纽时达

NEEQ:873419

宁波纽时达火花塞股份有限公司

（Ningbo Newstars Spark Plug Co., Ltd）

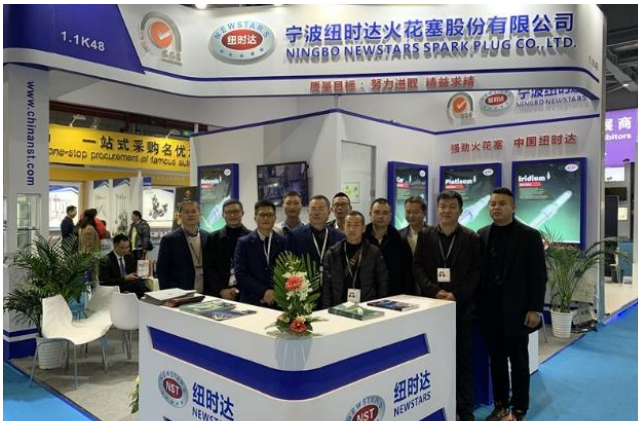
年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 9 月，公司组织全体员工及家属赴江苏旅游；

2、2019 年 9 月，公司完成了 IATF 16949:2016 质量管理体系复审工作；



3、2019 年 12 月，公司参加了上海法兰克福汽配展，收获了大量意向客户信息；

4、2019 年 12 月 30 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的挂牌同意函，证券简称：纽时达，证券代码：873419；

5、2019 年 12 月，公司召开年度经销商大会，来自全国的多家代理商齐聚一堂，共谋合作，共话未来。

目 录

第一节 声明与提示.....5

第二节 公司概况.....7

第三节 会计数据和财务指标摘要.....9

第四节 管理层讨论与分析.....11

第五节 重要事项.....18

第六节 股本变动及股东情况.....24

第七节 融资及利润分配情况.....26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....26

第九节 行业信息.....29

第十节 公司治理及内部控制.....30

第十一节 财务报告.....34

释义

释义项目		释义
纽时达、本公司、公司、股份公司	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司
纽时达有限、有限公司	指	宁波纽时达火花塞有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司董事会
监事会	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波纽时达火花塞股份有限公司章程》
财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
发改委	指	中华人名共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
报告期	指	2019 年度
报告期期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

一、 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。

公司负责人郑鑫权、主管会计工作负责人华建儿及会计机构负责人（会计主管人员）华建儿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
汽车行业政策风险	汽车行业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发改委、国务院相继发布了《关于汽车工业结构调整意见的通知》、《汽车产业调整和振兴规划》等政策性文件。但随着汽车销售数量及汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题也越来越引起人们的关注，为抑制私家车的过快增长，部分城市出台了限制性措施并大力提倡公共交通。如未来汽车行业政策发生变化，公司的经营及盈利能力将会受到一定的影响。
行业竞争加剧的风险	我国汽车零配件行业是个充分竞争的市场，竞争力主要取决于产品性价比和品牌知名度。目前市场上从事火花塞生产的企业众多，虽然大部分都是产能较低的小企业，产品技术含量较低，但随着火花塞细分行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠产品质量和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为郑鑫权、郑异赟，合计持有公司 100.00%的股权。郑鑫权现任公司董事长，郑异赟任公司董事、总经理。若实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人

	事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。
客户集中度较高的风险	2019 年，公司前五名客户销售额累计占当年销售总额比例为 59.9%，存在客户集中度较高的风险。虽然主要客户选择公司作为合作伙伴是基于对公司产品质量、价格以及服务等全方面的考量结果，但如果未来公司和主要客户的合作关系发生变化，仍会对公司的生产经营产生一定的影响。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层需要一定时间来理解相关的制度并全面执行。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

二、 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波纽时达火花塞股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Newstars Spark Plug Co.，Ltd
证券简称	纽时达
证券代码	873419
法定代表人	郑鑫权
办公地址	慈溪市坎墩街道坎墩工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑异融
职务	董事会秘书
电话	0574-63288200
传真	0574-63287204
电子邮箱	nstsp@vip.163.com
公司网址	www.chinanst.com
联系地址及邮政编码	慈溪市坎墩街道坎墩工业园区政通路 577 号 315303
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	公司董事会秘书办公室

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	1995 年 8 月 4 日
挂牌时间	2020 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	火花塞、汽车配件、摩托车配件、园林机械、灯具、发电机制造、加工、销售；光电子器件研究、开发、制造、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑鑫权、郑异赟
实际控制人及其一致行动人	郑鑫权、郑异赟

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	913302821448223108	否
注册地址	慈溪市坎墩街道坎墩工业园区	否
注册资本	15,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1605,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆炜炜、余祝功
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 6 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

三、 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	65,646,443.51	69,544,268.51	-5.60%
毛利率%	36.73%	30.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,256,754.40	8,809,955.18	5.1%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,553,225.93	9,016,228.84	5.96%
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）	20.56%	25.25%	-
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）	21.22%	25.84%	-
基本每股收益	0.60	0.72	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	57,492,554.34	54,972,310.83	4.58%
负债总计	6,749,138.77	15,676,737.95	-56.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,743,415.57	39,295,572.88	29.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.23	-0.62%
资产负债率%（母公司）	11.74%	28.51%	-
资产负债率%（合并）	11.74%	28.51%	-
流动比率	5.08	1.93	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	6,399,423.52	-1,037,673.97	716.71%
应收账款周转率	5.03	5.52	-
存货周转率	4.05	6.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	4.58%	10.64%	-
营业收入增长率%	-5.60%	30.34%	-
净利润增长率%	5.07%	308.98%	-

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	15,800,000	12,180,000	29.72%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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	-3,277.74
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,350
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,917.63
非经常性损益合计	-394,845.37
所得税影响数	-98,373.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-296,471.53

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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,137,530.02	0		
应收票据	0	508,442		
应收账款		14,629,088.02		
应付票据及应付账款	4,669,889.19			
应付账款		4,669,889.19		

四、 管理层讨论与分析

(一) 业务概要

商业模式

纽时达自设立以来专业从事火花塞的研发、生产及销售。目前公司产品品类较多，按用途可分为以汽油为燃料汽车用、摩托车用、园林机械用火花塞等。主要客户包括大型汽车零配件及贸易公司等，通过多年的技术摸索及工艺积累，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。除环保要求较高的电镀工艺等委外加工外，目前公司拥有完整的产品加工工艺生产线，生产工人及技术骨干忠诚度高、人员稳定性强，通过不断优化产品生产工艺，最大程度地满足客户需求。纽时达通过直销实现收入、获取利润和现金流。公司信誉较好，与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，合作时间较长，合作关系较融洽。结合市场需求及行业发展趋势，报告期内，公司正通过引进新生产设备、研发新型高端产品、改进加工工艺，巩固和提升产品品质和性能，抢占高端市场，扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 经营情况回顾

1. 经营计划

公司以现有工厂为制造基地，力争产品网络辐射全国乃至世界。公司将持续进行产品改进和升级，不断提高产能利用率，持续满足高粘度客户的需求，开拓汽车主机厂配套领域，打造国内火花塞企业一流品牌，力争五年内实现销售额翻一番。报告期内公司不断进行设备改造和升级，以期能提升产品的生产效率和产品的质量。今后公司将持续拓宽业务线和产品线，争取在高端产品领域抢占更多的市场份额，提高公司的品牌知名度，提升公司在行业的影响力。为了更好的实现目标，公司将持续吸引行业资深人士作为顾问团队，适时引进战略投资者，通过一系列保障和激励措施来培养务实型有创造力的作业团队，争取成为行业中的领先者。

2019 年度公司累计实现营业收入合计 65646443.51 元，比上年同期减少 3897825 元，同比降幅 5.6%；其中主营业务收入 65630514.31 元，同比减少 3658417.58 元，其他业务收入 15929.2 元，同比减少 239407.42 元。2019 年度营业成本累计合计 41535117.03 元，比上年同期减少 6882923.33 元，同比减幅 14.22%；其中主营成本 41535117.03 元，同比减少 6814521.77 元，其他业务成本 0 元，同比减少 68401.56 元。2019 年度公司毛利率为 36.73%，上年同期 30.38%，同比增幅 20.9%；其中主营业务毛利率 36.71%，上年同期 30.22%，同比增加 21.48%。主营业务毛利率较上年同期略微增加，其主要原因：公司主动调整产品结构，针对低附加值产品降低其销售额，增加高毛利产品（如铱金产品）的销售及主要原材料成本下降所致。

截止 2019 年末公司资产总额为 57492554.34 元，比年初增加 2520243.51 元，增幅 4.58 %；负债总额 6749138.77 元，比年初减少 8927599.18 元，减幅 56.95 %；净资产 50743415.57 元，比年初增加 11447842.69 元，增幅 29.13%。

2. 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	9,726,218.73	16.92%	6,837,293.22	12.44%	42.25%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-100.00%
应收账款	11,497,327.06	20.00%	14,629,088.02	26.61%	-21.41%
存货	12,347,284.71	21.48%	8,157,883.91	14.84%	51.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,201,947.68	31.66%	18,566,939.32	33.78%	-1.97%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期增加42.25%，主要原因货款收回较多；
2、应收账款比上年同期减少17.78%，主要原因本期销售下降及货款收回所致；
3、存货比上年同期增加51.35%，主要原因本期第四季度销量减少及有些客户要求延期发货所致。

