

JUSTEK

嘉思特

NEEQ:870498

天津嘉思特车业股份有限公司
TIANJIN JUSTEK VEHICLE CO.,LTD.

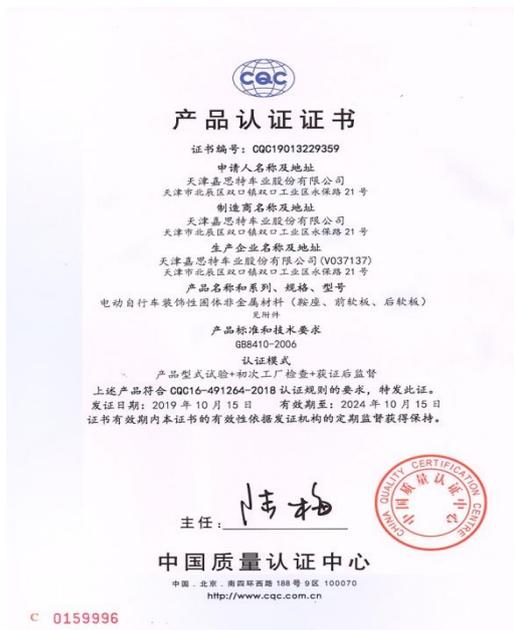


年度报告
2019

公司年度大事记



1、公司 4 月 10 日收到中知（北京）认证有限公司颁发的“知识产权管理体系认证证书”（证书号码：165IP191446ROS），证明公司的知识产权管理体系符合《企业知识产权管理规范》（GB/T29490-2013）标准。



2、2019 年 10 月 18 收到中国质量认证中心颁发的《产品认证证书》。证书编号为 CQC19013229359，证书有效期限为 2019 年 10 月 15 日至 2024 年 10 月 15 日。公司自行车电动车鞍座产品通过且符合 CQC16-491264-2018 认证规则要求。



3、2019 年 12 月公司 TTH 鞍座产品荣获天津市自行车电动车行业协会举办的 2019 年天津自行车电动车行业技术研发优秀成果奖。



4、公司对老区的扶贫方面，已经与甘肃省华池县及正宁县建立了精准扶贫对接渠道。通过现金援助当地的贫困家庭的小孩读书、残疾人员的生活困难补助、解决当地人员来公司就业等方式帮助他们改善及提高生活水平。

5、为持续打造绿色制造体系建设，天津市工业和信息化局开展了 2019 年天津市绿色工厂创建工作，我公司经过企业自评，通过了第三方机构考评和市组织的专家审核，网上公示及征求相关部门的意见后，最终荣获“天津市绿色工厂”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、嘉思特、嘉思特股份有限公司	指	天津嘉思特车业股份有限公司
有限公司	指	天津嘉思特车业有限公司
三方投资	指	江阴三方投资有限公司
子公司	指	江阴嘉思特车业有限公司
股东大会	指	天津嘉思特车业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津嘉思特车业股份有限公司董事会
监事会	指	天津嘉思特车业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
律师事务所、金诚同达律所	指	北京金诚同达律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年、上期	指	2018 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日
报告期、报告期内、本期	指	2019 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 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。

公司负责人余林山、主管会计工作负责人余林山 及会计机构负责人（会计主管人员）肖志刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	自行车、电动车行业的蓬勃发展，再加上共享单车及电动车的进一步发展，带动自行车、电动车市场前景发展壮大，吸引了大量资本进入该行业。如果公司面对竞争加剧的市场环境，不能持续提高产品竞争力，将面临产品售价下降、销售收入减少、市场份额下降、行业地位降低，影响公司盈利能力的风险。
劳动力成本上升风险	公司主营业务成本主要以人工成本为主，随着公司业务规模不断扩大，员工数量增长的同时，员工平均工资亦有所上涨。公司维持及提高盈利水平的能力，在很大程度上受人工成本控制能力的影响，尽管公司采取积极措施诸如实施标准化、自动化的管理等措施积极应对该风险，但是人工成本的增长可能对公司的盈利能力造成重大影响。
技术优势丧失的风险	公司在鞍座生产领域从业多年，研究开发了包括模具开发的 3D 打印技术、发泡模具的气缸开启关闭技术、发泡抽真空的技术、鞍座保护边超声波焊接技术、丝印采用转盘式自动印刷机技术、全注塑无废丢物鞍座生产技术等。但在技术升级换代形势下，部分传统产品和技术被新的产品和技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

原材料价格波动风险	公司的产业链上游企业为发泡、PE 料、人革、聚丙烯、PVC、铁质加工品、油墨行业。原材料成本占主营业务成本的比例在 60%左右，原材料成本占营业成本的比重较大，营业成本对原材料价格的波动较为敏感。
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	天津嘉思特车业股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN JUSTEK VEHICLE CO, . LTD
证券简称	嘉思特
证券代码	870498
法定代表人	孙征远
办公地址	天津市北辰区双口镇永保路 21 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖志刚
职务	董秘
电话	022-86870303
传真	022-86837333
电子邮箱	2269734153@qq.com
公司网址	Http://www.justek.com.cn
联系地址及邮政编码	天津市北辰区双口镇永保路 21 号。邮编 300401
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	2003 年 6 月 11 日
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业（C37）
主要产品与服务项目	自行车鞍座、自行车配件制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	江阴三方投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙征远

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	911201137491163120	否
注册地址	天津市北辰区双口镇双口工业区永保路 21 号	否
注册资本	49,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	222,907,780.88	174,977,585.58	27.39%
毛利率%	24.41%	16.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,049,372.34	6,353,617.43	262.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,926,580.95	5,630,649.93	289.41%
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)	32.12%	10.82%	-
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)	30.13%	9.59%	-
基本每股收益	0.4704	0.1297	262.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	150,488,888.98	109,383,372.07	37.58%
负债总计	67,344,925.94	47,474,781.37	41.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,143,963.04	61,908,590.70	34.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6968	1.2634	34.30%
资产负债率%(母公司)	40.82%	36.55%	-
资产负债率%(合并)	44.75%	43.40%	-
流动比率	152.72%	143.28%	-
利息保障倍数	41.66	10.22	-

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	18,424,364.06	13,549,429.53	35.98%
应收账款周转率	4.14	3.98	-
存货周转率	11.59	14.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.58%	10.38%	-
营业收入增长率%	27.39%	20.22%	-
净利润增长率%	262.78%	5.06%	-

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	49,000,000	49,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,744,063.14
除上述事项之外的其它营业外支出	-68,999.93
非经常性损益合计	1,675,063.21
所得税影响数	251,427.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,423,636.04

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
应收票据		4,313,322.25		
应收账款		42,984,655.51		
应收票据及应收账款	47,297,977.76			
应付票据		293,000		
应付账款		23,055,361.42		
应付票据及应付账款	23,348,361.42			

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		增加+/减少-
1	应收票据	4,313,322.25
	应收账款	42,984,655.51
	应收票据及应收账款	-47,297,977.76
2	应付票据	293,000.00
	应付账款	23,055,361.42
	应付票据及应付账款	-23,348,361.42

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。

新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

将以前年度按摊余成本后续计量的应收票据、应收款项，以新准则施行日（2019 年 1 月 1 日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量，将按摊余成本计量的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：应收票据	4,313,322.25	
应收款项融资	—	4,313,322.25

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
应收票据	4,313,322.25			
应收款项融资			4,313,322.25	4,313,322.25

③其他会计政策变更

无

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是自行车、电动车鞍座及把套生产商，公司下游客户为自行车和电动车生产厂商，公司以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，通过向客户销售高性价比的鞍座等系列零配件产品实现盈利。

