



东吴电机

NEEQ : 871939

浙江大东吴汽车电机股份有限公司

Zhejiang DaDongWu Auto Electric Motor Corp., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 3 月，公司成为湖州市高新技术企业协会理事单位。在高企协会和公司的共同努力下，坚持研发创新、高质量发展。

2019 年 12 月，公司被评为潍柴动力扬州柴油机有限责任公司“2019 年度交付贡献奖”。这是潍柴动力对于公司诚信经营、共谋发展工作的肯定。



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	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、股份公司、东吴电机	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司
大东吴投资	指	浙江大东吴投资有限公司
大东吴建设	指	浙江大东吴集团建设有限公司
主办券商	指	浙商证券股份有限公司，简称“浙商证券”
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙），简称“天健”
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
“三会”	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露人
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人吴淑英、主管会计工作负责人臧小凡及会计机构负责人（会计主管人员）臧小凡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所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
实际控制人不当控制的风险	大东吴投资持有公司 75% 的股份，实际控制人吴仲清、吴淑英、吴仪英通过大东吴投资实际控制东吴电机。同时，吴淑英担任公司董事长职务，吴仪英担任公司董事，对公司经营管理决策有较强的影响力。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
宏观经济波动风险	公司配套业务中车用交流发电机行业，会受到宏观经济周期波动的影响。当宏观经济快速增长时，市场对汽车、以及发动机的需求增加，从而带动发电机行业的需求增加；当宏观经济处于萎缩状态时，市场对汽车、发动机的需求也会减少，从而导致发电机行业的需求下滑。因此，未来宏观经济的不确定性有可能会对公司经营业绩产生不利影响。
公司偿债能力的风险	公司日常经营业务增长对投入较大的流动资金，除股东投入的资金外，目前公司大部分经营性资金主要靠银行短期借款解决，导致公司资产负债率较高，2019 年末和 2018 年末公司的资产负债率分别达到 85.36% 和 87.25%，流动比率分别为 1.01 和 0.98，短期偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行短期借款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造

	成不利影响。
厂房和办公楼租赁的风险	公司的生产厂房和办公场所都是租赁大东吴建设的资产，公司没有自有的生产厂房和办公楼。若租赁厂房和办公楼在租赁合同期满后发生无法续期等情况，可能致使公司需要搬迁，将会对公司的生产经营造成一定影响。
人民币汇率波动的风险	公司营业收入中，销售收入以美元计价占比在 35%-40%之间，而销售成本通过人民币结算。如果人民币未来持续大幅升值，可能导致出口业务毛利水平下降，并产生大额汇兑损失，客户订单量或将因发行人以外币计价的服务价格上涨而相应减少，进而直接影响发行人的盈利水平。
原材料价格波动的风险	公司属于电气机械和器材制造业，产品所需的原材料主要为铜、铝等有色金属制品,如果未来铜、铝价出现较大幅度的波动，市场供需形势发生较大变化，公司也将面临原材料价格波动风险，从而影响公司盈利的稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江大东吴汽车电机股份有限公司	
英文名称及缩写	ZhejiangDaDongWuAutoElectricMotorCorp,.Ltd	DDWAEM
证券简称	东吴电机	
证券代码	871939	
法定代表人	吴淑英	
办公地址	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号	

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	臧小凡
职务	财务总监
电话	13857271978
传真	0572-2569066
电子邮箱	446412196@qq.com
公司网址	http://www.ddwaem.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号,313000
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	董事会办公室

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	2001 年 8 月 24 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	车用交流发电机、车用起动机、铝压铸件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江大东吴投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴仲清、吴淑英、吴仪英

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	91330502731522371W	否

注册地址	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所
签字注册会计师姓名	马超、薛勤
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 14 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,428,271.83	177,315,240.37	5.14%
毛利率%	18.85%	17.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,641,576.22	1,028,803.81	156.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,084,133.35	-224,795.17	482.28%
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)	10.66%	4.30%	-
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)	4.38%	-0.94%	-
基本每股收益	0.13	0.05	160.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	178,164,344.51	183,973,354.82	-3.16%
负债总计	152,074,294.38	160,524,880.91	-5.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,090,050.13	23,448,473.91	11.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.17	11.27%
资产负债率%(母公司)	85.36%	87.25%	-
资产负债率%(合并)	85.36%	87.25%	-
流动比率	101.16%	97.82%	-
利息保障倍数	1.69	1.27	-

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	20,303,426.52	13,182,698.27	54.02%
应收账款周转率	278.54%	258.15%	-
存货周转率	431.16%	330.5%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.16%	-2.26%	-
营业收入增长率%	5.14%	2.58%	-
净利润增长率%	156.76%	-58.16%	-

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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,044.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,026,385.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	783,856.14
非经常性损益合计	1,832,285.73
所得税影响数	274,842.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,557,442.87

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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

短期借款	65,860,000.00	65,972,414.27	-	-
其他应付款	5,012,629.09	4,900,214.82	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于电气机械及器材制造业，主营业务为车用交流发电机、车用起动机、铝压铸件的研发、生产和销售。公司在国内商用车电机行业内具有较高知名度，与下游中高端发动机制造企业建立长期合作关系，并建立了以研发、品牌营销为核心的商业模式。通常情况下，合作客户会与公司签订年度采购合同，然后按照需求将订单发送给公司，公司按照订单制定原材料采购计划和生产计划，安排采购和生产。经过十多年的经营积累，公司已形成了符合自身特点的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

1.研发模式

公司十分注重产品和技术创新，以研发中心为依托，积极与浙江大学，西安交通大学等高等院校交流合作，利用高校先进的设备、强大的数据处理能力和专业的知识水平进行产品的研发，在行业内形成了一定的优势。

公司与邱爱慈院士合作设立的“院士工作站”，与西安交大合作的“研究生培养基地”，以及由浙江省科技厅认定的“省级企业研究院”，较好的支撑了公司的研发创新，也为公司和社会培养了一批科研人才。

公司新产品的研发策略主要有主动研发和被动研发，主动研发即公司通过汇总国内外电机行业最新技术和产品趋势，结合市场需求及国家相关政策，不断改进产品设计理念，提升生产工艺，力求产品性能、结构达到最优化；被动研发是指公司以客户需求为导向对产品进行改良和定制，为客户提供专业化的服务。

2.采购模式

公司生产所需漆包线，调节器，整流桥，爪极等原材料均向供应商采购，采购环节对于公司产品质量，供货及时性以及成本控制至关重要。公司的采购模式主要如下：

一是实行计划与订单驱动相结合的采购方式。每年采购部根据公司销售计划制定年度采购计划，与供方签订年度采购合同，每月根据销售预测计划编制采购订单，发送给供应商作材料准备；同时，根据销售实际需求，制定采购增补计划及周采购计划，按时间节点要求供应商交货。

二是公司建立了严格的供应商评价体系，通过多个流程进行供应商管理和评估，确保零部件质量优良，供应及时。公司从交货及时率，批次合格率，订单执行率等方面对供应商进行打分并评级，对高级别供应商进行新项目优先考虑及份额倾斜，对低级别供应商进行整改要求及再评估，不合格者坚决取消其资格。