(2) 营业情况分析

(一) 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	65,646,443.51	-	69,544,268.51	-	-5.60%
营业成本	41,535,117.03	63.27%	48,418,040.36	69.62%	-14.22%
毛利率	36.73%	-	30.38%	-	-
销售费用	800,933.63	1.22%	937,773.65	1.35%	-14.59%
管理费用	7,651,071.8	11.65%	3,730,526.12	5.36%	105.09%
研发费用	3,256,459.99	4.96%	3,375,441.71	4.85%	-3.52%
财务费用	-182,959.16	-0.28%	30,807.5	0.04%	-693.88%
信用减值损失	65,453.7	0.10%			
资产减值损失	0	0.00%	-405,354.34	-0.58%	100.00%
其他收益	0	0.00%	23,135.6	0.03%	-100.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-3,277.74	0.00%	18,500	0.03%	-117.72%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	11,918,284.33	18.16%	11,779,853.32	16.94%	1.18%
营业外收入	7,782.37	0.01%	0	0.00%	

营业外支出	399,350	0.61%	250,000	0.36%	59.74%
净利润	9,256,754.4	14.10%	8,809,955.18	12.67%	5.07%

项目重大变动原因：

1．营业收入比上年同期减少5.6%，主要系外部环境影响销售下降所致；
2．营业成本比上年同期减少14.22%，主要原因调整产品结构、提升自动化生产；
3．毛利率比去年同期增加 6.35%，主要原因调整产品结构，低附加值产品降低其销售额，增加高毛利产品（如铱金产品）的销售及主要原材料成本下降所致；
4．税金及附加比上年同期减少19.64%，主要原因销售下降所致；
5．销售费用比上年同期减少14.59%，主要系销售佣金减少所致；
6．管理费用比上年同期增加105.09%，主要系挂牌申报费用增加所致；
7．营业外支出比上年同期增加59.74%，主要系对外捐赠增加所致。

（二） 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	65,630,514.31	69,288,931.89	-5.28%
其他业务收入	15,929.2	255,336.62	-93.76%
主营业务成本	41,535,117.03	48,349,638.8	-9.83%
其他业务成本	0	68,401.56	-100.00%

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%	
1、火花塞	63,618,695.92	96.91%	66,476,407.43	95.59%	-4.3%
2、车灯	2,011,818.39	3.07%	2,812,524.46	4.04%	-28.47%
3、其他	15,929.2	0.02%	255,336.62	0.37%	-93.76%
合计	65,646,443.51	100.00%	69,544,268.51	100.00%	

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%	
境内销售	43,496,726.28	66.26%	43,761,803.92	62.93%	-0.61%
境外销售	22,149,717.23	33.74%	25,782,464.59	37.07%	-14.09%
合计	65,646,443.51	100.00%	69,544,268.51	100.00%	

（三） 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	Robert Bosch GmbH	21,745,437.10	33.12%	否
2	万向进出口有限公司	9,821,532.16	14.96%	否
3	瑞安市天酬进出口贸易有限公司	3,478,099.49	5.3%	否
4	广州中轻进出口有限公司	2,426,616.41	3.7%	否
5	广州名卡汽车零部件有限公司	1,851,493.29	2.82%	否
合计		39,323,178.45	59.9%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（四） 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	慈溪市天舟金属制品有限公司	6,443,594.99	18.69%	否
2	慈溪华润燃气有限公司	2,293,629.02	6.65%	否
3	慈溪市大丰彩印包装有限公司	2,158,046.11	6.26%	否
4	国网浙江慈溪市供电有限公司	1,916,601.33	5.56%	否
5	慈溪市联诚电镀有限公司	1,630,699.95	4.74%	否
合计		14,442,571.4	41.9%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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	6,399,423.52	-1,037,673.97	716.71%
投资活动产生的现金流量净额	-3,597,320.39	-1,787,618.73	-101.24%
筹资活动产生的现金流量净额	0	3,820,000	-100.00%

现金流量分析：

(1)经营活动净现金流比上年同期增加 716.71%，主要原因系公司回款速度加快，销售商品收回款项较采购商品支付款项增加；

(2)投资活动净现金流比上年同期下降 101.24%，主要原因系报告期内购建固定资产支付的现金增加所致；

(3)筹资活动净现金流比上年同期下降 100%，主要原因系公司偿还关联方借款额相比较 2018 年大幅下降导致。

3. 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

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

4. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

5. 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更
部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。
[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。
新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。
本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十七)3、4 之说明。
[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。
财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金 ”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。
本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，对其他财务报表项目无影响。
[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 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，不需要进行追溯调整。
本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。
[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组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，不需要进行追溯调整。
本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，对本期报表项目无影响。
2、会计估计变更说明
本期公司无会计估计变更事项。

(三) 持续经营评价

公司目前主要从事火花塞的研发、生产和销售。公司致力于火花塞的研发、生产和销售，根据客户的需求安排生产和销售，通过提升自身研发能力、产品质量和品牌认知度，为客户提供高性价比的火花塞等，实现战略发展和价值提升。报告期内，公司的主营业务稳定，未发生重大变化。报告期内，公司的主营业务收入为 6563.05 万元，占营业收入的比重为 99.98%，公司主营业务突出，报告期内公司主营业务未发生变更。

公司拥有与主营业务相关的全部资质，独立对外面向市场经营。公司已建立较为完善的市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务独立，最近两年及一期收入规模逐步扩大、盈利能力逐步增强，具有持续经营能力。

(四) 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、汽车行业政策风险

汽车行业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发改委、国务院相继发布了《关于汽车工业结构调整意见的通知》、《汽车产业调整和振兴规划》等政策性文件。但随着汽车销售数量及汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题也越来越引起人们的关注，为抑制私家车的过快增长，部分城市出台了限制性措施并大力提倡公共交通。如未来汽车行业政策发生变化，公司的经营及盈利能力将会受到一定的影响。

应对措施：公司将积极研究行业政策导向和发展机会，不断加强产品的研究与开发，增加产品系列的完整度，提升产品的质量和性能，持续开发新客户，拓展市场空间，提升公司经营业绩和盈利能力，以增强公司的竞争优势，减小汽车行业政策波动导致的经营业绩下滑的风险。

2、行业竞争加剧的风险

我国汽车零配件行业是个充分竞争的市场，竞争力主要取决于产品性价比和品牌知名度。目前市场上从事火花塞生产的企业众多，虽然大部分都是产能较低的小企业，产品技术含量较低，但随着火花塞细分行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠产品质量和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。

应对措施：公司将加强与现有供应商和客户的合作，不断巩固自身产品的质量水平，提升公司产品的品牌知名度，积极开拓新市场，以不断扩大公司业务规模，增强公司的实力，提升公司的盈利能力和抗风险水平，减少行业竞争带来的不利影响。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为郑鑫权、郑异赟，合计持有公司 100.00%的股权。郑鑫权现任公司董事长，郑异赟任公司董事、总经理。若实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。

应对措施：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司的利益，防范实际控制人侵害公司的合法权益。

4、客户集中度较高的风险

2019 年度，公司前五名客户销售额累计占当年销售总额比例为 59.9%，存在客户集中度较高的风险。虽然主要客户选择公司作为合作伙伴是基于对公司产品质量、价格以及服务等全方面的考量结果，但如果未来公司和主要客户的合作关系发生变化，仍会对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司在保持与现有重点客户的合作关系的前提下，抓住行业的发展契机，积极推进产品的研发与改进，提升产品的性能，丰富产品类别，积极持续开拓新市场和新客户，提升公司形象及产品口碑，提高市场占有率，使得客户范围逐渐扩大，进而扩大公司的销售规模，以便有效降低公司

客户集中度较高的风险。

5、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层需要一定时间来理解相关的制度并全面执行。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范的风险。

应对措施：公司将大力加强对内控制度执行的力度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，确保公司严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及各项管理制度规范运行，规范公司的治理行为。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增的风险因素。

五、 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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.一.一
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.一.(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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.二
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

一、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	700,000	371,889.29
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000	106,463.81
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	0	0

（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
慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	采购服务	330,097.08	330,097.08	已事后补充履行	-
慈溪宝融电子有限公司	代购代销电力	53,148.08	53,148.08	已事后补充履行	-
郑异赟	资金拆入	2,533,800.00	2,533,800.00	已事后补充履行	-

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：

2019 年 10 月 16 日，公司 2019 年第二次临时股东大会通过《关于追认 2017、2018 及 2019 年 1-6 月

关联交易的议案》，对报告期内的关联交易行为进行了补充审议。

（二） 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
公司	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	①公司就纽时达及相关人员关于股东关联关系的说明；②公司关于是否因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的情况说明；③关于最近三年内公司不存在重大违法违规行为的书面声明。	正在履行中
公司	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明	正在履行中
其他股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于不涉及前任单位职务开发成果、无纠纷和潜在纠纷的声明	正在履行中
核心技术人员	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于不涉及前任单位职务开发成果、无纠纷和潜在纠纷的声明	正在履行中
高管、财务人员	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	财务人员、高级管理人员未从公司关联企业领取报酬的声明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
核心技术人员	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
申请挂牌公司实际控制人控制的其它企业	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	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	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