（一）采购模式

1、建立供应商档案资料：将每个供应商的资料建档，并做好各供应商的考评记录，每次考评结果提交总经理签字确认。

2、原材料需求表：由采购员根据营业接单状况及生产库存材料的消耗情况进行分析预测而制定的下月原材料需求表，交总经理审批后进行采购。此需求表是指当月完成下月的采购。

3、请购单：由各需求部门提出请购需求，部门主管审核后交总经理核批，交由采购部门采购。

4、采购部收到批准后的请购单及原材料需求表后，应按需求进行采购，对不同供应商进行询价。

5、供应商按采购部的要求送货，仓管根据请购单或订购单，对照供应商的送货单及实物进行核对收货，需要检测的交品管部确定，原材料经品管部检测合格后，仓管方开具收货单。

6、仓库收货：仓管每天下班前将齐全的收货资料（配套的请购单、送货单、收货单）交采购部。

7、对账单：采购部根据仓管提交上来的供应商的送货单和仓库的收货单，整理编制好供应商来货对账单，于次月初完成与供应商对账，确定好来货的数量、单价和金额，然后要求供应商根据核对好的对账单开具增值税发票。

8、申请付款单：根据合同付款条件要求进行请款，填写申请付款单交由财务审核付款。（单据为申请付款单、请购单、送货单、收货单、发票收据）

9、财务部审核采购部的申请付款单，核对无误后出纳执行付款行为。

（二）生产模式

公司设立生产部，负责组织生产，技术部和品管部分别进行相应辅助管理。生产分为四个车间：注塑车间（一车间）、发泡车间（二车间）、缝纫车间（三车间）、总装车间（四车间）。车间主任为该车间的总责任人，车间下设班组或工段，各生产岗位实行“计件计质”工资制，即根据生产数量和生产产品质量对员工进行绩效考核。生产部依据销售计划和产成品库存量，制定生产计划，严格按照计划组织生产，生产现场实行 5S 管理和精益生产，强调过程控制。生产工人对自己的产品的数量和质量负责，当班结束时，对于其本天的产品交由质量部验收，生产跟踪单记录每一个产品的全部过程和经历的所有责任人。公司生产过程追求高效率、低成本、零缺陷，所有生产工人均需经过严格培训，持证上岗，并按照计划进行持续的在岗培训。

（三）销售模式

公司销售包括外销和内销。

1、外销模式主要是 ODM 模式：公司通过展会、平台或主动拜访客户等方式寻找意向客户，双方就产品款式、质量、价格、数量、交货时间、付款方式等达成一致，签订合同。合同签订后与客户共同确定款式打样，进行大货封样。客户在合同规定的时间内预付定金，公司收到定金后，制定订单彩图，由销售部和技術部进行订单评审，评审通过后即安排生产，生产完成前十天通知客户联系货代订舱，同时，通知客户安排验货，验货完成后安排出货，由单证员制作相关单据，开单后将清关单据复印件发给客户，待客户支付剩余货款后安排放单，客户凭清关单据提货。

2、内销模式主要包括 ODM 和自主品牌内销两种模式。ODM 模式：公司寻找意向客户洽谈合作事宜，就产品款式、质量、价格、交货时间、付款方式等达成一致，签订合同。合同签订后与客户共同确定款式打样，进行大货封样。客户下达采购订单，并按合同条款中签订的付款方式支付货款，销售确认

订单后，由技术部制定订单彩图，并由销售部和技術部进行订单评审，通过后即安排生产，随后按照客户交期安排发货。自主品牌内销：自主品牌国内销售包括经销商、代理商、F2B 销售模式。经销商或代理商的销售模式：公司与经销商或代理商洽谈合作事宜，就产品型号、价格、质量、付款方式等协商一致，签订合同。签订合同后市场部对经销商或代理商进行相关授权，经销商或代理商采购时需提交订单明细并支付全部货款，公司收到货款后物流发货给客户。除了经销商和代理商外，公司还通过 F2B 销售模式将产品直接销售给终端消费者。

公司是自行车、电动车鞍座及把套生产商，面向客户为捷安特（天津）有限公司、天津雅迪实业有限公司、爱玛科技集团股份有限公司等自行车和电动车龙头生产厂商。经过多年的积累，目前已拥有 23 项实用新型专利，1 项外观设计专利，5 项正在申请中的专利，10 项计算机软件著作权。此外，公司拥有行业领先的模具开发的 3D 打印技术、发泡模具的气缸开启关闭技术及微电脑灌料技术、发泡抽真空的技术、鞍座保护边超声波焊接技术、丝印采用转盘式自动印刷机技术保证了产品设计开发过程中满足客户需求，有效提升反映速度。公司以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，通过向客户销售高性价比的鞍座等系列零配件产品实现盈利。公司是自行车、电动车鞍座及把套生产商，公司下游客户为自行车和电动车生产厂商，公司以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，通过向客户销售高性价比的鞍座等系列零配件产品实现盈利。报告期内，公司商业模式较上年度没有重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年度，在公司董事会的经营策略指导下，公司管理层紧紧围绕经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产品质量的同时，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

公司总体经营情况分析如下：

1、报告期内，公司2019年度实现营业收入22,290.78万元，比2018年增长了4,793.02万元，增长了27.39%。。主要原因是今年电动车市场受电动车国标修订的影响，其订单增长较快；另公司开发的新产品在欧洲市场上很受欢迎，且订单量同比去年增加了25%，另加上国内的共享电动车订单发展迅速，公司的销售收入保持了27.39%的增长。

2、报告期内，2019年公司的净利润2304.94万元，比2018年635.36万元，增长了1669.58万元，增长了262.78%。公司利润增长的主要原因：

（1）2019年度，市场环境较好，特别是电动车市场在新国标执行的情况下订单量增速很快，且公

司的产品质量优势吸引了市场上的许多订单，特别是共享电动车市场公司的订单占比达95%以上，2019年营业收入同比去年增幅27.39%；

(2) 2019年度产品的销售毛利率为24.41%，同比上年的毛利率16.39%，增加了8.02%。主要原因体现在产品所消耗的主要原材料（发泡材料）的价格同比2018年度下降了许多。另一个方面公司因产量提高，生产机器设备更新，工艺改良等技术上管理上进一步提升，提高了劳动生产效率，从而降低了产品生产成本。

(3) 报告期内研发费用为779.71万元，享受研发费用加计扣除政策，冲销所得税费用87.72万元。

(4) 报告期内，公司获得政府补助 140.17万元。主要是专利试点资金补贴5万元；天津市市级企业技术中心奖励100万元；天津市专精特新企业奖励12万元；天津市名牌产品奖励资金20万元。

3、2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 1842.44 万元，与去年同期经营活动净流量 1354.94 万元相比，增加了 487.49 万元，增长了 35.98%。主要是因为本报告期营业收入比去年增长了 27.39%，公司在应收账款回笼管理上管控较严，严格按与客户协议的收款账期执行。2019 年度，公司生产规模扩大，新增销售业务的回款很好，又增加了流动资金的需求量。报告期内，公司投资活动净流量为-1300.82 万元，比上年同期投资活动净流量-1256.83 万元，相比净现金流量减少了 43.99 万元。主要原因是 2019 年度公司因扩大了业务量而增添固定资产机器设备的投入，即本期固定资产投资支出 1300.82 万元，上期固定资产投资支出 1256.83 万元，固定资产投资比上年增长 3.50%。报告期内，公司筹资活动现金流量净额同比增加了 346.04 万元，增长了 79.63%。主要是报告期内公司因业务量增长向浙商银行及光大银行贷款 1894 万元，同比上年贷款增加了 930.91 万元。