公司采购管理体系以“质量第一”为宗旨，同时综合考虑成本控制，交货及时性以及构建良好合作关系，符合公司长期发展要求。

3.生产模式

公司推行精细化的生产方式，以销售订单为驱动进行生产安排。销售公司基于与客户签订的年度销售框架合同，按照客户月度采购计划生成月度销售预测计划。生产部根据月度销售预测计划和库存情况制定月度生产计划，并进行动态管理。生产部根据月度生产计划制定周生产计划，落实到生产过程中。同时，根据销售的实际需求下达生产任务，并据以销售和生产计划，辅以灵活的生产现场调控，以满足客户的需求。

4.销售模式

公司的销售模式主要分为配套的直销模式和售后市场的经销模式。目前公司主要以配套直销模式为主，售后经销为辅。

直销模式下，由本公司直接与发动机厂或整车厂签订销售合同并销售产品。公司主要通过

厂同步新产品开发获得业务机会，在共同开发完成后获得相应采购订单。按照该模式，公司在整车厂和发动机厂进行新产品研发时，同时承担进行发电机的研发，设计，试制，测试，送样及路试等工作，待发动机研发成功后，产品转入批量配套供应。

经销模式下，公司由于有配套业务，因此能借助于品牌效应，在二级市场与经销商进行合作，通过全国各地的专业经销商，制定全国统一价格，通过签订年度销售合同，结合订单进行销售。

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

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 186,428,271.83 元，较上年同期增长 5.14%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,641,576.22 元，较上年同期增长 156.76%，受中美贸易战人民币汇率上升以及公司加大境外市场开拓力度的影响，出口收入 73,811,669.22 元比上年同期增加 15,929,984.04 元，增长率 27.52%，销售利润率同比上升 0.98 个百分点，导致净利润出现大幅增加的主要原因。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 178,164,344.51 元，较年初下降 3.16%，归属于挂牌公司股东的净资产 26,090,050.13 元，较年初增长 11.27%，报告期内公司净利润增加导致归属于挂牌公司股东的净资产增长的主要原因。

报告期内公司主营业务，以及公司管理层和核心技术团队保持稳定，产品技术不断提升和完善，为公司持续经营提供重要保障。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,482,872.42	10.94%	35,762,086.73	19.44%	-45.52%
应收票据	31,948,328.74	17.93%	10,813,907.49	5.88%	195.44%
应收账款	55,456,898.18	31.13%	69,180,681.25	37.60%	-19.84%
存货	45,833,983.05	25.73%	38,796,043.47	21.09%	18.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%

固定资产	21,086,292.96	11.84%	22,304,157.33	12.12%	-5.46%
在建工程	272,700.00	0.15%	760,731.82	0.41%	-64.15%
短期借款	45,931,824.05	25.78%	65,972,414.27	35.86%	-30.38%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末金额 19,482,872.42 元较本期期初下降 45.52%的原因，报告期内公司通过存单质押开立银行承兑汇票的业务减少所致。
- 2、应收票据期末金额 31,948,328.74 元较本期期初增长 195.44%的原因，报告期内公司通过开户银行拆分大面额银行承兑汇票业务增加所致。
- 3、应收账款期末金额 55,456,898.18 元较本期期初下降 19.84%的原因，报告期内公司加强应收账款管理，货款回笼较为理想，货款逾期同比下降。
- 4、固定资产期末金额 21,086,292.96 元较本期期初下降 5.46%的原因，报告期内公司固定资产投资同比偏少，固定资产通过折旧后净值减少所致。
- 5、在建工程期末金额 272,700.00 元较本期期初下降 64.15%的原因，报告期内固定资产投资以及需安装的固定资产同比减少所致。
- 6、短期借款期末金额 45,931,824.05 元较本期期初下降 30.38%的原因，报告期内公司归还银行借款优化银行融资方案所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	186,428,271.83	-	177,315,240.37	-	5.14%
营业成本	151,287,450.24	81.15%	145,624,119.01	82.13%	3.89%
毛利率	18.85%	-	17.87%	-	-
销售费用	8,936,566.21	4.79%	10,603,641.45	5.98%	-15.72%
管理费用	10,602,000.80	5.69%	9,749,659.31	5.50%	8.74%
研发费用	8,317,755.60	4.46%	7,172,162.99	4.04%	15.97%
财务费用	3,640,634.59	1.95%	2,018,099.61	1.14%	80.40%
信用减值损失	-1,422,242.95	-0.76%	-709,551.81	-0.40%	-100.44%
资产减值损失	-991,482.62	-0.53%	-998,409.50	-0.56%	0.69%
其他收益	1,026,385.54	0.55%	753,537.99	0.42%	36.12%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	22,349.05	0.01%	0	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,596,540.13	0.86%	528,742.82	0.30%	201.95%
营业外收入	845,578.93	0.45%	744,514.23	0.42%	13.57%
营业外支出	62,027.79	0.03%	288,232.59	0.16%	-78.48%

净利润	2,641,576.22	1.42%	1,028,803.81	0.58%	156.76%
-----	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期发生额 8,936,566.21 元较上年同期下降 15.72%的原因：报告期内公司通过进一步理顺和完善各项管理流程，导致职工薪酬、三包服务费和运输费较上年同期有明显下降。
- 2、研发费用本期发生额 8,317,755.60 元较上年同期增长 15.97%的原因：报告期内公司加大国六排放标准发电机的研发以及对现有产品技术升级，增加了模具费等直接投入。
- 3、财务费用本期发生额 3,640,634.59 元较上年同期增长 80.40%的原因：报告期内公司通过建信融通有限责任公司票据贴现业务增加，以及较上年同期汇兑收益减少。
- 4、信用减值损失本期发生额 1,422,242.95 元较上年同期增长 100.44%的原因：报告期内按照公司账龄计提应收账款信用风险损失增加。
- 5、其他收益本期发生额 1,026,385.54 元较上年同期增长 36.12%的原因：报告期内公司收到与收益相关的政府补助增加。
- 6、营业外收入本期发生额 845,578.93 元较上年同期增长 13.57%的原因：报告期内公司处置无法支付的应付款增加。
- 7、营业外支出本期发生额 62,027.79 元较上年同期下降 78.48%的原因：报告期内公司因产品停产无法变现变现的原材料减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	181,626,403.36	173,214,104.80	4.86%
其他业务收入	4,801,868.47	4,101,135.57	17.09%
主营业务成本	147,932,414.11	142,955,374.18	3.48%
其他业务成本	3,355,036.13	2,668,744.83	25.72%

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%	
发电机	143,317,861.9	76.88%	148,000,978.50	83.48%	-3.16%
起动机	19,461,270.9	10.44%	16,422,559.43	9.26%	18.5%
铝压铸	11,844,055.48	6.35%	8,739,049.63	4.93%	35.53%
其他	11,805,083.55	6.33%	4,122,076.41	2.33%	186.39%

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	112,616,602.61	60.41%	119,433,555.19	67.36%	-5.71%

境外	73,811,669.22	39.59%	57,881,685.18	32.64%	27.52%
----	---------------	--------	---------------	--------	--------

收入构成变动的原因:

报告期内公司加大国外客户开发力度,在激烈的外贸竞争中营业收入实现快速增长。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一大客户	38,424,411.43	20.61%	否
2	第二大客户	35,534,679.10	19.06%	否
3	第三大客户	24,700,102.41	13.25%	否
4	第四大客户	13,301,552.13	7.13%	否
5	第五大客户	7,891,002.75	4.23%	否
合计		119,851,747.82	64.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏云意电气股份有限公司	17,915,987.43	12.57%	否
2	长鹰信质科技股份有限公司	16,814,465.65	11.79%	否
3	浙江长城电工科技股份有限公司	12,751,378.87	8.94%	否
4	无锡新中北汽车电机制造有限公司	9,713,198.00	6.81%	否
5	南通鸿劲金属铝业有限公司	9,520,261.65	6.68%	否
合计		66,715,291.6	46.79%	-

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	20,303,426.52	13,182,698.27	54.02%
投资活动产生的现金流量净额	-2,439,876.10	-5,486,433.79	55.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,956,741.26	-5,867,790.03	-291.23%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 20,303,426.52 元较上年同期净流入增长 54.02%的原因: 报告期内公司通过存单质押开立银行承兑汇票的业务减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-2,439,876.10 元,较上年同期净流出下降 55.53%的原因: 报告期内公司资本性支出下降所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-22,956,741.26 元,较上年同期净流出增长 291.23%的原因: 报告期内公司归还了中国银行、浙商银行部分银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司没有发生设立子公司或参股其他公司的投资业务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司坚持不断进行技术创新，增强企业创新的内生动力和竞争力，积极与知名高等院校及科研机构开展研发项目合作，加大新技术、新产品的研发力度，逐步扩大高端、节能产品销售份额。

公司业务近几年总体运行保持平稳，管理层团队、技术团队稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的潜在因素。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.实际控制人不当控制风险

截至 2019 年 12 月 31 日，大东吴投资持有公司 75%的股份，实际控制人吴仲清、吴淑英、吴仪英通过大东吴投资实际控制东吴电机。同时，吴淑英担任公司董事长职务，吴仪英担任公司董事，对公司经营管理决策有较强的影响力。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

2.宏观经济波动风险

车用交流发电机行业会受到宏观经济周期波动的影响。当宏观经济快速增长时，市场对发动机、汽车的需求增加，从而带动对发电机行业的需求；当宏观经济处于萎缩状态时，市场对发动机、汽车的需求减少，从而导致发电机行业的需求下滑。因此，未来宏观经济的不确定性有可能会对公司经营业绩产生不利影响。

3.公司偿债能力风险

公司日常经营业务增长对投入较大的流动资金，除股东投入的资金外，目前公司大部分经营性资金主要靠银行短期借款解决，导致公司资产负债率较高，2019 年末和 2018 年末公司的资产负债率分别达到 85.36%和 87.25%，流动比率分别为 1.01 和 0.98，短期偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行短期借款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造成不利影响。

4.厂房和办公楼租赁风险

公司的生产厂房和主办办公楼都是租赁大东吴集团的资产，公司没有自有的生产厂房和主办办公楼。若租赁厂房和主办办公楼在租赁合同期满后发生无法续期等情况，可能致使公司需要搬迁，将会对公司的生

产经营造成一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	1,476,196.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	66,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,500,000.00	3,258,686.61

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%
	董事、监事、高管	1,300,000	6.5%	0	1,300,000	6.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江大东吴投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	75%	15,000,000	0
2	湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	3,700,000	0	3,700,000	18.5%	3,700,000	0
3	冯坚	1,300,000	0	1,300,000	6.5%	1,300,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯坚为湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）24.32%的合伙企业份额。除此之外其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

浙江大东吴投资有限公司，持有本公司 75%的股份，为本公司控股股东。浙江大东吴投资有限公司由自然人吴仲清、吴淑英、吴仪英、曹建华共同出资组建，成立于 2016 年 12 月 13 日，统一社会信用代码为 91330502MA28CM2G75，住所为湖州市吴兴区东吴国际广场龙鼎大厦 2526 号，法定代表人吴淑英，注册资本 5000 万元，营业期限为 2016 年 12 月 13 日至长期，经营范围为实业投资。

(二) 实际控制人情况

吴仲清与吴淑英、吴仪英为父女关系，三人持有浙江大东吴投资有限公司 75%的股份，为公司实际控制人。实际控制人简介：

吴仲清先生，现任浙江大东吴集团有限公司董事长、总经理。1952 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968 年 7 月至 1992 年 2 月任湖州升山建筑有限公司副总经理；1992 年 2 月至 1994 年 5 月任湖州东美房地产开发有限公司常务副总经理；1994 年 5 月至 2009 年 11 月任浙江大东吴集团有限公司董事长兼总裁；2009 年 11 月至今任浙江大东吴集团有限公司董事长、总经理。

吴淑英女士，现任公司董事长。1977 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1995 年 7 月至 1998 年 8 月任湖州市城区委员会医务室医生；1998 年 9 月至 2001 年 6 月上海济光学院计算机运用专业求学；2001 年 6 月至 2002 年 12 月任浙江大东吴集团有限公司总经理助理；2003 年 1 月至 2009 年 1 月任浙江大东吴药业有限公司董事长兼总经理；2009 年 1 月至 2009 年 11 月任浙江大东吴集团有限公司副总裁；2009 年 11 月至今任浙江大东吴集团有限公司副董事长；2017 年 3 月至今任公司董事长。

吴仪英女士，现任公司董事。1978 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2001 年 2 月至 2002 年 7 月任 RMIT Association of International Students 财务部长；2002 年 7 月至 2004 年 4 月任 Verge Corporation 经理助理；2004 年 4 月至 2005 年 11 月任 ADECCO Australia 财务项目经理；2005 年 12 月至今任浙江大东吴集团有限公司副董事长；2017 年 3 月至今任公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴淑英	董事长、董事	女	1977 年 1 月	本科	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	否
冯坚	董事、总经理	男	1967 年 1 月	本科	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	是
沈林君	董事、副总经理	男	1980 年 12 月	硕士	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	是
吴仪英	董事	女	1978 年 10 月	硕士	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	否
丁晓贤	董事	男	1969 年 6 月	中专	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	否
陈战英	监事会主席、监事	女	1974 年 4 月	本科	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	否
王惠成	监事	男	1982 年 12 月	中专	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	是
胡飞鸽	监事	女	1977 年 1 月	初中	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	是
姚建锋	副总经理	男	1978 年 4 月	中专	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	是
沈斌雄	副总经理	男	1980 年 3 月	大专	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	是
臧小凡	财务总监、信息披露人	男	1978 年 8 月	本科	2017 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 31 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:

董事吴淑英、吴仪英与吴仲清为公司实际控制人，吴仲清与吴淑英、吴仪英系父女亲属关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
冯坚	董事、总经理	1,300,000	0	1,300,000	6.5%	0

合计	-	1,300,000	0	1,300,000	6.5%	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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	47
生产人员	157	161
营销人员	18	19
开发人员	37	39
员工总计	268	266

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	28	24
专科	50	53
专科以下	186	186
员工总计	268	266

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已经按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，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机构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制订了《浙江大东吴汽车电机股份有限公司章程》，并通过股东大会、董事会、监事会制定公司的基本管理制度。