董监高	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	资金占用承诺	①实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺；②股东适格性承诺；③实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺；④实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺；⑤关于合法合规状况的承诺函。	正在履行中
其他股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	资金占用承诺	①实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺；②股东适格性承诺；③实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺；④实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺；⑤关于合法合规状况的承诺函。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺）	关于诚信状况的书面说明	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于诚信状况的书面说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	①确权（无代持）声明；②关于公司股份转让限制的承诺；③关于保持宁波纽时达火花塞股份有限公司独立性的承诺；④关于无竞业禁止、侵犯知识产权、商业秘密等相关情形的承诺函。	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于股份转让限制的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于不属于失信联合惩戒的承诺	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于不属于失信联合惩戒的承诺	正在履行中
法定代表人	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于不属于失信联合惩戒的承诺	正在履行中
高管、核心技术人员	2019 年 8 月 20 日	*请选择*	挂牌	其他承诺	关于公司高级管理人员、核心技术人员不存在股权激励、期权等的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在新三板挂牌前，出具了①《公司就纽时达及相关人员关于股东关联关系的说明》；②《公司关于是否因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的情况说明》；③《关于最近三年内公司不存在重大违法违规行为的书面声明》。

具体如下：

①《关于股东关联关系的说明》

“本公司股东郑鑫权与郑异赟为叔侄关系，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。”

②《公司关于是否因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的情况说明》

“截至本声明出具之日，本公司不存在重大违法违规行为，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件；本公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。”

③《关于最近三年内公司不存在重大违法违规行为的书面声明》

“宁波纽时达火花塞股份有限公司严格遵守国家法律法规，在最近三年内不存在重大违法违规行为。”

公司、实际控制人、控股股东、其他股东签署了《关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明》，具体如下：

“截至本声明出具之日，本公司股东持股明晰，股东持有股份不存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排，股东持有股份不存在股权纠纷或潜在纠纷。”

公司董监高、核心技术人员签署了《关于不涉及前任单位职务开发成果、无纠纷和潜在纠纷的声明》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，本人声明如下：

不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为。公司核心技术不涉及前任单位职务开发成果、无纠纷和潜在纠纷。若因前述侵权事宜给公司造成任何损失，本人愿意承担相应赔偿责任。”

公司高级管理人员、财务人员签署了《财务人员、高级管理人员未从公司关联企业领取报酬的声明》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“股份公司”）财务人员、高级管理人员，现承诺如下：

1、本人在股份公司任职并领取薪酬，未在股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等关联企业中担任除董事、监事以外职务或领取薪酬；

2、股份公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业影响。”

公司实际控制人、控股股东、董监高、核心技术人员签署了《实际控制人、全体股东、董监高及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“1、本人目前除持有纽时达股份或在纽时达任职外，未投资其它与纽时达相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与纽时达相同、类似的经营活动；也未在与纽时达经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

2、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与纽时达相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

3、当本人及可控制的企业与纽时达之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同纽时达的业务竞争；

4、本人及可控制的企业不向其他在业务上与纽时达相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

5、上述承诺在本人持有公司股份期间和在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

公司实际控制人控制的其他企业出具了《关于避免与宁波纽时达火花塞股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体如下：

“1、本公司声明，截至本承诺函签署日，本公司没有从事或参与纽时达有同业竞争的业务。

2、为避免将来可能发生的与纽时达发生同业竞争的情形，本公司将永不会经营任何与纽时达构成竞争或可能构成竞争的产品及业务。

3、自本承诺函出具之日起，如纽时达进一步拓展其产品和业务范围，本公司直接或间接控制的企业将不与纽时达拓展后的产品或业务相竞争；若与纽时达拓展后的产品或业务产生竞争，本公司直接

或间接控制的企业将停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务或相关企业的股权转让给纽时达或无关联关系的第三方。

本公司愿意承担因违反上述承诺而给纽时达造成的全部经济损失。

本承诺函不可撤销。本承诺函自签署后立即生效，具有永久效力。”

公司实际控制人、控股股东、其他股东、董监高签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体如下：

“本人尽量避免或减少本人及本人所控制的其他企业与股份公司之间发生关联交易。不利用股东地位或高管地位影响谋求股份公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位或高管地位影响与股份公司达成交易的优先权利；如有相关交易产生，将以市场公允价格与股份公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害股份公司利益的行为；就本人及本人所控制的其他企业与股份公司之间将来可能发生的关联交易，将督促股份公司履行合法合规决策程序，按照公司章程以及《关联交易决策制度》等制度要求进行相关交易，对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开市场定价等方式进行交易，确定关联交易价格时，须遵循“公平、公正、公开以及等价有偿”的一般商业原则，并以书面协议方式予以规定，同时按照公司《信息披露管理制度》相关要求及时详细进行信息披露。当股份公司在确认和处理有关关联方之间关联关系与关联交易时，本人如享有公司股东大会或董事会表决权，应当回避行使表决权；与本人有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当予以回避；不采取任何形式占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源。违反本承诺函相关承诺给股份公司造成损失的，本人愿赔偿相应责任。”

公司实际控制人、控股股东、其他股东签署了①《实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺》；②《股东适格性承诺》；③《实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺》；④《实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺》；⑤《关于合法合规状况的承诺函》，具体如下：

①《实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺》

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”）的股东、实际控制人，就资金占用及对外担保情况承诺如下：

截至本承诺出具之日，本人不存在占用公司的资金、资产、其他资源或通过交易变相占用公司非经营性资金的情况，不存在以任何方式直接或间接占用公司资金、资源或以任何方式要求公司提供资金或资源使用的情形，也不存在本人利用公司的资金、资产、其他资源直接或间接地对外提供担保的情形。本人将严格按照公司相关制度执行对外担保和资金使用的事宜。

上述承诺内容真实有效，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

②《股东适格性承诺》

“1、本人不存在中华人民共和国法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形；本人为完全民事行为能力人，享有民事权利、承担民事义务，具备法律、法规及规范性文件规定的可以作为公司股东的主体资格。

2、本人不存在根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党员领导干部廉洁从政若干准则》、《中共中央纪委教育监察部关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》等法律、法规及规范性文件中所规定的不适合担任公司股东的情形。

3、本人取得公司上述股份的资金来源合法，该等股份系本人真实持有之股份，不存在通过信托、代持、委托或其他任何方式代他方持有股份的情形。本人所持上述股权不存在任何权属纠纷或潜在权属纠纷，不存在质押或被司法冻结等情形。

4、本人已向公司披露本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或担任董事和高级管理人员的所有企业，该等披露是真实且完整的。”

③《实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺》

“本人将督促宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）依法为员工缴纳社会保险、住房公积金；若纽时达所在地社会保险、住房公积金主管部门因社保、公积金事宜对纽时达进行处罚或要求补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代纽时达支付，并承担相关费用。”

④《实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺》

“经咨询政府环保相关部门，宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）暂不需要办理排污许可证，待浙江省对“汽车零部件及配件制造（3670）”行业排污许可证的申请和核发工作开始时，本人将积极落实纽时达的排污许可证办理工作，若宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）因未办理排污许可证等相关事项被当地环保部门处罚的，本人将对纽时达承担全额补

偿义务。”

⑤《关于合法合规状况的承诺函》

“本人为宁波纽时达火花塞股份有限公司的实际控制人，现承诺自 2017 年 1 月 1 日至今不存在受到刑事处罚、受到与公司规范经营相关的行政处罚且情节严重、涉嫌犯罪被司法机关立案侦查且尚未有明确结论意见、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期。”

公司实际控制人、控股股东、董监高签署了《关于诚信状况的书面说明》，具体如下：

“1、自 2017 年 1 月 1 日以来，本人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；

2、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、自 2017 年 1 月 1 日以来，本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；

4、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、本人不存在实施过欺诈或其他不诚实行为等情况；

6、本人不存在其他对申请挂牌公司持续经营产生不利影响的情形；

7、本人不存在其他公司法及相关法律法规规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。”

公司实际控制人、控股股东签署了①《确权（无代持）声明》；②《关于公司股份转让限制的承诺》；③《关于保持宁波纽时达火花塞股份有限公司独立性的承诺》；④《关于无竞业禁止、侵犯知识产权、商业秘密等相关情形的承诺函》，具体如下：

①《确权（无代持）声明》

“本人在宁波纽时达火花塞股份有限公司持有的股权，该股权为本人自有股权，由本人出资，出资资金均为自有资金，来源合法。不存在私下接受任何其他人委托并以自己的名义代替或代表他人投资和认购宁波纽时达火花塞股份有限公司股份，以及类似的情形，不存在任何权属争议和潜在纠纷。