(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	20,595,397.94	13.69%	7,373,662.41	6.74%	179.31%
应收票据			4,313,322.25	3.94%	
应收账款	59,072,766.61	39.25%	42,984,655.51	39.30%	37.43%
存货	19,257,587.90	12.80%	9,822,650.86	8.98%	96.05%
投资性房地产					
长期股权投资	-				
固定资产	40,491,981.40	26.91%	33,151,338.76	30.31%	22.14%
在建工程	-		1,072,025.60	0.98%	-100.00%
短期借款	18,940,000.00	12.59%	9,630,880.00	8.80%	96.66%
长期借款					
应付账款	33,183,017.31	22.05%	23,055,361.42	21.08%	43.93%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2019 年年末货币资金为 2059.54 万元，上期末为 737.37 万元，比上期货币资金增长了 179.31%，主要原因是公司应收货款管控到位，货款回笼较好，另 2019 年比 2018 年增加了流动资金

贷款 930.91 万元，即筹资活动产生的现金净流量为 780.6 万元。

- 2、应收账款：2019 年年末应收账款余额为 5907.28 万元，上期末为 4298.46 万元，比上期应收账款余额增加了 37.43%，主要原因是公司营业收入比上年增加了 27.39%，相应的应收账款也增加了。
- 3、存货：2019 年存货比 2018 年的存货增加了 943.49 万元，增加了 96.05%。这是因为公司的存货在 2019 年底原材料库存较大，原材料库存为 946.43 万元，同比上年 588.69 万元，增加了 357.74 万元；提前购买原材料为下月生产做好库存准备，因今年春节过年时间较早，应提前计划做好储备。成品库存为 772.66 万元，同比上年 172.88 万元，增加了 599.78 万元，受春节放假影响，公司提前安排生产完成了下月的部分生产订单，因而成品库存量较多。
- 4、固定资产：2019 年度固定资产净值新增加了 734.06 万元，增幅 22.14%，主要是因为扩大产能，增加了新的生产机器设备增加了，同时上年度的在建工程园盘生产线已完工投入生产。
- 5、在建工程：2019 年新增加的在建工程都已完工投入正常生产中，所以同比上年减少了 100%。
- 6、短期借款：2019 年末公司短期借款为 1894 万元，上年末公司短期借款为 963.09 万元，相比上期增长了 96.66%，因为 2019 年产能增大，流动资金需求量也增大，公司在 2019 年向农商银行贷款了 1394 万元；向光大银行天津北辰支行借款了 500 万元。
- 7、应付账款：2019 年末公司应付账款 3318.30 万元，比上年末公司应付账款 2305.54 万元，增加了 1012.77 万元，增长了 43.93%。这是因为 2019 年销售收入增长了 27.39%，相应原材料采购也增加，即应付供应商的货款也增多了，主要供应商应付款是天津盛大兴发皮革有限公司应付账款 268.05 万元、沧州市南大港管理区汇鑫五金制品有限公司应付账款 236.22 万元、邢台市万通自行车零件厂应付账款 224.02 万元。另应付设备款也包含在其中，其中天津市建航机电设备销售有限公司设备应付款 281.8 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,907,780.88	-	174,977,585.58	-	27.39%
营业成本	168,497,794.56	75.59%	146,303,891.73	83.61%	15.17%
毛利率	24.41%	-	16.39%	-	-
销售费用	5,628,479.17	2.53%	4,489,099.19	2.57%	25.38%
管理费用	13,022,051.65	5.84%	11,299,853.26	6.46%	15.24%
研发费用	7,797,094.50	3.50%	5,819,013.90	3.33%	33.99%
财务费用	511,763.32	0.23%	556,245.41	0.32%	-8.00%
信用减值损失	-1,096,376.65	-0.49%			
资产减值损失	0		-9,161.17	-0.01%	
其他收益	154,132.16	0.07%			
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	25,026,556.78	11.23%	4,966,931.86	2.84%	403.86%
营业外收入	1,401,709.05	0.63%	855,750.00	0.49%	63.80%
营业外支出	80,778.00	0.04%	5,200.00	0.00%	1,453.42%

净利润	23,049,372.34	10.34%	6,353,617.43	3.63%	262.78%
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2019 年度收入 22290.78 万元，比 2018 年增长了 4793.02 万元，增长了 27.39%。主要原因是 2019 年因为电动车新国标修订完成，引发各电动车企业加快了生产，带动了公司的鞍座产品订单销售增长较快，其次 2019 年共享电动车加速发展壮大，逐渐取代共享脚踏单车，在一线城市体现较明显。2019 年公司在真空发泡产品的生产工艺上进一步展，新开发产品受市场欢迎加大了订单量，特别是全注塑产品将会成为市场上主流产品。
- 2、营业成本：在营业收入大幅增长的同时，其营业成本也同幅增长，2019 年营业成本比 2018 年增长了 15.17%，比营业收入的增长率下降了 12.22%。因 2019 年销售产品的毛利率比 2018 年有所提高，增加了 8.02%。所以成本增长率小于营业收入的增长率。
- 3、管理费用：2019 年管理费用 1302.21 万元，比 2018 年增长了 172.22 万元，增幅 15.24%。主要是 2019 年公司管理人员的工资费用同比上年度增加了 45.9 万元；2019 年公司管理咨询费用 114.57 万元，同比上年增加了 44.14 万元。
- 4、销售费用：2019 年销售费用 562.85 万元，比 2018 年增长了 113.94 万元，增长了 25.38%。主要体现在产品的运输费用上，2019 年运费比 2018 年的运费增加了 97.04 万元，因为 2019 年的产品销售额增加了 4793.02 万元。
- 5、财务费用：2019 年财务费用是 51.18 万元，同比上年 55.62 万元，下降了 4.45 万元，下降了 8.00%，因为 2019 年期间贷款额为 1894 万元，同比 2018 年贷款增大，但贷款利息率比上年下降。同时利息收入同比上年增加。
- 6、营业外收入：2019 年营业外收入 140.17 万元比 2018 年 85.575 万元，增长了 63.80%，这是因为 2019 年收到政府补贴主要有：专利试点资金补贴 5 万元；天津市市级企业技术中心奖励 100 万元；天津市专精特新企业奖励 12 万元；天津市名牌产品奖励资金 20 万元。
- 7、营业外支出：2019 年营业外支出 8.08 万元，比 2018 年增加了 1,453.42%。这是因为 2019 年公司支援甘肃省华池县扶贫资金 8 万元。对老区的扶贫方面，已经与甘肃省华池县及正宁县建立了精准扶贫对接渠道。通过现金援助当地的贫困家庭的小孩读书、残疾人员的生活困难补助、解决当地人员来公司就业等方式帮助他们改善及提高生活水平。。
- 8、净利润：2019 年公司的净利润 2304.94 万元，比 2018 年 635.36 万元，增长了 1669.58 万元，增长了 262.78%，原因是公司 2019 年销售收入增长了 27.39%，且 2019 年因为材料价格比上年有所下降，销售产品的毛利率比 2018 年增加了 8.02%；另外公司因产量提高，生产机器设备更新，工艺改良等技术上和管理上进一步提升，提高了劳动生产效率，从而降低了产品生产成本。

(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	222,907,780.88	174,977,585.58	27.39%
其他业务收入	0		
主营业务成本	168,497,794.56	146,303,891.73	15.17%
其他业务成本	0		

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%	
鞍座	175,941,167.72	78.93%	150,120,048.19	85.79%	17.20%
把套	3,841,817.08	1.72%	4,141,974.24	2.37%	-7.25%
靠背	13,160,623.35	5.90%	13,037,814.47	7.45%	0.94%
座垫	27,796,425.29	12.47%	6,156,135.15	3.52%	351.52%
配件	2,167,747.44	0.97%	1,521,613.53	0.87%	42.46%
合计	222,907,780.88	100.00%	174,977,585.58	100.00%	27.39%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、鞍座：2019 年鞍座销售收入为 17,594.11 万元，比 2018 年增加了 2,582.12 万元，增幅 17.20%，且占本年度收入的 78.93%，因为鞍座产品是公司的主要生产产品，即自行车鞍座、电动车鞍座。其中增幅最大的是电动车鞍座，2019 年因为电动车新国标修订，引发各电动车企业加快了生产，其订单量大增，带动了公司的鞍座产品销售增长较快。
- 2、把套：自行车把套产品 2019 年销售收入为 384.18 万元，比上年度有所下降，下降了 7.25%，自行车把套是属于自行车配件类产品，是公司生产的副带产品，其订单销量下降是由于公司在主打产品鞍座销售增长的影响下，其配套产品把套的销售订单有所下降。
- 3、靠背：电动车的靠背产品 2019 年销售收入是 1,316.06 万元，同比 2018 年持平，仅增长了 0.94%。是因为 2019 年电动车配件产品靠背订单相对较稳定。
- 4、座垫：电动车座垫产品 2019 年销售收入为 2779.64 万元，比 2018 年增长了 2,164.03 万元，增长了 351.52%，2019 年电动车的订单增长较快，其订单产品主要是座垫。

