车费用	127,259.35	138,141.44
交际应酬费	130,749.26	140,689.17
通信费		1,600.00
差旅费	104,301.88	53,435.93
装修费	85,092.00	144,093.33
其他	86,713.74	146,948.49
合 计	6,825,579.78	6,514,811.74

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用-人员人工费	1,745,560.24	1,610,883.14
研发费用-直接投入费用	2,943,781.70	2,678,176.53
研发费用-折旧费	48,931.47	43,091.81
研发费用-设计费	917,198.59	741,819.44
研发费用-其他费用	2,905.00	4,854.67
合 计	5,658,377.00	5,078,825.59

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,421,929.52	1,341,573.42

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	112,851.78	192,292.03
手续费支出	46,174.46	42,605.94
汇兑损益	-67,190.12	-143,506.64
合 计	1,288,062.08	1,048,380.69

**(三十) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	391,958.20	146,904.00
土地使用税返还	22,725.50	
合 计	414,683.70	146,904.00

**计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
科技项目经费收入	58,000.00	30,000.00	与收益相关
失土农民补贴款		2,400.00	与收益相关
稳增促调收入		74,300.00	与收益相关
商务局补贴		21,204.00	与收益相关
中小企业提升国际化经营能力项目补助资金		19,000.00	与收益相关
17年宁波市研发投入后补助	30,000.00		与收益相关
专利专项经费	4,000.00		与收益相关
安全生产奖励	4,000.00		与收益相关
2018年度外经贸专项扶持资金兑现	16,743.20		与收益相关
信息化应用补助	134,700.00		与收益相关
人才扶持经费补贴	48,000.00		与收益相关
小微企业平台保费补助收入	19,600.00		与收益相关
2018年境外展会补助	31,500.00		与收益相关
中小微企业吸纳高校生社保补贴	7,415.00		与收益相关
名牌产品奖励款	38,000.00		与收益相关
合 计	391,958.20	146,904.00	

**(三十一) 信用减值损失**

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-626,766.93
其他应收款坏账损失	33,633.67
合 计	-593,133.26

**(三十二) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-366,349.86

**(三十三) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,120.96	2.09	3,120.96

**(三十四) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54,099.13		54,099.13
罚款及违约金	27,701.72	11,947.18	27,701.72
其他	17,801.26		17,801.26
合 计	99,602.11	11,947.18	99,602.11

**(三十五) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-274,896.67
合 计		-274,896.67

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	1,411,574.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	211,736.19
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	13,316.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	88,969.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	322,545.23
研发费用加计扣除的影响	-636,567.41
所得税费用	

**(三十六) 现金流量表项目**

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	441,958.20	146,904.00
租金收入	2,046,936.00	2,046,936.00
财务费用-利息收入	112,851.78	192,292.03
营业外收入	3,120.96	2.09
往来款、代垫款等	100,000.00	65,225.51
合 计	2,704,866.94	2,451,359.63

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	2,575,412.16	2,652,538.53
管理费用支出	2,125,457.60	4,632,233.86
研发费用支出	3,863,885.29	3,424,850.64
财务费用-手续费支出	46,174.46	42,605.94
营业外支出	17,796.32	11,947.18
支付往来款、代垫款及保证金等	71,903.01	10,986.54
合 计	8,700,628.84	10,775,162.69

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,411,574.60	891,227.28
加：信用减值损失	593,133.26	
资产减值准备		366,349.86
固定资产、投资性房地产折旧及摊销	2,937,505.42	2,734,735.43
无形资产摊销	4,595.60	7,920.00
长期待摊费用摊销	85,092.00	85,093.33
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)	54,099.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,411,106.75	1,334,416.54
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)		-274,896.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,017,174.88	-4,910,722.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,019,455.82	-8,689,492.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,417,719.77	15,476,011.75
其他		-1,087,584.57
经营活动产生的现金流量净额	1,912,545.59	5,933,058.45

补充资料	本期金额	上期金额
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	9,448,870.57	106,003.24
减：现金的期初余额	106,003.24	3,822,405.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,342,867.33	-3,716,402.66

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,448,870.57	106,003.24
其中：库存现金	538,019.41	418.67
可随时用于支付的银行存款	8,910,851.16	105,584.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,448,870.57	106,003.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,385,968.12	银行承兑票据保证金
投资性房地产	11,748,234.22	用于银行借款抵押
合 计	21,134,202.34	