公司董事会，对股东大会负责。董事会由 5 名董事组成，董事会设董事长 1 人。公司董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

公司监事会，由 3 名监事组成，其中 2 名由股东代表担任并由股东大会选举产生，1 名成员由职工代表担任并由公司职工民主选举产生。监事会设监事会主席 1 人，由全体监事过半数选举产生。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会召开，依据公司管理制度，及时对关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》和《公司章程》等制度的要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，没有修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、第一届董事会第八次会议，审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年年度报告》

		及其摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于公司 2018 年度<审计报告>的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于申请公司 2019 年度银行综合授信额度的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年度利用自有闲置资金适时购买理财产品的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》，共十二项议案。 2、第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于浙江大东吴汽车电机股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于公司 2018 年度<审计报告>的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年度利用自有闲置资金适时购买理财产品的议案》，共九项议案。 2、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于浙江大东吴汽车电机股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于申请公司 2019 年度银行综合授信额度的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年度利用自有闲置资金适时购买理财产品的议案》，共十项议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、行政法规和公司章程的规定、历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法履行职责，在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司主营业务为车用交流发电机、车用起动机、铝压铸件的研发、生产和销售。具有面对市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

公司与控股股东不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

(二) 资产独立性

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的机器设备、商标、专利权等均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

(三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于股东或其他关联方。公司与全体员工签订了劳动合同，并独立发放员工工资，不存在股东或其他关联方代发工资的情况。截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 266 人，公司已与全部员工签订了劳动合同并依法缴纳社会保险及住房公积金。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同与包括竞业禁止条款的保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

(五) 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司下设行政部、压铸事业部、外贸部、生产部、采购部、生产保障部、研发中心、销售部、质检部、财务部、安全与环保部十一个一级部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系本年度内，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。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	天健审〔2020〕2428 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	马超、薛勤
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	-

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕2428 号

浙江大东吴汽车电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江大东吴汽车电机股份有限公司（以下简称大东吴电机公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大东吴电机公司 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，我们独立于大东吴电机公司，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

大东吴电机公司管理层（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，管理层负责评估大东吴电机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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大东吴电机公司治理层（以下简称治理层）负责监督大东吴电机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，就可能导致对大东吴电机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大东吴电机公司不能持续经营。

（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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：薛勤

中国·杭州

中国注册会计师：马超

二〇二〇年四月二十一日

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	(一) 1	19,482,872.42	35,762,086.73
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	(一) 2	31,948,328.74	10,813,907.49
应收账款	(一) 3	55,456,898.18	69,180,681.25
应收款项融资			
预付款项	(一) 4	376,117.19	1,400,749.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一) 5	216,089.31	858,713.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一) 6	45,833,983.05	38,796,043.47
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	(一) 7	354,636.08	133,609.87
流动资产合计		153,668,924.97	156,945,791.51
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		0	0
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	(一) 8	21,086,292.96	22,304,157.33
在建工程	(一) 9	272,700.00	760,731.82

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一) 10	309,242.6	349,384.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一) 11	1,474,681.86	2,524,892.11
递延所得税资产	(一) 12	1,163,882.12	902,397.17
其他非流动资产	(一) 13	188,620	186,000
非流动资产合计		24,495,419.54	27,027,563.31
资产总计		178,164,344.51	183,973,354.82
流动负债：			
短期借款	(一) 14	45,931,824.05	65,972,414.27
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	(一) 15	38,418,901.48	32,189,924.63
应付账款	(一) 16	55,191,161.56	49,097,800.3
预收款项	(一) 17	2,149,985.22	715,527.46
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	(一) 18	5,736,671.94	5,782,727.21
应交税费	(一) 19	1,211,487.13	1,781,563.97
其他应付款	(一) 20	3,260,254.79	4,900,214.82
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		151,900,286.17	160,440,172.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(一) 21	174,008.21	84,708.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,008.21	84,708.25
负债合计		152,074,294.38	160,524,880.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一) 22	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一) 23	1,960,815.15	1,960,815.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一) 24	612,923.5	348,765.88
一般风险准备			
未分配利润	(一) 25	3,516,311.48	1,138,892.88
归属于母公司所有者权益合计		26,090,050.13	23,448,473.91
少数股东权益			
所有者权益合计		26,090,050.13	23,448,473.91
负债和所有者权益总计		178,164,344.51	183,973,354.82

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：臧小凡

会计机构负责人：臧小凡

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		186,428,271.83	177,315,240.37
其中：营业收入	(二) 1	186,428,271.83	177,315,240.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,466,740.72	175,832,074.23
其中：营业成本	(二) 1	151,287,450.24	145,624,119.01
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	(二) 2	682,333.28	664,391.86
销售费用	(二) 3	8,936,566.21	10,603,641.45
管理费用	(二) 4	10,602,000.80	9,749,659.31
研发费用	(二) 5	8,317,755.6	7,172,162.99
财务费用	(二) 6	3,640,634.59	2,018,099.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(二) 7	1,026,385.54	753,537.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 8	-1,422,242.95	-709,551.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 9	-991,482.62	-998,409.5
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二) 10	22,349.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,596,540.13	528,742.82
加：营业外收入	(二) 11	845,578.93	744,514.23
减：营业外支出	(二) 12	62,027.79	288,232.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,380,091.27	985,024.46
减：所得税费用	(二) 13	-261,484.95	-43,779.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,641,576.22	1,028,803.81
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）		2,641,576.22	1,028,803.81
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）		2,641,576.22	1,028,803.81
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		2,641,576.22	1,028,803.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,641,576.22	1,028,803.81
(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）		0.13	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：臧小凡

会计机构负责人：臧小凡

(三) 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		162,652,499.01	162,394,964.84
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		4,907,869.32	2,395,542.49
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	103,743,611.16	76,977,864.11
经营活动现金流入小计		271,303,979.49	241,768,371.44
购买商品、接受劳务支付的现金		125,552,532.75	104,383,409.55
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		20,907,250.33	19,261,183.76
支付的各项税费		767,215.98	586,009.73
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	103,773,553.91	104,355,070.13
经营活动现金流出小计		251,000,552.97	228,585,673.17
经营活动产生的现金流量净额		20,303,426.52	13,182,698.27
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		38,300	12,636
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		38,300	12,636
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,478,176.1	5,499,069.79
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		2,478,176.1	5,499,069.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,439,876.10	-5,486,433.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,380,000	82,484,777.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三) 3	66,000,000	54,000,000
筹资活动现金流入小计		126,380,000	136,484,777.02
偿还债务支付的现金		80,380,000	82,484,777.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,891,324.59	5,603,913.8
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	(三) 4	66,065,416.67	54,263,876.23
筹资活动现金流出小计		149,336,741.26	142,352,567.05
筹资活动产生的现金流量净额		-22,956,741.26	-5,867,790.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-276,585.94	1,351,452.28
五、现金及现金等价物净增加额	(三) 5 (1)	-5,369,776.78	3,179,926.73
加：期初现金及现金等价物余额		13,431,512.52	10,251,585.79
六、期末现金及现金等价物余额	(三) 5 (2)	8,061,735.74	13,431,512.52