(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	天津爱玛车业科技有限公司	56,600,742.70	25.39%	否
2	天津雅迪实业有限公司	28,051,380.55	12.58%	否
3	上海钧丰网络科技有限公司	26,829,450.09	12.04%	否
4	南京凌旭工贸实业有限公司	16,360,569.65	7.34%	否
5	小刀科技股份有限公司	15,495,751.22	6.95%	否
	合计	143,337,894.21	64.30%	-

(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	淄博德信联邦化学工业有限公司	14,060,286.82	10.53%	否
2	中石化化工销售（天津）有限公司	10,523,394.67	7.88%	否

3	天津盛大兴发皮革有限公司	8,682,749.07	6.50%	否
4	张家港市韵升镀件有限公司	8,239,999.40	6.17%	否
5	天津市立博隆塑料销售有限公司	7,888,612.24	5.91%	否
合计		49,395,042.20	36.99%	-

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	18,424,364.06	13,549,429.53	35.98%
投资活动产生的现金流量净额	-13,008,228.01	-12,568,349.06	-3.50%
筹资活动产生的现金流量净额	7,805,976.05	4,345,567.07	79.63%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动净流量 1842.44 万元，与去年同期经营活动净流量 1354.94 万元相比，增加了 487.49 万元，增长了 35.98%。主要是因为本报告期营业收入比去年增长了 27.39%，公司在应收账款回笼管理上管控较严，严格按与客户协议的收款账期执行。
- 2、报告期内，公司投资活动净流量为-1300.82 万元，比上年同期投资活动净流量-1256.83 万元，相比净现金流量减少了 43.99 万元。主要原因是 2019 年度公司因扩大了业务量而增添固定资产机器设备的投入，即本期固定资产投资支出 1300.82 万元，上期固定资产投资支出 1256.83 万元，固定资产投资比上年增长 3.50%。
- 3、报告期内，公司筹资活动现金流量净额同比增加了 346.04 万元，增长了 79.63%。主要是报告期内公司因业务量增长向天津市农商银行及天津市光大银行贷款 1894 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

江阴嘉思特车业有限公司，成立于 2017 年 5 月 3 日，注册资金 500 万元，是天津嘉思特车业股份有限公司的全资子公司，2019 年实现销售收入 5044.31 万元，净利润 368.85 万元。

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

1、重要会计政策变更

①财务报表列报

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资

产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”。已按照制度规定已经对企业财务报表格式进行了修订。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

将以前年度按摊余成本后续计量的应收票据、应收款项，以新准则施行日（2019年1月1日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量，将按摊余成本计量的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2、会计估计变更或重要会计差错变更

本报告期无会计估计变更或重要会计差错变更事项。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司现金流充足，公司经营保持稳步健康的发展，主营业务稳定，整体盈利能力较强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力显著增强。公司持续发展能力较好。

1、建立完善的治理结构

公司按照《公司法》和公司章程的规定，建立股东大会、董事会、监事会、管理层等授权管理机制，建立了较为完善的治理结构，有效保证公司生产经营顺利运行。

2、建立了完善人才培养和发展机制

公司中高层管理团队层次明晰，分工明确、发挥专业优势，公司积极培养团队的核心管理人才和技术业务骨干。2016年公司进行股份制改造，鼓励公司核心管理人员和核心技术人员持股。管理层和技术层的持股增强了公司的凝聚力，为公司生产经营的快速增长提供保障。公司提供有竞争力的薪酬模式，

公司采取了岗位薪酬与绩效薪酬相结合的结构薪酬模式。对于管理层和核心技术人员，公司采取责任越大，薪酬越高的发薪模式，使得员工愿意为企业付出，充分调动了积极性。

3、资产结构合理

截止报告期末，公司资产总计 150,488,888.98 元，较 2018 年增加 41,105,516.91 元；货币资金 20,595,397.94 元，占总资产 13.68%，较 2018 年增加了 13,221,735.53 元；固定资产 40,491,981.40 元，占总资产 26.91%；负债合计 67,344,925.94 元，资产负债率 44.75%。报告期末，公司货币资金充足，固定资产占总资产比例较低，公司流动性充足，公司资产负债率较低，资产结构稳定，财务风险较低。

4、技术研发与创新能力

2019 年公司研发费用 7,797,094.50 元，占销售收入的 3.50%，公司研发力度进一步壮大。至 2019 年年底公司拥有 23 项实用新型专利，1 项外观设计专利，10 项计算机软件著作权，公司拥有自主的专有技术，主要有模具开发的 3D 打印技术、发泡模具的气缸开启关闭技术、发泡抽真空的技术、鞍座保护边超声波焊接技术、丝印采用转盘式自动印刷机技术等。公司在董事长孙征远的带领下建立了研发队伍，2018 年公司评为“天津市企业技术中心”称号，在研发方面公司进一步增加了投入，为未来的产品创新和扩大公司生产经营打下了坚实的基础。

5、行业发展对公司的积极影响

2019 年传统自行车行业发展增速平稳，共享单车发展也已降温，共享电动车市场在进一步发展壮大，整体行业大环境的影响下公司营业收入同比增长了 27.39%，面对行业整体形式，公司开展更为有力的市场营销活动，开拓新的市场领域和开发新的客户群体，同时积极研发新产品，提高公司产品质量和产品层次，满足客户需要。未来城市的运动健身自行车市场将具有持续增长潜力、单车自行车运营模式的升级转型都将带来自行车行业的又一次增长，公司将抓住机遇不断扩大公司生产经营规模，提高公司产品层次，立足中高端客户。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，治理机制尚不规范，曾存在股东会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司成立后，尽管公司制订了较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，但公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度的切实执行均需要一定的过程。鉴于股份公司成立时间较短，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将按照现代企业治理原则，继续完善公司治理结构，完善相关治理制度。公司将继续完善和加强内部控制的建设和管理，实行有效的风险管理措施，在以下几外方面采取措施，加强对公司经营管理层的聘任、绩效、薪酬等方面的管理；加强公司内部监督和评价措施，加强公司战略和发展目标的确定；有效实施治理措施来提高公司治理水平。

2、市场竞争加剧的风险

自行车行业的蓬勃发展，特别是共享单车的雄起，带动自行车市场前景发展壮大，吸引了大量资本进入该行业。如果公司面对竞争加剧的市场环境，不能持续提高产品竞争力，将面临产品售价下降、销售收入减少、市场份额下降、行业地位降低，影响公司盈利能力的风险。

应对措施：面对行业的机遇与挑战，市场竞争的加剧，公司在将采取积极有效的市场营销策略在现有客户的基础上，不断扩大客户群体争取更多的订单；产品升级，提高品质，以质取胜，提升竞争能力不断扩大市场份额；开发新的产品进入新的产品细分市场，在新领域获得竞争力。

3、技术优势丧失的风险

公司在鞍座生产领域从业多年，研究开发了包括模具开发的 3D 打印技术、发泡模具的气缸开启关闭技术、发泡抽真空的技术、鞍座保护边超声波焊接技术、丝印采用转盘式自动印刷机技术。但在技术升级换代形势下，部分传统产品和技术被新的产品和技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