如发现或发生本人代替或代表他人投资和认购公司股份的情形时，由本人负责解除委托投资和处理持股公司股权事宜及由此引发的所有相关纠纷，并承担由此产生的全部法律责任，与公司无关；如公司因此对本人及其持有的股权提出或进行任何处理、处置，本人都完全接受和服从，并按照公司的要求进行处理或处置，损失自负。”

②《关于公司股份转让限制的承诺》

“宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）拟在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。作为纽时达的实际控制人，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件，现就有关股份锁定事项承诺如下：

1）本人持有的纽时达股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持纽时达股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为纽时达挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2）本人愿意对违反上述承诺而给纽时达造成的经济损失承担赔偿责任。

本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

③《关于保持宁波纽时达火花塞股份有限公司独立性的承诺》

“宁波纽时火花塞股份有限公司（以下简称“公司”或“纽时达”）拟在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。为了保护公司的合法利益以及独立运作，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，公司实际控制人承诺纽时达将严格按照《公司法》、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》等的相关规定在人员、资产、财务、机构及业务方面保持独立和完整。”

④《关于无竞业禁止、侵犯知识产权、商业秘密等相关情形的承诺函》

“本公司生产及核心技术人员从未与原任职单位签订过协议或作出重要承诺，也不存在违反关于竞业禁止的约定及法律规定的情形，不存在因违反竞业限制而发生法律纠纷的情形。”

公司董监高签署了《持股董监高人员关于股份转让限制的承诺》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司(以下简称“股份公司”)的持股董事/监事/高级管理人员，郑重承诺：

本人将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和股份公司《公司章程》关于股份转让限制的规定。

本人应当向公司申报所持有的股份公司的股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有股份公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内

不得转让；离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司股份。”

公司实际控制人、控股股东、董监高、法定代表人签署了《关于不属于失信联合惩戒的承诺》，具体如下：

“本人承诺本人不属于失信联合惩戒对象，本人不存在可能被列入失信联合惩戒对象的任何失信行为。”

公司高级管理人员及核心技术人员签署了《关于公司高管、核心技术人员不存在股权激励、期权等的承诺》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”）的高级管理人员/核心技术人员，不存在股权激励、期权等相关情形的安排。”

以上声明及承诺公司在公开转让说明书中做出了完整的披露，报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等严格遵守和履行了上述相关承诺事项，不存在违反相关规定的情形。

六、 股本变动及股东情况

二、 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,180,000	100%	3,620,000	15,800,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	12,180,000	100%	3,620,000	15,800,000	100%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,180,000	-	3,620,000	15,800,000	-
普通股股东人数		2				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定：“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑鑫权	7,900,000	0	7,900,000	50%	7,900,000	0
2	郑异赟	7,900,000	0	7,900,000	50%	7,900,000	0

合计	15,800,000	0	15,800,000	100%	15,800,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：郑鑫权和郑异赟为叔侄关系。						

三、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

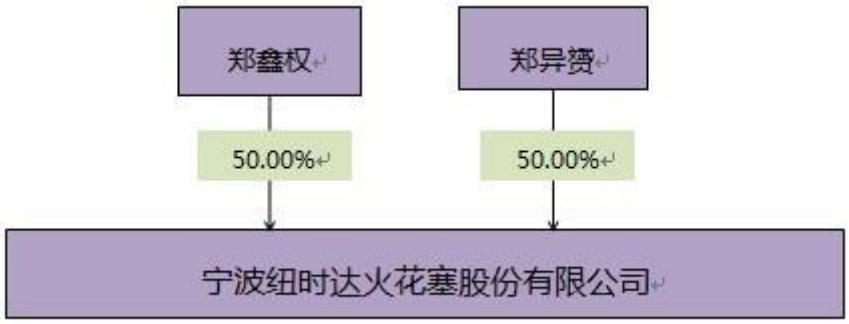
是否合并披露：

√是□否

郑鑫权、郑异赟为公司控股股东、实际控制人。

郑鑫权，男，1954 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1973 年 4 月至 1995 年 5 月，任职于坎西公社居民福利厂；1995 年 7 月至 1996 年 11 月，任宁波新星火花塞厂副厂长；1996 年 11 月至 1999 年 12 月，任宁波纽时达火花塞有限公司监事；1999 年 12 月至 2019 年 6 月，任宁波纽时达火花塞有限公司执行董事兼经理；2019 年 6 月至今，任宁波纽时达火花塞股份有限公司董事长。

郑异赟，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 12 月至 2019 年 6 月任宁波纽时达火花塞有限公司监事；2019 年 6 月至今，任宁波纽时达火花塞股份有限公司董事、总经理。



七、 融资及利润分配情况

（三） 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

（四） 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

（五） 债券融资情况

□适用 √不适用

（六） 可转换债券情况

□适用 √不适用

（七） 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

（八） 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

八、 董事、监事、高级管理人员及员工情况

1、 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	
郑鑫权	董事长	男	1954 年 3 月	高中	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	是
郑异赟	董事兼总经理	男	1972 年 10 月	大专	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	是
郑异融	董事兼董事会秘书	女	1980 年 12 月	本科	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	是
郑幼妇	董事	女	1971 年 2 月	高中	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	是
华建儿	董事兼财务总监	女	1973 年 10 月	大专	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	是

周菊娣	监事会主席	女	1953 年 7 月	中专	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	否
蔡利华	监事	女	1973 年 1 月	本科	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	否
郑幼女	职工代表监事	女	1983 年 10 月	大专	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							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：

公司实际控制人、董事长郑鑫权与公司实际控制人、董事兼总经理郑异赟系叔侄关系，与公司监事会主席周菊娣系夫妻关系，与公司董事兼董事会秘书郑异融系父女关系，与公司董事郑幼妇系叔侄女关系，与公司职工代表监事郑幼女系叔侄女关系；公司实际控制人、董事兼总经理郑异赟与公司监事蔡利华系夫妻关系，与公司董事郑幼妇系姐弟关系，与公司董事兼董事会秘书郑异融系堂兄妹关系，与公司职工代表监事郑幼女系堂兄妹关系等。具体关系详见下表：

关联关系	郑鑫权	郑异赟	郑异融	郑幼妇	华建儿	周菊娣	蔡利华	郑幼女
郑鑫权	-	叔侄	父女	叔侄女	-	夫妻	叔侄媳	叔侄女
郑异赟	叔侄	-	堂兄妹	姐弟	-	婶侄	夫妻	堂兄妹
郑异融	父女	堂兄妹	-	堂姐妹	-	母女	堂嫂妹	堂姐妹
郑幼妇	叔侄女	姐弟	堂姐妹	-	-	婶侄女	弟妹	堂姐妹
华建儿	-	-	-	-	-	-	-	-
周菊娣	夫妻	婶侄	母女	婶侄女	-	-	婶侄媳	婶侄女
蔡利华	叔侄媳	夫妻	堂嫂妹	弟妹	-	婶侄媳	-	堂嫂妹
郑幼女	叔侄女	堂兄妹	堂姐妹	堂姐妹	-	婶侄女	堂嫂妹	-

（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
郑鑫权	董事长	7,900,000	0	7,900,000	50.00%	0
郑异赟	董事兼总经理	7,900,000	0	7,900,000	50.00%	0
合计	-	15,800,000	0	15,800,000	100.00%	0

（三） 变动情况

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

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

2、 员工情况

1、 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	17	17
技术人员	25	25
财务人员	3	3
生产人员	155	167
销售人员	5	5
员工总计	205	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	7	10
专科以下	197	206
员工总计	205	217

2、 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郑鑫权	无变动	董事长	7,900,000	0	7,900,000
郑异赟	无变动	董事兼总经理	7,900,000	0	7,900,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

3、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司监事会于 2020 年 3 月 25 日收到监事周菊娣女士、蔡利华女士提交的辞职报告，自 2020 年 4 月 10 日起辞职生效，具体内容已披露于全国中小企业股份转让系统 公告编号：2020-006。

公司 2020 年第一次临时股东大会于 2020 年 4 月 10 日审议并通过,选举孙玲玲女士、成咪哪女士为公司监事，任期期限自 2020 年 4 月 10 日起至第一届监事会期满为止，具体内容已披露于全国中小企业股份转让系统 公告编号：2020-009。

公司第一届监事会第四次会议于 2020 年 4 月 10 日审议并通过，任命孙玲玲女士为公司监事会主席，任职期限自 2020 年 4 月 10 日起至公司第一届监事会期满为止，具体内容已披露于全国中小企业股份转让系统 公告编号：2020-010。

九、 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

十、 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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

（一） 公司治理

1、 制度与评估

一、公司治理基本状况

报告期内，依据相关规定，公司建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《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》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司规范有序运营。

二、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

公司严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行，股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面，通过在册股东优先认购权以及回避表决规则等确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议完整。

三、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

四、公司章程的修改情况

2019 年 11 月 27 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程并指定新的公司章程的议案》，议案内容为：

为顺利实现公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，修改相关条款并通过新的公司章程，且内容不违法公司法的规定：

第五十七条修改为“股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：
（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；
（二）与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；
（三）披露持有本公司股份数量；
（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚或惩戒。
除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。”
第一百三十四条修改为：“董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。”