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：臧小凡

会计机构负责人：臧小凡

(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	20,000,000				1,960,815.15				348,765.88		1,138,892.88		23,448,473.91
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	20,000,000				1,960,815.15				348,765.88		1,138,892.88		23,448,473.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									264,157.62		2,377,418.60		2,641,576.22
（一）综合收益总额											2,641,576.22		2,641,576.22
（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									264,157.62		-264,157.62		

1. 提取盈余公积									264,157.62		-264,157.62		
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	20,000,000				1,960,815.15				612,923.5		3,516,311.48		26,090,050.13

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	20,000,000				1,960,815.15				245,885.5		2,212,969.45		24,419,670.1
加：会计政策变更													0

前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	20,000,000				1,960,815.15				245,885.5		2,212,969.45		24,419,670.1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,880.38		-1,074,076.57		-971,196.19
（一）综合收益总额											1,028,803.81		1,028,803.81
（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									102,880.38		-2,102,880.38		-2,000,000
1．提取盈余公积									102,880.38		-102,880.38		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,000,000		-2,000,000
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	20,000,000				1,960,815.15				348,765.88		1,138,892.88		23,448,473.91

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：臧小凡

会计机构负责人：臧小凡

浙江大东吴汽车电机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江大东吴汽车电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江大东吴汽车电机有限公司（以下简称大东吴电机公司）。大东吴电机公司系由浙江大东吴集团有限公司、及自然人郎旭初、黄会平、徐月萍共同出资组建，于 2001 年 8 月 24 日在湖州市吴兴区工商行政管理局登记注册。大东吴电机公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2017 年 3 月 28 日在湖州市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330502731522371W 的营业执照，注册资本 2,000.00 万元，股份总数 2,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电机制造行业。经营范围：汽车电机、起动机、大功率电机、铜杆、铁件及配件、水泥建材制品、铝压铸件的制造、销售；金属材料及制品（除稀贵金属、建筑材料的销售；货物和技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 21 日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况

其他应收款——应收押金保证金组合		以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	60
4年以上	100

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
通用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 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，能证明其有用性；(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。

（十三）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不

确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车电机、起动机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

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

4. 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。

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	79,994,588.74	应收票据	10,813,907.49
		应收账款	69,180,681.25
应付票据及应付账款	81,287,724.93	应付票据	32,189,924.63
		应付账款	49,097,800.30

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，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。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。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(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，

适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

①

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	65,860,000.00	112,414.27	65,972,414.27
其他应付款	5,012,629.09	-112,414.27	4,900,214.82

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	19,482,872.42	以摊余成本计量的金融资产	19,482,872.42
应收票据	贷款和应收款项	10,813,907.49	以摊余成本计量的金融资产	10,813,907.49
应收账款	贷款和应收款项	69,180,681.25	以摊余成本计量的金融资产	69,180,681.25
其他应收款	贷款和应收款项	858,713.47	以摊余成本计量的金融资产	858,713.47
短期借款	其他金融负债	65,860,000.00	以摊余成本计量的金融资产	65,972,414.27
应付票据	其他金融负债	32,189,924.63	以摊余成本计量的金融资产	32,189,924.63
应付账款	其他金融负债	49,097,800.30	以摊余成本计量的金融资产	49,097,800.30
其他应付款	其他金融负债	5,012,629.09	以摊余成本计量的金融资产	4,900,214.82

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

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）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	19,482,872.42			19,482,872.42
应收票据	10,813,907.49			10,813,907.49
应收账款	69,180,681.25			69,180,681.25
其他应收款	858,713.47			858,713.47
以摊余成本计 量的总金融资 产	100,336,174.63			100,336,174.63
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	65,860,000.00	112,414.27		65,972,414.27

应付票据	32,189,924.63			32,189,924.63
应付账款	49,097,800.30			49,097,800.30
其他应付款	5,012,629.09	-112,414.27		4,900,214.82
以摊余成本计量的总金融负债	152,160,354.02			152,160,354.02

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、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	16%/13%
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	15%

注：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定：自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

(二) 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月 13 日取得证书编号为 GR201733001912 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2019 年度享受税收优惠，按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,581.48	8,828.30
银行存款	8,055,154.26	13,304,525.17

其他货币资金	11,421,136.68	22,448,733.26
合 计	19,482,872.42	35,762,086.73
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 受限制货币资金明细

项 目	期末数	期初数
票据保证金	8,681,136.68	5,317,374.21
存单质押	2,740,000.00	17,013,200.00
小 计	11,421,136.68	22,330,574.21

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	25,336,328.74	78.45			25,336,328.74
商业承兑汇票	6,960,000.00	21.55	348,000.00	5.00	6,612,000.00
合 计	32,296,328.74	100.00	348,000.00	1.08	31,948,328.74

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,813,907.49		10,813,907.49
合 计	10,813,907.49		10,813,907.49

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	25,336,328.74		
商业承兑汇票组合	6,960,000.00	348,000.00	5.00
小 计	32,296,328.74	348,000.00	1.08

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		348,000.00						348,000.00
小 计		348,000.00						348,000.00

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,243,480.88
小 计	25,243,480.88

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	7,931,092.50	
商业承兑汇票		7,490,000.00
小 计	7,931,092.50	7,490,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	2,102,937.05	3.48	1,395,160.98	66.34	707,776.07
按组合计提坏账准备	58,251,395.42	96.52	3,502,273.31	6.01	54,749,122.11
合 计	60,354,332.47	100.00	4,897,434.29	8.11	55,456,898.18

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,505,121.21	100.00	4,324,439.96	5.88	69,180,681.25

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	73,505,121.21	100.00	4,324,439.96	5.88	69,180,681.25

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ArtecReman Technology GmbH	2,102,937.05	1,395,160.98	66.34	债务重组中，预计可收回股权归还债权的比例为 33.66%
小 计	2,102,937.05	1,395,160.98	66.34	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,251,395.42	3,502,273.31	6.01
小 计	58,251,395.42	3,502,273.31	6.01

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,768,569.07	2,838,428.45	5.00
1-2 年	536,168.59	53,616.86	10.00
2-3 年	480,613.95	144,184.19	30.00
5 年以上	466,043.81	466,043.81	100.00
小 计	58,251,395.42	3,502,273.31	6.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	56,768,569.07
1-2 年	536,168.59
2-3 年	2,583,551.00
5 年以上	466,043.81
小 计	60,354,332.47

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,395,160.98						1,395,160.98
按组合计提坏账准备	4,324,439.96	-327,244.18				494,922.47		3,502,273.31
小 计	4,324,439.96	1,067,916.80				494,922.47		4,897,434.29

(3) 本期实际核销应收账款 494,922.47 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
HELLA GmbH & Co. KGaA	13,143,592.21	21.78	657,179.61
安徽全柴动力股份有限公司	8,024,279.52	13.30	401,213.98
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	6,305,944.79	10.45	315,297.24
昆明云内动力股份有限公司	5,990,225.13	9.93	299,511.26
湖州神鸣汽车配件贸易有限公司	5,836,902.04	9.67	291,845.10
小 计	39,300,943.69	65.12	1,965,047.19

4. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	369,449.19	98.23		369,449.19	1,387,211.23	99.03		1,387,211.23
1-2 年					13,538.00	0.97		13,538.00
2-3 年	6,668.00	1.77		6,668.00				
合 计	376,117.19	100.00		376,117.19	1,400,749.23	100.00		1,400,749.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	220,419.90	58.60
锦州奥和汽车电器有限公司	40,000.00	10.63
宁波捷新机械有限公司	30,000.00	7.98
天心天思（湖州）智能科技有限公司	21,600.00	5.74
上海奥森汽车零部件制造有限公司	20,703.29	5.50
小 计	332,723.19	88.46

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	10,433.00	4.36	10,433.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	228,620.33	95.64	12,531.02	3.60	216,089.31
合 计	239,053.33	100.00	22,964.02	7.81	216,089.31

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	910,153.28	100.00	51,439.81	5.65	858,713.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	910,153.28	100.00	51,439.81	5.65	858,713.47

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
湖州市星鸿固体废物综合利用处置有限公司	9,821.00	9,821.00	100.00	预计款项无法收回
昆山福隆升工业设备有限公司	612.00	612.00	100.00	预计款项无法收回
小 计	10,433.00	10,433.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合	228,620.33	12,531.02	5.48
其中：1 年以内	226,620.33	11,331.02	5.00
3-4 年	2,000.00	1,200.00	60.00
小 计	228,620.33	12,531.02	5.48

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	226,620.33
2-3 年	612.00
3-4 年	2,000.00

4-5 年	9,821.00
小 计	239,053.33

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	44,886.01	61.20	6,492.60	51,439.81
2019 年 1 月 1 日 余额在本期		-61.20	61.20	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-61.20	61.20	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,246.95		5,079.20	6,326.15
本期收回				
本期转回				
本期核销	34,801.94			34,801.94
其他变动				
期末数	11,331.02		11,633.00	22,964.02

(4) 本期实际核销其他应收款 34,801.94 元。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
杭州方信企业管理有 限公司	技术服务费	100,000.00	1 年以内	41.83	5,000.00
姚建锋	备用金	39,000.00	1 年以内	16.31	
中国石化销售股份有 限公司浙江湖州石油 分公司	汽油费	34,710.59	1 年以内	14.52	1,735.53
周新荣	安装费	12,565.00	1 年以内	5.26	628.25
吴劼	备用金	10,000.00	1 年以内	4.18	
小 计		196,275.59		82.10	7,363.78

6. 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	12,102,027.25	651,099.44	11,450,927.81	9,623,969.79	219,076.04	9,404,893.75
在产品	1,930,761.73		1,930,761.73	1,882,926.52		1,882,926.52
库存商品	15,338,642.03	386,996.60	14,951,645.43	13,363,581.52	426,896.77	12,936,684.75
发出商品	17,663,548.27	162,900.19	17,500,648.08	14,570,614.17		14,570,614.17
其他周转材料				924.28		924.28
合 计	47,034,979.28	1,200,996.23	45,833,983.05	39,442,016.28	645,972.81	38,796,043.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	219,076.04	441,585.83		9,562.43		651,099.44
库存商品	426,896.77	386,996.60		426,896.77		386,996.60
发出商品		162,900.19				162,900.19
小 计	645,972.81	991,482.62		436,459.20		1,200,996.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值根据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。本期转销系已计提跌价准备的存货售出或翻新领用。

7. 其他流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
待处理财产损益	33,385.16	133,609.87
预交印花税	1,212.92	
待抵扣增值税	320,038.00	
合 计	354,636.08	133,609.87

8. 固定资产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	690,821.79	1,092,179.94	50,061,449.29	334,555.56	52,179,006.58
本期增加金额		1,128,851.80	1,755,871.15	2,123.89	2,886,846.84
1) 购置		767,757.97	1,031,314.35	2,123.89	1,801,196.21

2) 在建工程转入		361,093.83	724,556.80		1,085,650.63
本期减少金额		12,100.00	263,835.90		275,935.90
1) 处置或报废		12,100.00	263,835.90		275,935.90
期末数	690,821.79	2,208,931.74	51,553,484.54	336,679.45	54,789,917.52
累计折旧					
期初数	453,512.90	432,792.77	28,799,786.38	188,757.20	29,874,849.25
本期增加金额	26,769.76	207,895.34	3,820,251.62	35,997.69	4,090,914.41
1) 计提	26,769.76	207,895.34	3,820,251.62	35,997.69	4,090,914.41
本期减少金额		11,495.00	250,644.10		262,139.10
1) 处置或报废		11,495.00	250,644.10		262,139.10
期末数	480,282.66	629,193.11	32,369,393.90	224,754.89	33,703,624.56
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	210,539.13	1,579,738.63	19,184,090.64	111,924.56	21,086,292.96
期初账面价值	237,308.89	659,387.17	21,261,662.91	145,798.36	22,304,157.33

9. 在建工程

(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
安装设备	272,700.00		272,700.00	760,731.82		760,731.82
合 计	272,700.00		272,700.00	760,731.82		760,731.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安装设备		760,731.82	597,618.81	1,085,650.63		272,700.00
小 计		760,731.82	597,618.81	1,085,650.63		272,700.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
安装设备						其他来源
小 计						

10. 无形资产

明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	403,472.55	403,472.55
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	403,472.55	403,472.55
累计摊销		
期初数	54,087.67	54,087.67
本期增加金额	40,142.28	40,142.28
1) 计提	40,142.28	40,142.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	94,229.95	94,229.95
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	309,242.60	309,242.60
期初账面价值	349,384.88	349,384.88

11. 长期待摊费用

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂 房 改	1,969,549.31	17,241.38	915,292.35		1,071,498.34

扩建					
装修费	555,342.80	99,000.00	251,159.28		403,183.52
合 计	2,524,892.11	116,241.38	1,166,451.63		1,474,681.86

12. 递延所得税资产

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
资产减值准备	6,446,430.52	966,964.58	5,021,852.58	753,277.89
可抵扣亏损	1,312,783.58	196,917.54	994,128.56	149,119.28
合 计	7,759,214.10	1,163,882.12	6,015,981.14	902,397.17

13. 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	188,620.00	186,000.00
合 计	188,620.00	186,000.00

14. 短期借款

明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,023,925.00	15,023,925.00
保证及抵押借款	30,907,899.05	50,948,489.27
合 计	45,931,824.05	65,972,414.27

15. 应付票据

明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,418,901.48	32,189,924.63
合 计	38,418,901.48	32,189,924.63

16. 应付账款

明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	55,191,161.56	49,097,800.30
合 计	55,191,161.56	49,097,800.30

17. 预收款项

明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,149,985.22	715,527.46
合 计	2,149,985.22	715,527.46

18. 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
短期薪酬	5,462,066.04	19,662,758.32	19,740,063.02	5,384,761.34
离职后福利—设定提存计划	320,661.17	1,200,934.08	1,169,684.65	351,910.60
合 计	5,782,727.21	20,863,692.40	20,909,747.67	5,736,671.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,159,683.88	17,603,077.98	17,760,018.34	5,002,743.52
职工福利费		750,469.89	750,469.89	
社会保险费	238,804.16	803,546.31	772,960.12	269,390.35
其中：医疗保险费	209,360.78	703,995.83	675,587.37	237,769.24
工伤保险费	19,095.95	25,009.76	25,064.72	19,040.99
生育保险费	10,347.43	74,540.72	72,308.03	12,580.12
住房公积金	30,474.00	424,325.00	403,610.00	51,189.00
工会经费和职工教育经费	33,104.00	81,339.14	53,004.67	61,438.47
小 计	5,462,066.04	19,662,758.32	19,740,063.02	5,384,761.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	293,973.32	1,159,522.55	1,129,350.67	324,145.20
失业保险费	26,687.85	41,411.53	40,333.98	27,765.40
小 计	320,661.17	1,200,934.08	1,169,684.65	351,910.60

19. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税		488,904.40
企业所得税	1,070,600.69	1,070,600.69
代扣代缴个人所得税	24,414.77	21,917.43
城市维护建设税	63,331.04	104,464.23
教育费附加	31,884.37	56,564.29
地方教育附加	21,256.26	37,709.53
印花税		1,403.40
合 计	1,211,487.13	1,781,563.97

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借利息	159,833.32	65,416.67
预提费用	3,010,798.45	4,789,998.15
其他	89,623.02	44,800.00
小 计	3,260,254.79	4,900,214.82

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	84,708.25	100,000.00	10,700.04	174,008.21	补助公司相关支出
合 计	84,708.25	100,000.00	10,700.04	174,008.21	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
软件	84,708.25		10,700.04	74,008.21	与资产相关
高技能人才培养		100,000.00		100,000.00	与收益相关
小 计	84,708.25	100,000.00	10,700.04	174,008.21	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

23. 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,960,815.15			1,960,815.15
合 计	1,960,815.15			1,960,815.15

24. 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	348,765.88	264,157.62		612,923.50
合 计	348,765.88	264,157.62		612,923.50

(2) 其他说明

本期盈余公积增加额系按公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,138,892.88	2,212,969.45
加：本期净利润	2,641,576.22	1,028,803.81
减：提取法定盈余公积	264,157.62	102,880.38
应付普通股股利		2,000,000.00
期末未分配利润	3,516,311.48	1,138,892.88

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	181,626,403.36	147,932,414.11	173,214,104.80	142,955,374.18
其他业务收入	4,801,868.47	3,355,036.13	4,101,135.57	2,668,744.83

合 计	186,428,271.83	151,287,450.24	177,315,240.37	145,624,119.01
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	321,592.80	310,641.58
教育费附加	192,955.68	186,384.96
地方教育附加	128,637.12	124,256.61
印花税	39,147.68	43,108.71
合 计	682,333.28	664,391.86

3. 销售费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
运输费	2,303,445.07	2,592,052.72
职工薪酬	1,643,391.40	2,671,782.58
业务招待费	941,254.29	701,880.69
差旅费	309,395.53	472,823.19
三包服务费	3,351,573.37	3,725,103.47
其他	387,506.55	439,998.80
合 计	8,936,566.21	10,603,641.45

4. 管理费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,584,457.45	5,455,861.79
折旧费	55,908.59	34,930.50
修理费	62,696.86	21,805.46
办公费	112,339.32	96,295.75
差旅费	153,411.95	297,023.32
咨询费	819,300.44	832,162.13
业务招待费	1,116,731.90	1,861,039.50
汽车费用	77,782.47	19,854.32

租赁费	423,496.94	268,422.84
其他	1,195,874.88	862,263.70
合 计	10,602,000.80	9,749,659.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,540,868.26	2,477,430.24
材料费	4,082,142.06	3,678,477.93
模具、工艺装备开发费	1,183,373.06	446,051.45
无形资产摊销	40,142.28	30,177.36
折旧与长期待摊费用	279,364.94	357,587.80
其他	191,865.00	182,438.21
合 计	8,317,755.60	7,172,162.99

6. 财务费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,435,396.69	3,680,440.23
利息收入	-422,590.71	-385,315.05
汇兑损益	276,585.94	-1,351,452.28
手续费	351,242.67	74,426.71
合 计	3,640,634.59	2,018,099.61

7. 其他收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	10,700.04	10,700.04	10,700.04
与收益相关的政府补助[注]	1,015,685.50	742,837.95	1,015,685.50
合 计	1,026,385.54	753,537.99	1,026,385.54

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数
坏账损失	-1,422,242.95
合 计	-1,422,242.95

9. 资产减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-709,551.81
存货跌价损失	-991,482.62	-973,932.69
固定资产减值损失		-24,476.81
合 计	-991,482.62	-1,707,961.31

10. 资产处置收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,349.05		22,349.05
合 计	22,349.05		22,349.05

11. 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		14,905.11	
无需支付的款项	842,578.93	705,506.84	842,578.93
其他	3,000.00	24,102.28	3,000.00
合 计	845,578.93	744,514.23	845,578.93

12. 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
非流动资产毁损报废损失	305.00	23,707.29	305.00

其他	1,722.79	264,525.30	1,722.79
合 计	62,027.79	288,232.59	62,027.79

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-261,484.95	-43,779.35
合 计	-261,484.95	-43,779.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,380,091.27	985,024.46
按适用税率计算的所得税费用	357,013.69	147,753.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	530,935.56	509,995.39
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	-213,686.69	105,339.93
研发费加计扣除影响	-935,747.51	-806,868.34
所得税费用	-261,484.95	-43,779.35

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,115,685.50	742,837.95
经营活动银行存款利息收入	284,890.71	229,715.05
现金折扣取得的收入	137,700.00	155,600.00
票据保证金	101,250,458.01	75,825,608.83
其他	954,876.94	24,102.28
合 计	103,743,611.16	76,977,864.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费	3,092,493.30	2,956,211.43

运输费	2,303,445.07	2,592,052.72
办公费	118,879.35	121,478.38
差旅费	507,183.99	769,846.51
业务招待费	2,057,986.19	2,562,920.19
汽车费用	77,782.47	19,854.32
票据保证金	90,341,020.48	93,052,377.15
审计咨询费	1,242,374.96	1,154,142.61
展览展销费	180,402.70	14,637.48
对外捐赠	60,000.00	
手续费	351,242.67	74,426.71
其他	3,440,742.73	1,037,122.63
合 计	103,773,553.91	104,355,070.13

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借本金	66,000,000.00	54,000,000.00
合 计	66,000,000.00	54,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借本金	66,000,000.00	54,000,000.00
资金拆借利息	65,416.67	263,876.23
合 计	66,065,416.67	54,263,876.23

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,641,576.22	1,028,803.81
加: 资产减值准备	2,413,725.57	1,707,961.31

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,090,914.41	3,917,622.86
无形资产摊销	40,142.28	30,177.36
长期待摊费用摊销	1,166,431.68	1,008,157.96
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)	-22,349.05	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	305.00	8,802.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,711,982.63	2,328,987.95
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-261,484.95	-43,779.35
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)	-8,029,422.20	7,377,162.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,997,732.68	-1,863,358.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,553,872.25	-2,317,839.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,303,426.52	13,182,698.27
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	8,061,735.74	13,431,512.52
减: 现金的期初余额	13,431,512.52	10,251,585.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,369,776.78	3,179,926.73
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,061,735.74	13,431,512.52
其中: 库存现金	6,581.48	8,828.30
可随时用于支付的银行存款	8,055,154.26	13,304,525.17