应对措施：公司将注重产品的研发，根据不断变化的市场需求不断研发新的产品，适应用户需求和产品技术的进步。公司将增加研发投入，扩大研发队伍，增加对研发人员的培训，提升研发技术水平。

4、劳动力成本上升风险

公司主营业务成本主要以人工成本为主，随着公司业务规模不断扩大，员工数量增长的同时，员工平均工资亦有所上涨。公司维持及提高盈利水平的能力，在很大程度上受人工成本控制能力的影响，尽管公司采取积极措施诸如实施标准化、自动化的管理等措施积极应对该风险，但是人工成本的增长可能对公司的盈利能力造成重大影响。

应对措施：公司将加强对人工成本的控制，在实现营业额增长的基础上，尽可能增加使用机器设备和自动化设备的投入，减少人员数量的增加；公司同时将增加对现有人员的业务及技术技能的培训，实现单位产出的增加，降低单位成本。

5、原材料价格波动风险

公司的产业链上游企业为发泡、PE 料、人革、聚丙烯、PVC、铁质加工品、油墨行业。原材料成本占主营业务成本的比例在 60%以上，原材料成本占营业成本的比重较大，营业成本对原材料价格的波动较为敏感。

应对措施：公司将在原材料价格相对较低的季节或年份，增加部分必须的原材料的采购，增加原材料的储备来减少原材料价格波动的风险。同时，公司提升产品质量和技术含量，通过产品的高技术附加值，增加产品的议价能力，从而有能力将原材料上涨的风险有效转移给下游客户。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	32,915,000	67.17%	0	32,915,000	67.17%
	其中：控股股东、实际控制人	27,120,000	55.35%	0	27,120,000	55.35%
	董事、监事、高管	425,000	0.87%	0	425,000	0.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,085,000	32.83%	0	16,085,000	32.83%
	其中：控股股东、实际控制人	14,810,000	30.22%	0	14,810,000	30.22%
	董事、监事、高管	1,275,000	2.60%	0	1,275,000	2.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		49,000,000	-	0	49,000,000	-
普通股股东人数		59				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江阴三方投资有限公司	39,930,000	-	39,930,000	81.49%	13,310,000	26,620,000
2	孙征远	2,000,000	-	2,000,000	4.08%	1,500,000	500,000
3	余林山	1,000,000	-	1,000,000	2.04%	750,000	250,000
4	肖志刚	500,000	-	500,000	1.02%	375,000	125,000
5	唐柠	350,000	-	350,000	0.71%	-	350,000
合计		43,780,000	0	43,780,000	89.34%	15,935,000	27,845,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，嘉思特的股东人数为 59 人，三方投资的持股数量为 39,930,000 股，持股比例为 81.49%；孙征远持股数量为 2,000,000 股，持股比例为 4.08%；余林山持股数量为 1,000,000，持股比例为 2.04%；肖志刚持股数量为 500,000 股，持股比例 1.02%；唐柠持股数量 350,000 股，持股比例为 0.71%，上述为公司 59 名股东中的前 5 名。孙征远持有三方投资 51%的股权，为三方投资的控股股东，孙征远亦持有公司的股权，因此，孙征远与三方投资具有关联关系；唐柠系孙征远之妹夫，除此之外，上述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

公司控股股东为三方投资，实际控制人为孙征远。三方投资的基本情况如下：控股股东全称江阴三方投资有限公司，社会信用代码 91320281749411784R，成立日期 2003 年 5 月 19 日，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，法定代表人 孙征远，企业类型是有限责任公司，公司住所是 江苏省江阴市澄江中路 177 号，经营范围是利用自有资金对自行车行业的投资（国家法律、法规禁止、限制的领域 除外）。股权结构是孙征远持股比例为 51%，李皓持股比例为 49%。本报告期末，三方投资持有公司 81.49% 的股份，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

孙征远直接持有公司 4.08% 的股份，同时持有三方投资 51% 的股权，孙征远通过三方投资控制公司，能够决定公司的重大经营决策，为公司实际控制人。孙征远，男，1957 年 6 月 29 日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979 年 2 月—1982 年 7 月，就读于江苏省广播电视大学，机械专业。1976 年 3 月—1998 年 12 月，就职于江阴金属车厂，工人；1998 年 12 月—2014 年 10 月，就职于江阴嘉思特车业有限公司，担任副总经理；2014 年 10 月—2015 年 5 月，就职于天津嘉思特车业有限公司，担任经理；2015 年 5 月—2016 年 7 月，就职于天津嘉思特车业有限公司，担任董事长；2016 年 7 月—至今，就职于天津嘉思特车业股份有限公司，担任董事长。报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

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	3	0	0

天津嘉思特车业股份有限公司 2019 年半年度权益分派方案已获 2019 年 12 月 26 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜具体如下：

公司控股股东江阴三方投资有限公司向董事会提交书面承诺，不参与此次 2019 年半年度利润分配，即江阴三方投资有限公司持有公司 39,930,000 股份放弃本次应享有的股利。根据公司章程第八章第一百五十二条的规定股东有权放弃全部或部分的利润分配权，所以本次拟以扣除江阴三方投资有限公司持有股本之外的股本 9,070,000 股为基数，拟按每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），共计分配股利人民币 2,721,000.00 元（含税）。本次分派不送红股、不进行资本公积转增股本。

本次权益分派权益登记日为：2020 年 1 月 16 日，除权除息日为：2020 年 1 月 17 日。

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	
孙征远	董事长	男	1957 年 6 月	大专	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	是
余林山	董事、总经理	男	1973 年 4 月	大专	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	是
肖志刚	董事、财务总监、董秘	男	1970 年 2 月	大专	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	是
蔡冬荣	董事	男	1974 年 12 月	高中	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	是
季利刚	董事	女	1954 年 11 月	中专	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	否
杨建华	监事会主席	男	1967 年 9 月	高中	2019 年 12 月 24 日	2022 年 7 月 23 日	是
季丽平	监事	女	1987 年 3 月	中专	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	是
郁炼	职工监事	男	1991 年 9 月	本科	2019 年 7 月 23 日	2022 年 7 月 23 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关联关系，与控股股东、实际控制人也不存在亲属关联关系。

(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
孙征远	董事长	2,000,000	-	2,000,000	4.08%	-
余林山	董事、总经理	1,000,000	-	1,000,000	2.04%	-
肖志刚	董秘、财务总监	500,000	-	500,000	1.02%	-
蔡冬荣	董事	-	-	-	-	-
季利刚	董事	-	-	-	-	-

杨建华	监事	100,000	-	100,000	0.20%	-
郁炼	监事	-	-	-	-	-
季丽平	监事	100,000	-	100,000	0.20%	-
合计	-	3,700,000	0	3,700,000	7.54%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
袁进考	生产部经理	离任	无	身体原因在家休养
董雪龙	技师	换届	技师	换届改选
杨建华	技术总监	新任	监事会主席	原监事会主席病退，新选任监事会主席
郁炼	生产计划主管	新任	职工监事	换届新当选

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

- 1、杨建华，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中毕业。1984 年 9 月-1990 年 7 月期间任职于江阴要塞客车厂技工；1990 年 8 月-1995 年 5 月在江阴市港务处工作；1995 年 6 月-1999 年 7 月自主创业经营；1999 年 8 月-2016 年 3 月就职于赛勒罗亚车业（中国）有限公司，任技术部经理；2016 年 4 月至今就职于天津嘉思特车业股份有限公司任技术总监。
- 2、郁炼，男，1991 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2014 年 2 月至 2015 年 4 月在靖江市锦浩船务代理有限公司任职船务经理；2015 年 5 月至 2019 年 5 月在赛勒罗亚车业（中国）有限公司天津分公司任总经理助理；2019 年 5 月至今在天津嘉思特车业股份有限公司任生产计划部主管。