2、 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、2019 年 6 月 20 日召开的第一届董事会第一次会议通过如下决议：1）选举郑鑫权为公司第一届董事会董事长（法定代表人）；2）聘任郑异赟为公司总经理；3）聘任郑异融为公司董事会秘书；4）聘任华建儿为公司财务总监；审议通过：5）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司总经理工作制度的议案》；6）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司信息披露管理制度的议案》；7）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司董事会秘书工作规则的议案》；8）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司财务管理制度的议案》；9）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司投资者关系管理办法的议案》； 2、2019 年 9 月 30 日召开的第一届董事会第二次会议审议通过：1）《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；2）《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；3）《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用集合竞价方式转让股票的议案》；4）审议通过《关于提交股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》；5）《关于修订公司章程并制定新的公司章程的议案》；6）《关于更聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为宁波纽时达火花塞股份有限公司 2019 年度审计机构的议案》；7）审议通过《关于批准审计报告的议案》；8）审议通过《关于追认 2017、2018 及 2019 年 1-6 月关联交易的议案》；9）审议通过《关于预计 2019 年 7-12 月关联交易的议案》；10）审议通过《关于公司董事会对公司治理机制的说明及其执行情况的评估与说明的议案》； 3、2019 年 11 月 12 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过：1）《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；2）《关于修订公司章程并制定新的公司章程的议案》。
监事会	2	1、2019 年 6 月 20 日召开的第一届监事会第一次会议通过如下决议：选举周菊娣为公司第一届监事会的监事会主席； 2、2019 年 9 月 30 日召开的第一届监事会第二次会议审议通过：《关于追认 2017、2018 及 2019 年 1-6 月关联交易的议案》、《关于预计 2019 年 7-12 月关联交易的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 6 月 20 日召开的宁波纽时达火花塞股份有限公司创立大会暨第一次股东大会审议通过：1）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司筹办情况的报告》；2）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司设立费用的报告》；3）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司章程的议案》；4）《关于组建宁波纽时达火花塞股份有限公司董事会即成立股份公司第一届董事会的议案》；5）《关于选举郑鑫权为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届董事会董事的议案》；6）《关于选举郑异

		赞为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届董事会董事的议案》；7）《关于选举郑异融为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届董事会董事的议案》；8）《关于选举华建儿为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届董事会董事的议案》；9）《关于选举郑幼妇为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届董事会董事的议案》；10）《关于组建宁波纽时达火花塞股份有限公司监事会即成立股份公司第一届监事会的议案》；11）《关于选举周菊娣为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》；12）《关于选举蔡利华为宁波纽时达火花塞股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》；13）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司股东大会议事规则的议案》；14）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司董事会议事规则的议案》；15）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司监事会议事规则的议案》；16）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司对外投资管理制度的议案》；17）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司关联交易决策制度的议案》；18）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司对外担保管理制度的议案》；19）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司承诺管理制度的议案》；20）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司利润分配管理制度的议案》；21）《关于宁波纽时达火花塞股份有限公司防范大股东及关联方资金占用管理制度的议案》；22）《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为宁波纽时达火花塞股份有限公司 2019 年度审计机构的议案》；23）《关于授权董事会办理宁波纽时达火花塞股份有限公司设立及注册登记等相关事宜的议案》； 2、2019 年 10 月 16 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过：1）《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；2）《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用集合竞价方式转让股票的议案》；3）《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》；4）《关于修订公司章程并制定新的公司章程的议案》；5）审议通过《关于更聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为宁波纽时达火花塞股份有限公司 2019 年度审计机构的议案》；6）审议通过《关于批准审计报告的议案》；7）《关于追认 2017、2018 及 2019 年 1-6 月关联交易的议案》；8）《关于预计 2019 年 7-12 月关联交易的议案》； 3、2019 年 11 月 27 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过：《关于修订公司章程并制定新的公司章程的议案》。

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规、公司章程及议事规则的要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定及时发布。

（二） 内部控制

一、监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在对公司各项事务的监督中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。与实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司业务。公司在业务方面与实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

2、资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，公司拥有独立完整的资产，包括与经营性业务相关的固定资产、无形资产等，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，不存在产权争议。公司资产与股东及其他关联方资产严格分开，并完全独立运营，产权界定清晰。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司在资产方面与实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。公司在人员方面与实际控制人控制的其他企业之间已明显分开。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在在实际控制人所控制的其他企业中兼职的情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了分开于实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，与实际控制人及其控制的其他企业分开纳税。公司在财务方面与实际控制人控制的其他企业之间已明显分开。

5、机构独立性

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，设立技术质量部、生产部、财务部、供应销售部、综合部等多个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与实际控制人控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

三、对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司规范有序地发展。

四、年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届董事会第五次会议审议通过，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司在报告期内未在年度报告编制中出现重大差错及责任追究情况。

十一、 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	√无□强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	中汇会审[2020]1742 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 6 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	陆炜炜、余祝功
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020]1742号

宁波纽时达火花塞股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波纽时达火花塞股份有限公司(以下简称纽时达公司)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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了纽时达公司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，我们独立于纽时达公司，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

纽时达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估纽时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纽时达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

纽时达公司治理层(以下简称治理层)负责监督纽时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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对纽时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纽时达公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　**中国注册会计师：陆炜炜**

(项目合伙人)

中国·杭州　　**中国注册会计师：余祝功**

报告日期：2020 年 4 月 20 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
流动资产：			
货币资金		9,726,218.73	6,837,293.22
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		0	0
应收账款		11,497,327.06	14,629,088.02
应收款项融资		88,000	508,442
预付款项		15,601.71	159,560
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,347,284.71	8,157,883.91
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		580,080.31	
流动资产合计		34,254,512.52	30,292,267.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,201,947.68	18,566,939.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,651,075.04	5,801,721.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		295,019.1	311,382.53
其他非流动资产		90,000	
非流动资产合计		23,238,041.82	24,680,043.68
资产总计		57,492,554.34	54,972,310.83
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,357,705.26	4,669,889.19
预收款项		1,757,474.88	915,566.88
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		2,283,282.68	2,492,358.6
应交税费		349,925.65	1,225,479.78
其他应付款		750.3	6,373,443.5
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			
流动负债合计		6,749,138.77	15,676,737.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,749,138.77	15,676,737.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,800,000.00	12,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		28,448,584.31	3,507,368.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		649,483.13	2,186,406.64
一般风险准备			
未分配利润		5,845,348.13	21,421,797.25
归属于母公司所有者权益合计		50,743,415.57	39,295,572.88
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		50,743,415.57	39,295,572.88
负债和所有者权益总计		57,492,554.34	54,972,310.83

法定代表人：郑鑫权　　主管会计工作负责人：华建儿　　会计机构负责人：华建儿

（三）利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		65,646,443.51	69,544,268.51
其中：营业收入		65,646,443.51	69,544,268.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,790,335.14	57,400,696.45
其中：营业成本		41,535,117.03	48,418,040.36
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		729,711.85	908,107.11
销售费用		800,933.63	937,773.65
管理费用		7,651,071.8	3,730,526.12
研发费用		3,256,459.99	3,375,441.71
财务费用		-182,959.16	30,807.5
其中：利息费用			
利息收入		21,218.77	22,332.13
加：其他收益		0	23,135.6
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		65,453.7	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-405,354.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,277.74	18,500

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,918,284.33	11,779,853.32
加：营业外收入		7,782.37	0
减：营业外支出		399,350	250,000
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,526,716.7	11,529,853.32
减：所得税费用		2,269,962.3	2,719,898.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,256,754.4	8,809,955.18
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）		9,256,754.4	8,809,955.18
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）		9,256,754.40	8,809,955.18
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		9,256,754.4	8,809,955.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,256,754.4	8,809,955.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.72

法定代表人：郑鑫权　　主管会计工作负责人：华建儿　　会计机构负责人：华建儿

（五）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		74,751,490.12	68,842,140.41
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		739,205.57	87,716.61
收到其他与经营活动有关的现金		29,001.14	3,084,369.83
经营活动现金流入小计		75,519,696.83	72,014,226.85
购买商品、接受劳务支付的现金		40,235,681.29	38,119,604.34
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		16,528,188.84	15,285,777.71
支付的各项税费		5,714,115.01	4,550,241.87
支付其他与经营活动有关的现金		6,642,288.17	15,096,276.9
经营活动现金流出小计		69,120,273.31	73,051,900.82
经营活动产生的现金流量净额		6,399,423.52	-1,037,673.97
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		18,800	50,000
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		18,800	50,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,616,120.39	1,837,618.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,616,120.39	1,837,618.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,597,320.39	-1,787,618.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,820,000

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,820,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	3,820,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,822.38	-6,005.37
五、现金及现金等价物净增加额		2,888,925.51	988,701.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,837,293.22	5,848,591.29
六、期末现金及现金等价物余额		9,726,218.73	6,837,293.22