## (三十九) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,649.66	6.9762	423,104.15
应收账款			
其中：美元	651,584.50	6.9762	4,545,583.79

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）信用风险

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司所面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险包括利率风险和汇率风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		
	美 元	其他外币	合 计
银行存款	423,104.15		423,104.15
应收账款	4,545,583.79		4,545,583.79
合 计	4,968,687.94		4,968,687.94

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合 计
	1 个月以 内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
银行借款		34,375.67	24,150,000.00			24,184,375.67
应付票据		10,271,201.70	8,500,731.21			18,771,932.91
应付账款		38,220,608.87				38,220,608.87
其他应付款	28,672.50					28,672.50
合 计	28,672.50	48,526,186.24	32,650,731.21			81,205,589.95

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
宁波伊司达集团有限 公司	宁波	实业投资及 相关咨询服 务	5,000.00	63.16	63.16

本公司的实际控制人是李爱良、孙幼萍、李洁。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司无合营和联营企业。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波旷野锂电池有限公司	公司控股股东宁波伊司达集团有限公司控股的企业
宁波伊司达洁具有限公司	公司控股股东宁波伊司达集团有限公司控股的企业
宁波伊司达锂电池有限公司	公司控股股东宁波伊司达集团有限公司控股的企业
宁波巴珊信息科技有限公司	原为公司控股股东宁波伊司达集团有限公司控股的企业，于2015年5月转让了其股权，股权转让后仍与公司存在关联关系，为公司董事杨勇参股的企业
宁波巴珊时代网络有限公司	公司实际控制人李爱良持股35%，董事杨勇持股15%，公司法人股东宁波市鄞州利沙投资管理合伙企业(有限合伙)持股45%企业
宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	监事李丽芬配偶及配偶兄长控制的企业
李莹	董事
宋昊达	董事

**(五) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波旷野锂电池有限公司	接受劳务		2,149,659.81
宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	接受劳务	3,005,713.26	1,577,590.50
宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	采购材料	30,881.65	
宁波伊司达洁具有限公司	采购材料	2,421,115.92	452,404.51
宁波伊司达洁具有限公司	接受劳务	39,203.89	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波巴珊信息科技有限公司	销售商品	2,910,696.66	2,351,122.52
宁波巴珊时代网络有限公司	销售商品	778,944.34	761,045.26
宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	转售电力	60,293.01	63,648.04
宁波伊司达洁具有限公司	销售材料	64,050.17	

**2、 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波伊司达洁具有限公司	房屋建筑物	2,046,936.00	2,046,936.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波旷野锂电池有限公司	房屋建筑物	2,343,314.40	1,737,542.70

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李爱良、孙幼萍、李莹、宋昊达	5,000,000.00	2019.07.24	2020.07.08	否
李爱良、孙幼萍、李莹、宋昊达	2,000,000.00	2019.11.29	2020.11.28	否
李爱良、孙幼萍、李莹、宋昊达	4,000,000.00	2019.12.19	2020.12.23	否
李爱良、孙幼萍、李莹、宋昊达	6,650,000.00	2019.12.24	2020.12.23	否
李爱良、孙幼萍、李莹、宋昊达	6,500,000.00	2019.12.26	2020.12.25	否
	24,150,000.00			

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波伊司达洁具有限公司	52,800.00		787,819.57	
	宁波巴珊信息科技有限公司	4,969,530.64	396,870.62	3,361,273.86	206,460.86
	宁波巴珊时代网络有限公司	57,300.00	2,865.00	643,848.00	32,192.40
	宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司			54,093.24	10,937.12
预付账款					
	宁波旷野锂电池有限公司	2,242,101.54		2,407,581.54	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波市海曙古林凯潮五金制造有限公司	2,241,671.19	986,355.54
	宁波伊司达洁具有限公司		192,988.88

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 12 月 31 日止公司抵押资产明细情况

抵押物名称	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值	抵押期限	抵押权人	借款余额(万元)	最高额抵押借款额度(万元)
房屋及土地	投资性房地产	25,798,502.83	11,748,234.22	2016.11.03-2022.11.03	宁波鄞州农村合作银行古林支行	2,418.44	4,843.00

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止,公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为 2,406,034.31 元。

## 九、 资产负债表日后事项

截至报告日止,本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-54,099.13
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)	414,683.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,382.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
合计	318,202.55

### (二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.4442	0.1486	0.1486
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	6.5407	0.1151	0.1151

宁波伊司达环保机械股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年四月十四日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室