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	11	18
生产人员	218	256
销售人员	10	11
技术人员	9	11
财务人员	4	5

员工总计	252	301
------	-----	-----

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	7	8
专科	16	20
专科以下	229	273
员工总计	252	301

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试用）》等相关法律法规的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，明确了相应的权责、决策程序和议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构及执行机构相互协调、相互制衡的运行机制。报告期内，本公司股东（大）会、董事会、监事会依法规范运作、履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理结构不断完善。在本年

度内，公司制定实行了《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》。

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

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，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》、《投资者关系管理制度》等制度。报告期内，充分确保全体股东的法律、法规和公司章程规定的合法权利，平等对待所有股东享有平等地位，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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	8	<p>1、2019年4月12日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第一届董事会第十四次会议。应到董事5名，实到5名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：审议通过《关于〈补充确认2018年度偶发性关联交易〉的议案》；</p> <p>2、2019年4月23日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第一届董事会第十五次会议。应到董事5名，实到5名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：①审议通过《2018年度总经理工作报告》议案；②审议通过《2018年度董事会工作报告》议案；③审议通过《2018年度财务决算报告》议案；④审议通过《2019年度财务预算报告》议案；⑤审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》议案；⑥审议通过《续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》议案；⑦审议通过《关于公司2018年度利润分配预案》议案；⑧审议通过《关于召开2018年年度股东大会》议案。</p>

		<p>3、2019 年 6 月 21 日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第一届董事会第十六次会议。应到董事 5 名，实到 5 名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的 100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：审议通过《关于公司拟向天津农村商业银行北辰中心支行申请借款的议案》。</p> <p>4、2019 年 7 月 5 日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第一届董事会第十七次会议。应到董事 5 名，实到 5 名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的 100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：①审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；②审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019 年 7 月 23 日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第二届董事会第一次会议。应到董事 5 名，实到 5 名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的 100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：①审议通过《关于选举孙征远为公司董事长的议案》；②审议通过《关于聘任余林山为公司总经理的议案》；③审议通过《关于聘任肖志刚为公司财务总监的议案》；④审议通过《关于聘任肖志刚为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>6、2019 年 8 月 22 日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第二届董事会第二次会议。应到董事 5 名，实到 5 名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的 100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p> <p>7、2019 年 9 月 18 日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第二届董事会第三次会议。应到董事 5 名，实到 5 名，出席会议人数占股份公司董事会应到董事人数的 100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：审议通过《关于公司向光大银行天津分行借款的议案》。</p> <p>8、2019 年 11 月 28 日在公司会议室召开天津嘉思特车业股份有限公司第二届董事会第四次会议。应到董事 5 名，实到 5 名，出席会议人数占股份公司董事会应到董</p>
--	--	--

		<p>事人数的 100%，符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。会议由公司董事长孙征远先生主持。会议以举手表决方式审议通过如下议案：①审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配的议案》；②审议通过《提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。</p>
监事会	6	<p>1、天津嘉思特车业股份有限公司第一届监事会第六次会议于 2019 年 4 月 23 日下午时在公司会议室召开。会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议通知于 4 月 19 日以电话形式通知各位监事。监事会主席袁进考主持本次会议。本次会议的召集、召开符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的相关规定。会议以举手表决方式审议通过如下议案：</p> <p>(1)、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>(2)、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>(3)、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>(4)、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关要求，公司监事会对公司《2018 年年度报告及年度报告摘要》进行了审核，并发表审核意见如下：①年度报告及年度报告摘要编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；②年度报告及年度报告摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2018 年年度报告及年度报告摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司《2018 年年度报告及年度报告摘要》真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况；③提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。</p> <p>(5)、审议通过《2018 年度利润分配预案》议案，并提请股东大会审议；</p> <p>(6)、审议通过《续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》议案，并提请股东大会审议。</p> <p>2、天津嘉思特车业股份有限公司第一届监事会第七次会议</p>

		<p>于 2019 年 7 月 5 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 名,实到监事 3 名,会议通知于 2019 年 6 月 25 日以电话形式通知各位监事。监事会主席袁进考主持本次会议。会议以举手表决方式审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>3、天津嘉思特车业股份有限公司第二届监事会第一次会议于 2019 年 7 月 23 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 名,实到监事 3 名,会议通知于 2019 年 7 月 10 日以电话形式通知各位监事。监事会主席袁进考主持本次会议。会议以举手表决方式审议通过《关于选举袁进考为第二届监事会主席的议案》。</p> <p>4、天津嘉思特车业股份有限公司第二届监事会第二次会议于 2019 年 8 月 22 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 名,实到监事 3 名,会议通知于 2019 年 8 月 16 日以电话形式通知各位监事。监事会主席袁进考主持本次会议。会议以举手表决方式审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p> <p>5、天津嘉思特车业股份有限公司第二届监事会第三次会议于 2019 年 11 月 28 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 名,实到监事 3 名,会议通知于 2019 年 11 月 16 日以电话形式通知各位监事。监事会主席袁进考主持本次会议。会议以举手表决方式审议通过《关于提名杨建华先生为公司股东代表监事的议案》。</p> <p>6、天津嘉思特车业股份有限公司第二届监事会第四次会议于 2019 年 12 月 24 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 名,实到监事 3 名,会议通知于 2019 年 12 月 10 日以电话形式通知各位监事。监事会主席杨建华主持本次会议。会议以举手表决方式审议通过《选举杨建华为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、天津嘉思特车业股份有限公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 05 月 24 日在公司会议室召开,会议召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《天津嘉思特车业股份有限公司章程》的有关规定,表决所形成的决议均合法、有效。本次会议由董事长孙征远先生主持,公司其他董事、监事、高级管理人员及信息披露事务负责人列席了会议。本次会议审议并以记名投票表决方式通</p>

		<p>过了如下议案：①审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；②审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；③审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；④审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；⑤审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；⑥审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》议案；⑦审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案。</p> <p>2、天津嘉思特车业股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议于 2019 年 7 月 23 日在公司会议室召开，会议召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《天津嘉思特车业股份有限公司章程》的有关规定，表决所形成的决议均合法、有效。本次会议由董事长孙征远先生主持。本次会议以记名投票表决方式通过了如下议案：①审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；②审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>3、天津嘉思特车业股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议于 2019 年 12 月 24 日在公司会议室召开，会议召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《天津嘉思特车业股份有限公司章程》的有关规定，表决所形成的决议均合法、有效。本次会议由董事长孙征远先生主持。本次会议以记名投票表决方式通过了如下议案：①审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案》议案；②审议通过《关于提名杨建华先生为公司股东代表监事的议案》。</p>
--	--	--

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次三会的召开程序及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等的要求。公司三会均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险，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

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与各股东及其关联方相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立于股东单位的采购、生产及销售系统，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人的干涉与控制，公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。报告期内，公司业务独立。

2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东单位和其他关联方严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。报告期内，公司人员独立。

3、资产独立

公司与各股东的资产产权界定明确，相互分开。公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方提供担保的情形。报告期内，公司资产独立。

4、机构独立

公司拥有独立的组织机构和职能部门，各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。报告期内，公司机构独立。

5、财务独立

公司建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理体系，独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，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形。报告期内，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，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，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

管理风险控制体系 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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 211053 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张磊、李晓斐
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	100,000

2019 年审计报告

天津嘉思特车业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津嘉思特车业股份有限公司（以下简称嘉思特公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了嘉思特公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于嘉思特公司，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

嘉思特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括嘉思特公司 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，管理层负责评估嘉思特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嘉思特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉思特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉思特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嘉思特公司不能持续经营。