法定代表人：郑鑫权　　主管会计工作负责人：华建儿　　会计机构负责人：华建儿

（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	12,180,000				3,507,368.99				2,186,406.64		21,421,797.25		39,295,572.88
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,180,000				3,507,368.99				2,186,406.64		21,421,797.25		39,295,572.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,620,000				24,941,215.32				-1,536,923.51		-15,576,449.12		11,447,842.69
（一）综合收益总额											9,256,754.4		9,256,754.4
（二）所有者投入和减少资本	3,620,000										-1,428,911.71		2,191,088.29
1．股东投入的普通股	3,820,000												3,820,000
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	-200,000										-1,428,911.71		-1,628,911.71
（三）利润分配									649,483.13		-649,483.13		

1．提取盈余公积									649,483.13		-649,483.13		
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					24,941,215.32				-2,186,406.64		-22,754,808.68		
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					24,941,215.32				-2,186,406.64		-22,754,808.68		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,800,000				28,448,584.31				649,483.13		5,845,348.13		50,743,415.57

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	12,180,000				3,507,368.99				1,305,411.12		13,492,837.59		30,485,617.7
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,180,000				3,507,368.99				1,305,411.12		13,492,837.59		30,485,617.7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									880,995.52		7,928,959.66		8,809,955.18
（一）综合收益总额											8,809,955.18		8,809,955.18
（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									880,995.52		-880,995.52		
1．提取盈余公积									880,995.52		-880,995.52		
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													
四、本年期末余额	12,180,000				3,507,368.99				2,186,406.64		21,421,797.25		39,295,572.88

法定代表人：郑鑫权　主管会计工作负责人：华建儿会计机构负责人：华建儿

宁波纽时达火花塞股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

五、公司基本情况

(一)公司概况

宁波纽时达火花塞股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原宁波纽时达火花塞有限公司，经宁波市市场监督管理局于 2019 年 6 月 20 日批准，宁波纽时达火花塞有限公司以 2019 年 3 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司现持有统一社会信用代码为 913302821448223108 的《营业执照》，注册资本为人民币 15,800,000.00 元，总股本为 15,800,000.00 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：慈溪市坎墩街道坎墩工业园区。法定代表人：郑鑫权。

2019 年 12 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意宁波纽时达火花塞股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2019]5153 号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“纽时达”，证券代码为：873419。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设销售部、生产部和财务部等主要职能部门。

本公司属汽车制造业中的汽车零部件及配件制造行业行业。经营范围为：火花塞、汽车配件、摩托车配件、园林机械、灯具、发电机制造、加工、销售；光电子器件研究、开发、制造、加工、销售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。主要产品为火花塞。

（二）公司历史沿革

1．宁波新星火花塞厂于1995年8月4日在宁波市工商行政管理局慈溪分局登记注册，成立时注册资本168万元，注册资本实收情况业经慈溪市会计师事务所于1995年8月2日出具(95)1-351号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑鑫治	840,000.00	固定资产等	50.00
郑鑫权	840,000.00	固定资产等	50.00
合　计	1,680,000.00		100.00

2．1996年11月18日，原宁波新星火花塞厂股东郑鑫治、郑鑫权申请变更设立宁波纽时达火花塞有限公司。1996年11月19日，根据宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司原股东按持股比例以现金增资50万元，注册资本由人民币168万元增至人民币218万元。本次增资业经慈溪会计师事务所于1996年11月28日出具慈会内验[1996]1-555号验资报告验证。宁波纽时达火花塞有限公司于1996年11月26日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑鑫治	1,090,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	1,090,000.00	货币资金等	50.00
合　计	2,180,000.00		100.00

3．1999 年 12 月 28 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，股东郑鑫治因病死

亡，将其持有公司的全部股权由郑异赟继承。本次变更后，宁波纽时达火花塞有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	1,090,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	1,090,000.00	货币资金等	50.00
合　计	2,180,000.00		100.00

2004 年 3 月 20 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司名称变更为宁波纽时达动力机械有限公司。

2005 年 11 月 1 日，经宁波纽时达动力机械有限公司股东会决议，宁波纽时达动力机械有限公司名称变更为宁波纽时达火花塞有限公司。

2016 年 9 月 20 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司吸收合并宁波纽时达光电科技有限公司。

4．2017 年 6 月 1 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司吸收合并宁波纽时达光电科技有限公司完成，注册资本变更为 1218 万元。

公司于 2017 年 6 月 19 日完成工商变更登记手续，变更后各股东股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	6,090,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	6,090,000.00	货币资金等	50.00
合　计	12,180,000.00		100.00

5．2019 年 1 月 2 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司注册资本变更为 1600 万元，郑鑫权和郑异赟分别以货币 191 万元增资。公司于 2019 年 1 月 14 日完成工商变更登记手续，增资后各股东股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	8,000,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	8,000,000.00	货币资金等	50.00
合　计	16,000,000.00		100.00

6.2019 年 1 月 17 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司派生分立成二家公司，保留“宁波纽时达火花塞有限公司”，新设“慈溪宝融电子有限公司”。

2019 年 3 月 16 日，经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议，郑鑫治和郑异赟分别以 10 万元出资对慈溪宝融电子有限公司的投资，各占分立后公司注册资本的 50%。

公司于 2019 年 3 月 22 日完成工商变更登记手续，分立后各股东股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	7,900,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	7,900,000.00	货币资金等	50.00
合　计	15,800,000.00		100.00

7．经宁波纽时达火花塞有限公司2019年6月19日股东会决议同意，以2019年3月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2019年3月31日经审计的净资产44,248,584.31元(评估值53,529,845.77元)折合15,800,000.00股份(每股面值1元)，折余金额28,448,584.31元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本1580万元。本次增资业经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)于2019年6月20日出具瑞华验字[2019]33030002号验资报告验证。本公司于2019年6月20日在宁波市市场监督管理局登记注册，股改后公司股份结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
郑异赟	7,900,000.00	50.00
郑鑫权	7,900,000.00	50.00
合　计	15,800,000.00	100.00

(三) 本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

六、财务报表的编制基础

(三) 编制基础

本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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(四) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

七、主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，对存货核算、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十五)、附注三(二十一)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十六)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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．外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。

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，计入当期损益。

（九）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。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、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础

上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的

信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（十）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十二）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差

额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（十三）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

（十四）其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

（十五）存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十六）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共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十七）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十八）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收

入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

（1）公司境内销售，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，在客户完成产品验收或使用时确认收入；

（2）公司境外销售，在外销产品完成报关或取得提单时确认收入。

（二十二）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关

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助，用于补偿本公司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；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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.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、清偿负债同时进行时，本公司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，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。

（二十四）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债

表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）主要会计政策和会计估计变更说明

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十五)3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金 ”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，对其他财务报表项目无影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 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，

不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组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，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，对本期报表项目无影响。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	508,442.00	-	-508,442.00
应收款项融资	-	508,442.00	508,442.00

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日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：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	6,837,293.22	摊余成本	6,837,293.22
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	508,442.00	摊余成本	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	508,442.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	14,629,088.02	摊余成本	14,629,088.02

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	508,442.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-508,442.00		
按新 CAS22 列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		508,442.00		
重新计量:由摊余成本计量变为公允价值计量			-	
按新 CAS22 列示的余额				508,442.00

八、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除××%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税〔2002〕7 号)、《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>(试行)的通知》(国税发〔2002〕11 号)和《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，公司主要出口产品的退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日之前为 16%）。

九、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1．明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,924.73	48,040.03

项　目	期末数	期初数
银行存款	9,720,294.00	6,789,253.19
合　计	9,726,218.73	6,837,293.22

2．外币货币资金明细情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	12,074,578.56
1-2 年	-
2-3 年	37,824.90
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	563,000.00
账面余额小计	12,675,403.46
减：坏账准备	1,178,076.40
账面价值合计	11,497,327.06

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	12,675,403.46	100.00	1,178,076.40	9.29	11,497,327.06
合　计	12,675,403.46	100.00	1,178,076.40	9.29	11,497,327.06

续上表：

种 类	期初数				
	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	15,872,618.12	100.00	1,243,530.10	7.83	14,629,088.02

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	15,872,618.12	100.00	1,243,530.10	7.83	14,629,088.02

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,675,403.46	1,178,076.40	9.29

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,074,578.56	603,728.93	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	37,824.90	11,347.47	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	563,000.00	563,000.00	100.00
小 计	12,675,403.46	1,178,076.40	9.29

(2)损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期营业收入减少导致期末应收账款账面余额减少 20%，并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		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	1,243,530.10	-65,453.70	-	-	1,178,076.40
小 计	1,243,530.10	-65,453.70	-	-	1,178,076.40

5．期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,090,168.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 984,798.41 元。

6．期末外币应收账款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”之说明。

（三）应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,000.00	508,442.00
合　计	88,000.00	508,442.00

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	508,442.00	-420,442.00	-	88,000.00
合　计	508,442.00	-420,442.00	-	88,000.00

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	508,442.00	88,000.00	-	-
合　计	508,442.00	88,000.00	-	-

3．坏账准备计提情况

(4)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	88,000.00	-	-
小　计	88,000.00	-	-

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	166,000.00	-
小　计	166,000.00	-

（四）预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,901.71	57.05	157,660.00	98.81
1-2年	4,800.00	30.77	100.00	0.06
2-3年	100.00	0.64	1,800.00	1.13

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	1,800.00	11.54		
合　计	15,601.71	100.00	159,560.00	100.00