可随时用于支付的其他货币资金		118,159.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,061,735.74	13,431,512.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	27,405,139.95	47,164,864.50
其中：支付货款	27,405,139.95	47,164,864.50
支付固定资产等长期资产购置款		

(4) 下表所列资金质押受限，不属于现金及现金等价物

项 目	本期数	上期数
票据保证金	8,681,136.68	5,317,374.21
存单质押	2,740,000.00	17,013,200.00
小 计	11,421,136.68	22,330,574.21

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,421,136.68	已质押的票据保证金
应收票据	25,243,480.88	已质押银行承兑汇票
合 计	36,664,617.56	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	892,248.93	6.9762	6,224,506.99

应收账款			
其中：美元	2,501,865.56	6.9762	17,453,514.52
欧元	280,257.49	7.8155	2,190,352.41
预收账款			
其中：美元	276,239.46	6.9762	1,927,101.72
欧元	22,511.54	7.8155	175,938.94

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
无形资产 补助	84,708.25		10,700.04	74,008.21	其他收益	用于购买 无形资产
小 计	84,708.25		10,700.04	74,008.21		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
高 技 能 人 才 培 养		100,000.00		100,000.00		用于高技能领 军人才培养
小 计		100,000.00		100,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
大学生一次性用 工补贴	16,750.00	其他收益	吴兴区人民政府办公室关于全面推进 大学生就业创业的实施意见(吴政办 发[2018]6号)
南太湖本土高层 次人才特殊支持 计划	50,000.00	其他收益	关于印发《2018年度“南太湖本土高 层次人才特殊支持计划”实施办法》 的通知(湖委人领办[2018]3号)
吴兴区政府质量 奖补贴	100,000.00	其他收益	关于印发吴兴区政府质量奖评定管理 办法(2015年修订)的通知(吴政办 发[2015]44号)
2018年第二批市 本级开放型经济 扶持政策	25,800.00	其他收益	关于兑现2018年第二批市本级开放 型经济扶持资金的通知(湖财企 [2019]243号)
2019年度湖州市 工业发展专项资 金(第三批)	583,100.00	其他收益	关于下达2019年度湖州市工业发展 专项资金(第三批)通知(湖财企 [2019]239号)
2019年区级生态 环保专项资金	56,500.00	其他收益	关于下达2019年区级生态环保专项 资金的通知(吴环发[2019]13号)

2019 年促进制造业高质量发展	138,200.00	其他收益	关于拨付 2019 年吴兴区促进制造业高质量发展财政专项资金的通知(吴财企函[2019]254 号)
19 年第一批外贸政策兑现补贴	19,950.00	其他收益	关于申报 2019 年度第一批吴兴区外经贸扶持政策的通知
其他	25,385.50	其他收益	
小 计	1,015,685.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,026,385.54 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.12%(2018 年 12 月 31 日：66.76%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	45,931,824.05	48,256,088.26	48,256,088.26		
应付票据	38,418,901.48	38,418,901.48	38,418,901.48		
应付账款	55,191,161.56	55,191,161.56	54,248,277.52	942,884.04	
其他应付款	3,260,254.79	3,260,254.79	3,023,159.42	237,095.37	
小 计	142,730,317.83	145,054,582.04	143,874,602.63	1,179,979.41	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,972,414.27	69,692,304.69	69,692,304.69		
应付票据	32,189,924.63	32,189,924.63	32,189,924.63		
应付账款	49,097,800.30	49,097,800.30	49,097,800.30		
其他应付款	4,900,214.82	4,900,214.82	4,722,434.93	177,779.89	
小 计	152,160,354.02	155,880,244.44	155,702,464.55	177,779.89	

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币45,860,000.00元(2018年12月31日:人民币65,860,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江大东吴投资有限公司	浙江省湖州市	投资	5,000 万	75.00	75.00

本公司的母公司情况的说明

浙江大东吴投资有限公司系由自然人吴仲清、吴淑英、吴仪英、曹建华共同出资组建，2016 年 12 月 13 日在湖州市吴兴区工商行政管理局登记注册，住所：湖州市吴兴区东吴国际广场龙鼎大厦 2526 室。现持有统一社会信用代码为 91330502MA28CM2G75 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元。法定代表人：吴淑英。经营范围：实业投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 本公司最终控制方是吴仲清、吴淑英、吴仪英。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江大东吴集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江大东吴集团建设有限公司	同受实际控制人控制
湖州大东吴龙玺置业有限公司	同受实际控制人控制
湖州大东吴龙鼎置业有限公司	同受实际控制人控制
浙江大东吴绿家木业有限公司	同受实际控制人控制
曹美妹	实际控制人吴仲清之配偶
蒙二虎	实际控制人吴淑英之配偶
刘崇	实际控制人吴仪英之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江大东吴集团建设有限公司	电费	1,402,540.14	491,366.34
浙江大东吴绿家木业有限公司	电费		451,589.30

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

浙江大东吴集团建设有限公司	电费	720,804.30	447,976.23
---------------	----	------------	------------

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江大东吴集团建设有限公司	房屋	3,092,493.30	2,969,897.76

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行 完毕
保证人：吴仲清、曹美妹、吴淑英、蒙二虎、浙江大东吴集团有限公司 抵押人：浙江大东吴集团有限公司	20,860,000.00	2019-4-18	2020/4/17	否
抵押人：湖州大东吴龙玺置业有限公司	15,000,000.00	2019/5/17	2020/5/17	否
保证人：浙江大东吴集团有限公司、浙江大东吴集团建设有限公司、吴仲清、曹美妹；抵押人：湖州大东吴龙玺置业有限公司	10,000,000.00	2019/9/27	2020/9/16	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江大东吴集团有 限公司	9,000,000.00	2019/2/14	2019/2/19	本期共计提利息 159,833.32 元，支付 上年利息 65,416.67 元，期末未支付 利息 159,833.32 元。
	1,000,000.00	2019/2/14	2019/2/28	
	12,000,000.00	2019/2/14	2019/3/4	
	3,000,000.00	2019/2/14	2019/3/6	
	5,000,000.00	2019/2/14	2019/4/22	
	13,000,000.00	2019/4/18	2019/4/22	
	15,000,000.00	2019/5/16	2019/5/22	
	8,000,000.00	2019/9/17	2019/9/29	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,167,831.72	2,433,714.00

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江大东吴集团建设有限 公司			162,543.44	8,127.17
小 计				162,543.44	8,127.17

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	浙江大东吴集团有限公司	159,833.32	65,416.67
	浙江大东吴集团建设有限公司	908,320.80	1,670,646.27
小 计		1,068,154.12	1,736,062.94

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 21 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境内	108,961,828.84	92,115,444.79
境外	72,664,574.52	55,816,969.32
小 计	181,626,403.36	147,932,414.11

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,044.05	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,026,385.54	详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	783,856.14	
小 计	1,832,285.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	274,842.86	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,557,442.87	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	10.69	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.05	0.05

2. 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	A	2,641,576.22
非经常性损益	B	1,557,442.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,084,133.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,448,473.91
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	24,769,262.02
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）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	A	2,648,675.82
非经常性损益	B	1,557,442.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,084,133.35
期初股份总数	D	20,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(2) 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。

浙江大东吴汽车电机股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

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：

浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号公司董事会办公室