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

(6) 就嘉思特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 张 磊

中国注册会计师： 李晓斐

中国·北京 2020 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五、1	20,595,397.94	7,373,662.41
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	五、2		4,313,322.25
应收账款	五、3	59,072,766.61	42,984,655.51
应收款项融资	五、4	1,413,101.16	
预付款项	五、5	2,271,608.63	2,660,528.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	195,134.23	244,287.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,257,587.90	9,822,650.86
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	五、8	45,908.01	621,760.94
流动资产合计		102,851,504.48	68,020,867.97
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	五、9	40,491,981.40	33,151,338.76
在建工程	五、10	-	1,072,025.60

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,688,875.11	6,408,426.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	856,052.10	355,791.81
递延所得税资产	五、13	600,475.89	374,921.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,637,384.50	41,362,504.10
资产总计		150,488,888.98	109,383,372.07
流动负债：			
短期借款	五、14	18,940,000.00	9,630,880.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、15	460,224.00	293,000.00
应付账款	五、16	33,183,017.31	23,055,361.42
预收款项	五、17	151,642.32	214,546.74
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	五、18	3,545,934.24	3,037,743.36
应交税费	五、19	1,885,393.80	1,399,989.37
其他应付款	五、20	9,178,714.27	9,843,260.48
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		67,344,925.94	47,474,781.37
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			

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		67,344,925.94	47,474,781.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	345,472.14	345,472.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,160,266.74	1,224,181.47
一般风险准备			
未分配利润	五、24	30,638,224.16	11,338,937.09
归属于母公司所有者权益合计		83,143,963.04	61,908,590.70
少数股东权益			
所有者权益合计		83,143,963.04	61,908,590.70
负债和所有者权益总计		150,488,888.98	109,383,372.07

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

（二） 母公司资产负债表

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		16,907,754.43	6,328,790.47
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			623,852.25
应收账款	十一、1	51,208,514.65	40,229,707.50
应收款项融资		787,177.16	

预付款项		2,044,380.51	2,395,099.76
其他应收款	十一、2	2,584,339.85	135,089.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,541,837.51	7,494,488.54
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		45,908.01	438,079.90
流动资产合计		89,119,912.12	57,645,108.27
非流动资产：			
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	十一、3	2,850,000.00	2,850,000.00
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		33,626,230.38	27,383,897.86
在建工程			1,072,025.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,688,875.11	6,408,426.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		856,052.10	355,791.81
递延所得税资产		489,645.18	341,388.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,510,802.77	38,411,531.01
资产总计		132,630,714.89	96,056,639.28
流动负债：			
短期借款		18,940,000.00	9,630,880.00
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		460,224.00	293,000.00
应付账款		30,656,161.11	18,930,487.34
预收款项		151,642.32	206,926.74

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,459,220.16	2,132,622.16
应交税费		448,846.57	1,137,101.43
其他应付款		1,022,854.54	2,780,708.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		54,138,948.70	35,111,725.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		54,138,948.70	35,111,725.74
所有者权益：			
股本		49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,472.14	345,472.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,160,266.74	1,224,181.47
一般风险准备			
未分配利润		25,986,027.31	10,375,259.93
所有者权益合计		78,491,766.19	60,944,913.54
负债和所有者权益合计		132,630,714.89	96,056,639.28

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、25	222,907,780.88	174,977,585.58
其中：营业收入		222,907,780.88	174,977,585.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		196,938,979.61	170,001,492.55
其中：营业成本	五、25	168,497,794.56	146,303,891.73
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	五、26	1,481,796.41	1,533,389.06
销售费用	五、27	5,628,479.17	4,489,099.19
管理费用	五、28	13,022,051.65	11,299,853.26
研发费用	五、29	7,797,094.50	5,819,013.90
财务费用	五、30	511,763.32	556,245.41
其中：利息费用		648,031.95	630,840.93
利息收入		90,689.94	52,407.61
加：其他收益	五、31	154,132.16	
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）	五、32	-1,096,376.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		-9,161.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,026,556.78	4,966,931.86
加：营业外收入	五、34	1,401,709.05	855,750.00
减：营业外支出	五、35	80,778.00	5,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,347,487.83	5,817,481.86
减：所得税费用	五、36	3,298,115.49	-536,135.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,049,372.34	6,353,617.43
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)		23,049,372.34	6,353,617.43
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)		23,049,372.34	6,353,617.43
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		23,049,372.34	6,353,617.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,049,372.34	6,353,617.43
(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)		0.4704	0.1297
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4704	0.1297

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	188,909,395.02	141,592,825.37
减：营业成本	十一、4	144,326,725.21	117,963,802.10
税金及附加		1,280,900.03	1,412,518.59
销售费用		3,778,454.73	3,698,913.47
管理费用		10,180,367.82	8,509,140.05
研发费用		7,797,094.50	5,819,013.90
财务费用		512,974.92	557,472.83
其中：利息费用		648,031.95	630,840.93
利息收入		84,849.85	48,291.78
加：其他收益		154,132.16	
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）		-988,375.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-29,858.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,198,634.29	3,602,105.59
加：营业外收入		1,400,032.14	855,750.00
减：营业外支出		80,778.00	5,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,517,888.43	4,452,655.59
减：所得税费用		2,157,035.78	-658,653.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,360,852.65	5,111,309.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,360,852.65	5,111,309.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		19,360,852.65	5,111,309.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

（五）合并现金流量表

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		207,251,693.13	202,212,017.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	4,653,551.81	2,847,157.61
经营活动现金流入小计		211,905,244.94	205,059,175.41
购买商品、接受劳务支付的现金		133,154,030.21	144,512,930.65
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		24,841,288.45	23,912,136.73

支付的各项税费		14,105,387.76	8,653,858.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	21,380,174.46	14,430,820.42
经营活动现金流出小计		193,480,880.88	191,509,745.88
经营活动产生的现金流量净额		18,424,364.06	13,549,429.53
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			
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,008,228.01	12,568,349.06
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		13,008,228.01	12,568,349.06
投资活动产生的现金流量净额		-13,008,228.01	-12,568,349.06
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		23,940,000.00	9,630,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)	1,619,112.00	5,635,000.00
筹资活动现金流入小计		25,559,112.00	15,265,880.00
偿还债务支付的现金		14,630,880.00	9,996,472.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,662,031.95	630,840.93
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	五、36(4)	460,224.00	293,000.00
筹资活动现金流出小计		17,753,135.95	10,920,312.93
筹资活动产生的现金流量净额		7,805,976.05	4,345,567.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,511.43	34,535.86
五、现金及现金等价物净增加额		13,284,623.53	5,361,183.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,080,662.41	1,719,479.01
六、期末现金及现金等价物余额		20,365,285.94	7,080,662.41

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

(六) 母公司现金流量表

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		188,195,891.51	157,556,984.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,708,058.47	924,041.78
经营活动现金流入小计		191,903,949.98	158,481,026.74
购买商品、接受劳务支付的现金		123,761,409.98	107,506,721.58
支付给职工以及为职工支付的现金		21,183,054.75	20,188,469.08
支付的各项税费		12,167,929.21	7,902,642.27
支付其他与经营活动有关的现金		20,152,542.99	9,022,231.17
经营活动现金流出小计		177,264,936.93	144,620,064.10
经营活动产生的现金流量净额		14,639,013.05	13,860,962.64
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			
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,769,648.57	8,876,261.62
投资支付的现金			750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,769,648.57	9,626,261.62
投资活动产生的现金流量净额		-10,769,648.57	-9,626,261.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,940,000.00	9,630,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		523,112.00	2,050,000.00
筹资活动现金流入小计		24,463,112.00	11,680,880.00
偿还债务支付的现金		14,630,880.00	9,996,472.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,662,031.95	630,840.93
支付其他与筹资活动有关的现金		460,224.00	293,000.00
筹资活动现金流出小计		17,753,135.95	10,920,312.93
筹资活动产生的现金流量净额		6,709,976.05	760,567.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,511.43	34,535.86
五、现金及现金等价物净增加额		10,641,851.96	5,029,803.95