2．期末预付款项前五名合计金额 15,589.71，占期末预付款项比例合计为 99.92%，均由于未到结算期而未予以结算。

3．期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（五）其他应收款

8．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00	-
合　计	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00	-

9．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	-
1-2 年	-
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	2,000.00
账面余额小计	2,000.00
减：坏账准备	2,000.00
账面价值小计	-

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	2,000.00	2,000.00
账面余额小计	2,000.00	2,000.00
减：坏账准备	2,000.00	2,000.00
账面价值小计	-	-

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	2,000.00	2,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	2,000.00	2,000.00

(4)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
慈溪市自来水有限公司	押金	2,000.00	5 年以上	100	2,000.00

(六) 存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	3,033,145.99	-	3,033,145.99	4,560,517.09	-	4,560,517.09
在产品	4,352,582.84	-	4,352,582.84	2,124,530.18	-	2,124,530.18

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,961,555.88	-	4,961,555.88	1,472,836.64	-	1,472,836.64
合　计	12,347,284.71	-	12,347,284.71	8,157,883.91	-	8,157,883.91

2．存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	563,099.18		563,099.18			
待抵扣进项税	16,981.13		16,981.13			
合　计	580,080.31	-	580,080.31	-	-	-

2．减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	18,201,947.68	18,566,939.32
固定资产清理	-	-
合　计	18,201,947.68	18,566,939.32

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		购置	处置或报废	公司分立减少	
(1)账面原值					
房屋及建筑物	13,582,997.33	-	-	1,656,903.00	11,926,094.33
专用设备	19,096,843.09	1,973,214.57	77,842.41	-	20,992,215.25
运输工具	1,753,688.64	1,063,986.73	-	-	2,817,675.37

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		购置	处置或报废	公司分立减少	
通用设备	311,998.83	206,514.95	-	24,473.47	494,040.31
小　计	34,745,527.89	3,243,716.25	77,842.41	1,681,376.47	36,230,025.26
(2)累计折旧		计提			
房屋及建筑物	5,385,543.09	586,579.59	-	937,239.58	5,034,883.10
专用设备	9,873,426.19	1,822,968.64	57,927.50	-	11,638,467.33
运输工具	704,227.76	418,378.19	-	-	1,122,605.95
通用设备	215,391.53	39,149.81	-	22,420.14	232,121.20
小　计	16,178,588.57	2,867,076.23	57,927.50	959,659.72	18,028,077.58
(3)减值准备		计提			
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-
(4)账面价值					
房屋及建筑物	8,197,454.24	-	-	-	6,891,211.23
专用设备	9,223,416.90	-	-	-	9,353,747.92
运输工具	1,049,460.88	-	-	-	1,695,069.42
通用设备	96,607.30	-	-	-	261,919.11
小　计	18,566,939.32	-	-	-	18,201,947.68

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产情况说明

(7)期末无用于借款抵押的固定资产

（九）无形资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	公司分立转出	
(1)账面原值						
土地使用权	7,408,835.00	-	-	-	1,114,300.00	6,294,535.00
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	1,607,113.17	129,605.02	-	-	93,258.23	1,643,459.96
(3)减值准备		计提		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
土地使用权	5,801,721.83	-	-	-	-	4,651,075.04

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末无用于抵押或担保的无形资产

4．期末无未办妥权证的无形资产说明

（十）递延所得税资产

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	1,180,076.40	295,019.10	1,245,530.10	311,382.53

（十一）其他非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	90,000.00	-

（十二）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	2,346,086.86	4,655,089.02

账　龄	期末数	期初数
1-2 年	11,218.40	14,400.17
2-3 年	-	400.00
3 年以上	400.00	-
合　计	2,357,705.26	4,669,889.19

2．期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十三）预收款项

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,696,610.68	780,201.48
1-2 年	14,916.80	103,205.40
2-3 年	13,787.40	-
3 年以上	32,160.00	32,160.00
合　计	1,757,474.88	915,566.88

2．期末无账龄超过 1 年的大额预收款项

（十四）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,421,515.80	15,540,184.92	15,762,062.34	2,199,638.38
(2)离职后福利—设定提存计划	70,842.80	778,928.00	766,126.50	83,644.30
合　计	2,492,358.60	16,319,112.92	16,528,188.84	2,283,282.68

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,412,860.70	14,227,114.48	14,449,053.10	2,190,922.08
(2)职工福利费	-	649,561.74	649,561.74	-
(3)社会保险费	8,655.10	470,678.70	470,617.50	8,716.30
其中：医疗保险费	-	388,842.80	385,976.20	2,866.60
工伤保险费	5,671.00	57,292.40	57,113.70	5,849.70

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	2,984.10	24,543.50	27,527.60	
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	-	-	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	192,830.00	192,830.00	-
小　计	2,421,515.80	15,540,184.92	15,762,062.34	2,199,638.38

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	68,399.90	752,068.40	739,708.30	80,760.00
(2)失业保险费	2,442.90	26,859.60	26,418.20	2,884.30
小　计	70,842.80	778,928.00	766,126.50	83,644.30

4．其他说明：应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

（十五）应交税费

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
增值税	101,876.91	56,920.44
城市维护建设税	13,436.71	34,000.03
企业所得税	-	942,296.31
房产税	100,179.19	60,223.60
印花税	1,440.80	2,335.10
土地使用税	117,882.00	94,167.00
教育费附加及地方教育附加	13,436.71	34,003.97
残疾人保障金	1,673.33	1,533.33
合　计	349,925.65	1,225,479.78

（十六）其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-

项　目	期末数	期初数
应付股利	-	-
其他应付款	750.30	6,373,443.50
合　计	750.30	6,373,443.50

2．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	-	6,353,800.00
其他	750.30	19,643.50
小　计	750.30	6,373,443.50

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 股本

1．明细情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
郑鑫权	6,090,000.00	1,910,000.00	100,000.00	7,900,000.00
郑异赟	6,090,000.00	1,910,000.00	100,000.00	7,900,000.00
合计	12,180,000.00	3,820,000.00	200,000.00	15,800,000.00

2．本期股权变动情况说明

(1)根据公司 2019 年 1 月 2 日股东会决议，公司增加注册资本 382 万元，新增注册资本由郑鑫权、郑异赟分别以现金出资 191 万元认缴。公司已于 2019 年 1 月 14 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

(2)根据公司 2019 年 1 月 17 日股东会决议，宁波纽时达火花塞有限公司派生分立成二家公司，保留“宁波纽时达火花塞有限公司”，新设“慈溪宝融电子有限公司”。根据公司 2019 年 3 月 16 日股东会决议，郑鑫治和郑异赟分别以 10 万元出资对慈溪宝融电子有限公司的投资，各占分立后公司注册资本的 50%。公司已于 2019 年 3 月 22 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

(3)根据 2019 年 6 月 19 日公司股东会决议，以 2019 年 3 月 31 日为基准日，将宁波纽时达火花塞有限公司整体变更为宁波纽时达火花塞股份有限公司。由全体股东以其拥有的宁波纽时达火花塞有限公司截至 2019 年 3 月 31 日止经审计的净资产 44,248,584.31 元(其中：实收资本 15,800,000.00 元，资本公积 3,507,368.99 元，盈余公积 2,186,406.64 元，未分配利润 2,186,406.64 元)按原出资比例折合公司股份 15,800,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 15,800,000.00 元，超过折股部分的净资产 28,448,584.31 元计入资本公积。本次整体变更业经瑞华会计师事务（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2019]33030002 号《验资报告》。公司已于 2019 年 6 月 20 日办妥工商变更登记手续。

（十八）资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,507,368.99	28,448,584.31	3,507,368.99	28,448,584.31

2．资本公积增减变动原因及依据说明

本期公司资本公积变动系有限公司整体变更为股份有限公司所致，详见本附注五（十七）股本、2、（3）。

（十九）盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,186,406.64	649,483.13	2,186,406.64	649,483.13
合　计	2,186,406.64	649,483.13	2,186,406.64	649,483.13

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

（1）根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（2）本期盈余公积减少系有限公司整体变更为股份有限公司所致，详见本附注五（十七）股本、2、（3）。

（二十）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	21,421,797.25	13,492,837.59
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	21,421,797.25	13,492,837.59
加：本期净利润	9,256,754.40	8,809,955.18
减：提取法定盈余公积	649,483.13	880,995.52
净资产折股	22,754,808.68	-
公司分立减少	1,428,911.71	-
期末未分配利润	5,845,348.13	21,421,797.25

（二十一）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成 本
主营业务	65,630,514.31	41,535,117.03	69,288,931.89	48,349,638.80
其他业务	15,929.20	-	255,336.62	68,401.56
合　计	65,646,443.51	41,535,117.03	69,544,268.51	48,418,040.36

2．主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成 本
火花塞	63,618,695.92	40,134,502.05	66,476,407.43	46,151,446.50
车灯	2,011,818.39	1,400,614.98	2,812,524.46	2,198,192.30
小　计	65,630,514.31	41,535,117.03	69,288,931.89	48,349,638.80

3．公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019 年度前五名客户合计	39,323,178.45	59.90

(二十二) 税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	237,735.67	272,518.30
土地使用税	117,882.00	188,334.00
房产税	100,179.19	120,447.20
教育费附加及地方教育附加	237,731.73	272,522.22
车船使用税	875.00	-
印花税	14,568.30	36,432.10
残疾人保障金	20,739.96	17,853.29
合　计	729,711.85	908,107.11

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	186,725.60	234,245.70
办公费用	17,598.79	45,335.08

项　目	本期数	上年数
差旅交通车辆费	23,810.25	11,360.00
运保费	438,014.59	483,638.25
佣金费用		141,000.00
业务宣传费	116,905.11	
其他销售费用	17,879.29	22,194.62
合　计	800,933.63	937,773.65

（二十四）管理费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	3,986,423.70	2,539,569.65
折旧摊销费	537,107.79	405,813.02
办公费	142,905.03	50,222.28
业务招待费	172,812.58	86,996.99
差旅交通车辆费	205,687.54	224,156.55
咨询服务费	2,156,306.55	150,943.40
其他管理费用	449,828.61	272,824.23
合　计	7,651,071.80	3,730,526.12

（二十五）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	2,709,197.65	2,874,072.20
直接材料	343,912.73	366,015.16
折旧与摊销	95,271.67	48,810.46
其他	108,077.94	86,543.89
合　计	3,256,459.99	3,375,441.71

（二十六）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	21,218.77	22,332.13

项　目	本期数	上年数
汇兑净损益	-224,220.59	42,535.75
其他	62,480.20	10,603.88
合　计	-182,959.16	30,807.50

（二十七）其他收益

项　目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
2017年第二批稳增促调专项补助	-	21,135.60	与收益相关	
政策奖励	-	2,000.00	与收益相关	
合　计		23,135.60		

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明 。

（二十八）信用减值损失

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	65,453.70	-
其他应收款坏账损失	-	-
合　计	65,453.70	-

（二十九）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
坏账损失	-	-405,354.34
合　计	-	-405,354.34

（三十）资产处置收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-3,277.74	18,500.00	-3,277.74
其中：固定资产	-3,277.74	18,500.00	-3,277.74

（三十一）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
收到党费补助	5,350.00	-	5,350.00
个税手续费返还	2,432.37		2,432.37
合　计	7,782.37	-	7,782.37

（三十二）营业外支出

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	398,000.00	50,000.00	398,000.00
罚款支出	1,350.00	200,000.00	1,350.00
合　计	399,350.00	250,000.00	399,350.00

（三十三）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,253,598.87	2,821,236.73
递延所得税费用	16,363.43	-101,338.59
合　计	2,269,962.30	2,719,898.14

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	11,526,716.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,881,679.18
调整以前期间所得税的影响	-18,749.39
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,618.76
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	-
研发费用加计扣除影响	-610,586.25
所得税费用	2,269,962.30

（三十四）现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到利息收入	21,218.77	22,332.13
收到政府补助	5,350.00	23,135.60
提供劳务、租赁等收到的现金	-	250,000.00
收到郑鑫权往来款	-	570,000.00
收到慈溪市海腾毛绒制品有限公司往来款	-	1,500,000.00
收到慈溪市志诚彩印包装厂往来款	-	700,000.00
收到的其他往来净额	2,432.37	18,902.10
合　计	29,001.14	3,084,369.83

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付期间费用	3,912,306.48	1,585,819.17
营业外支出	399,350.00	250,000.00
支付周菊娣往来款	-	3,060,457.73
支付郑幼妇往来款	-	4,000,000.00
支付郑异赟往来款	2,311,738.49	4,000,000.00
支付慈溪市海腾毛绒制品有限公司往来款	-	1,500,000.00
支付慈溪市至诚彩印包装厂往来款	-	700,000.00
支付的其他往来净额	18,893.20	-
合　计	6,642,288.17	15,096,276.90

（三十五）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,256,754.40	8,809,955.18
加：资产减值准备	-	405,354.34
信用减值损失	-65,453.70	-

项　目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,867,076.23	2,610,996.80
无形资产摊销	129,605.02	148,176.70
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)	3,277.74	-18,500.00
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)	-86,822.38	6,005.37
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	16,363.43	-101,338.59
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)	-4,189,400.80	-590,328.74
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,173,319.94	-4,964,048.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,705,296.36	-7,343,946.80
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,399,423.52	-1,037,673.97
(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	9,726,218.73	6,837,293.22
减：现金的期初余额	6,837,293.22	5,848,591.29
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	2,888,925.51	988,701.93

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	9,726,218.73	6,837,293.22
其中：库存现金	5,924.73	48,040.03
可随时用于支付的银行存款	9,720,294.00	6,789,253.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	9,726,218.73	6,837,293.22

(三十六) 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	394,719.49	6.97620	2,753,642.11
应收账款			
其中：美元	216,372.32	6.97620	1,509,456.59

(三十七) 政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
收到党费补助	2019 年	5,350.00	营业外收入	营业外收入	5,350.00

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易(外币资产及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(三十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(三十六)“外币货币性项目”。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本期末，本公司无银行借款，故不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 11.74%(2018 年 12 月 31 日：28.52%)。]

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	-	88,000.00	88,000.00

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
郑鑫权、郑异赟	100.00	100.00

2．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郑鑫权	本公司实际控制人
郑异赟	本公司实际控制人

其他关联方名称	与本公司的关系
周菊娣	实际控制人郑鑫权配偶
郑异融	实际控制人郑鑫权子女
郑幼妇	实际控制人亲属
慈溪宝融电子有限公司	实际控制人控制的公司
慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	实际控制人亲属控制的公司
慈溪市海腾毛绒制品有限公司	实际控制人亲属控制的公司

（二）关联方交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	接受劳务	协议价	493,143.89	511,650.47
慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	采购商品	协议价	208,842.48	

2．关联方资金拆借

关联方名称	期初	本期增加	本期减少	期末
拆入				
郑异赟	2,533,800.00	-	2,533,800.00	-

2019 年 1 月 17 日，经公司股东会决议，公司派生分立成两家公司，保留”宁波纽时达火花塞有限公司”，新设“慈溪宝融电子有限公司”。2019 年 3 月 16 日，经公司股东会决议，分立的资产及负债中包括其他应付款（郑异赟）222,061.51 元。此外，本期减少的拆入款中通过银行转账支付的金额为 2,311,738.49 元。

3．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	4
在本公司领取报酬人数	7	4
报酬总额(万元)	153.05	84.14

4．其他关联交易

（1）代购代销

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
慈溪宝融电子有限公司	销售电力	协议价	159,611.89	-

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	**账面余额**	**坏账准备**
(4)预付款项					
	慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	-	-	29,525.00	-

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(2)应付账款			
	慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	61,796.62	-
(4)其他应付款			
	郑鑫权	-	1,910,000.00
	郑异赟	-	4,443,800.00

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后，公司的外销订单受到全球疫情影响存在一定程度的延期发货情况，截至财务报告批准报出日，公司结合客户信用、订单预收款等因素判断资产负债表日的存货无明显减值迹象。

十五、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额
非流动资产处置损益	-3,277.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,350.00
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	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
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	-396,917.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小　计	-394,845.37
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-98,373.84
非经常性损益净额	-296,471.53

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率

和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	20.03	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.68	0.62	0.62

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,256,754.40
非经常性损益	2	-296,471.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,553,225.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	39,295,572.88
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	3,820,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	11
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-1,628,911.71
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	9
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	46,203,932.97
加权平均净资产收益率	13=1/12	20.03%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	20.68%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,256,754.40
非经常性损益	2	-296,471.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,553,225.93
期初股份总数	4	12,180,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项　目	序号	本期数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	3,820,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11
报告期因回购等减少股份数	8	-200,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	9
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	15,531,666.67
基本每股收益	13=1/12	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.62

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 42.25%	主要系经营活动新增现金流入所致
应收账款	下降 20.14%	主要系本期销售下降所致
存货	增长 51.35%	主要系销售下降库存增加所致
其他流动资产	本期新增项目	主要系本期预缴税款所致
固定资产	增长 4.27%	主要系本期新增购置固定资产所致
无形资产	下降 15.04%	主要系公司分立减少所致
预收款项	增长 91.95%	主要系本期四季度预收货款增加所致
股本	增长 29.72%	主要系增资所致
资本公积	大幅增长	主要系股改所有者权益内部调整所致
未分配利润	大幅减少	主要系股改所有者权益内部调整所致

2．利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 5.60%	主要系外部环境影响销售下降所致
营业成本	减少 14.22%	主要系销售下降所致

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
税金及附加	减少 19.64%	主要系销售下降所致
销售费用	减少 14.59%	主要系销售佣金减少所致
管理费用	大幅增加	主要系挂牌申报费用增加所致
研发费用	减少 3.52%	主要系研发人员薪酬减少所致
营业外支出	增加 59.74%	主要系对外捐赠增加所致
所得税费用	减少 16.54%	主要系应纳税所得额减少以及历史汇算清缴差异减少所致

宁波纽时达火花塞股份有限公司

2020 年 4 月 20 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：

公司董事会办公室