加：期初现金及现金等价物余额		6,035,790.47	1,005,986.52
六、期末现金及现金等价物余额		16,677,642.43	6,035,790.47

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

(七) 合并股东权益变动表

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	49,000,000				345,472.14				1,224,181.47		11,338,937.09		61,908,590.70
加：会计政策变更	0				0			0			0		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	49,000,000				345,472.14				1,224,181.47		11,338,937.09		61,908,590.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0							1,936,085.27			19,299,287.07		21,235,372.34
（一）综合收益总额											23,049,372.34		23,049,372.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,936,085.27			-3,750,085.27		-1,814,000

1. 提取盈余公积									1,936,085.27		-1,936,085.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,814,000		-1,814,000
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	49,000,000				345,472.14				3,160,266.74		30,638,224.16		83,143,963.04

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	49,000,000				345,472.14				713,050.55		5,496,450.58		55,554,973.27
加：会计政策变更	0				0				0		0		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	49,000,000			345,472.14			713,050.55		5,496,450.58			55,554,973.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							511,130.92		5,842,486.51			6,353,617.43
（一）综合收益总额									6,353,617.43			6,353,617.43
（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							511,130.92		-511,130.92			
1. 提取盈余公积							511,130.92		-511,130.92			
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	49,000,000				345,472.14				1,224,181.47		11,338,937.09	61,908,590.70

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,000,000				345,472.14				1,224,181.47		10,375,259.93	60,944,913.54
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,000,000				345,472.14				1,224,181.47		10,375,259.93	60,944,913.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,936,085.27		15,610,767.38	17,546,852.65
（一）综合收益总额											19,360,852.65	19,360,852.65

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,936,085.27		-3,750,085.27		-1,814,000
1. 提取盈余公积								1,936,085.27		-1,936,085.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,814,000		-1,814,000
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	49,000,000				345,472.14				3,160,266.74		25,986,027.31	78,491,766.19

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,000,000							713,050.55			5,775,081.62	55,833,604.31
加：会计政策变更	0							0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,000,000							713,050.55			5,775,081.62	55,833,604.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0							511,130.92			4,600,178.31	5,111,309.23
（一）综合收益总额											5,111,309.23	5,111,309.23
（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								511,130.92			-511,130.92	

1. 提取盈余公积								511,130.92		-511,130.92	
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、本年年末余额	49,000,000				345,472.14			1,224,181.47		10,375,259.93	60,944,913.54

法定代表人：孙征远 主管会计工作负责人：余林山 会计机构负责人：肖志刚

天津嘉思特车业股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

天津嘉思特车业股份有限公司（以下简称嘉思特、本公司或公司）系2016年7月16日根据协议、章程和公司股东会决议的规定，以2016年5月31日经审计的净资产整体变更成立“天津嘉思特车业股份有限公司”，股本为人民币3,400.00万元。2016年12月27日根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2016】9544号文《关于同意天津嘉思特车业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》，公司于2017年2月15日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为870498。

截止2019年12月31日，公司股份总数为4,900.00万股，股本为人民币4,900.00万元，法定代表人为孙征远。

本公司注册地址及实际经营地址为天津市北辰区双口镇双口工业区永保路21号。

本公司的主要经营范围为自行车鞍座、自行车配件制造、销售。

本财务报告于 2020 年 4 月 23 日经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。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。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、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收款项（应收账款），无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据，原则上不计提预期信用损失，但是以下两种情况除外：①企业应收票据到期不能收回，应将应收票据转入应收账款，按规定计提预期信用损失；②有确凿证据表明企业所持有未到期应收票据不能够收回或收回的可能性不大时，应将其账面余额转入应收账款，计提相应预期信用损失。对于其他应收款

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，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。确定应收账款组合的依据如下：

1) 按组合计提预期信用损失的应收款项

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方以外的应收客户款
组合 2	合并范围内及合并范围外关联方往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	采用每个账龄阶段与与其对应的预期信用损失率计提预期信用损失

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定应收账款组合的依据如下：

1) 按组合计提预期信用损失的应收款项

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方以外的往来款项
组合 2	合并范围内及合并范围外关联方往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	采用每个账龄阶段与与其对应的预期信用损失率计提预期信用损失

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，对于入库时尚未取得发票的各类存货公司暂估入账。存货发出时月末一次加权平均法。低值易耗品于其领用时一次摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
生产模具	年限平均法	3	10.00	30.00

其中，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确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

18、研究开发支出

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、16“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：**A**、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；**B**、对于与子公司、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。

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，本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：**A**、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；**B**、对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		增加+/减少-
1	应收票据	4,313,322.25
	应收账款	42,984,655.51
	应收票据及应收账款	-47,297,977.76
2	应付票据	293,000.00
	应付账款	23,055,361.42
	应付票据及应付账款	-23,348,361.42

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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—套期会计》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量

特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

将以前年度按摊余成本后续计量的应收票据、应收款项，以新准则施行日（2019年1月1日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量，将按摊余成本计量的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：应收票据	4,313,322.25	
应收款项融资	—	4,313,322.25

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
应收票据	4,313,322.25			
应收款项融资			4,313,322.25	4,313,322.25

③其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

2017 年 12 月 4 日天津市地方税务局授予本公司高新技术企业证书，证书编号：GR201712000574，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	4,622.86	5,999.88
银行存款	20,360,663.08	7,074,662.53
其他货币资金	230,112.00	293,000.00
合 计	20,595,397.94	7,373,662.41

说明：期末其他货币资金为 230,112.00，为受限货币资金。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	230,112.00	293,000.00
合 计	230,112.00	293,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	

银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计	0.00	0.00

(续)

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,313,322.25		4,313,322.25
商业承兑汇票			
合 计	4,313,322.25		4,313,322.25

3、应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	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 账 款	62,460,225.74	3,387,459.13	59,072,766.61	45,328,677.28	2,344,021.77	42,984,655.51
合 计	62,460,225.74	3,387,459.13	59,072,766.61	45,328,677.28	2,344,021.77	42,984,655.51

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合一：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	61,495,756.60	5.00	3,074,787.83
1至2年		10.00	
2至3年	484,466.50	15.00	72,669.98
3至4年	480,002.64	50.00	240,001.32
合计	62,460,225.74		3,387,459.13

②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款	2,344,021.77	1,043,437.36			3,387,459.13
坏账准备					

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,553,706.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,977,685.30 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津爱玛车业科技有限公司	12,412,752.57	1 年以内	19.87	620,637.63
南京凌旭工贸实业有限公司	11,339,789.49	1 年以内	18.16	566,989.47
天津雅迪实业有限公司	7,056,842.22	1 年以内	11.30	352,842.11
上海钧丰网络科技有限公司	5,114,002.01	1 年以内	8.19	255,700.10
天津捷马电动科技有限公司	3,630,319.84	1 年以内	5.81	181,515.99
合计	39,553,706.13		63.33	1,977,685.30

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,413,101.16	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		-
合计	1,413,101.16	-

注 1：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

注 2：本公司持有的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，故公司对银行承兑汇票不计提减值准备。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,170,108.63	95.53	2,660,528.28	100.00
1 至 2 年	101,500.00	4.47		

合 计	2,271,608.63	100.00	2,660,528.28	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁波盛鑫机械科技有限公司	非关联方	1,162,800.00	51.19	1年以内	交易未完成
中石化化工销售（天津）有限公司	非关联方	248,600.18	10.94	1年以内	交易未完成
天津全顺江铃汽车销售服务有限公司	非关联方	139,876.80	6.16	1年以内	交易未完成
上海沛尚贸易有限公司	非关联方	97,826.55	4.31	1年以内	交易未完成
天津德塑机械设备销售有限公司	非关联方	95,000.00	4.18	1年以内	交易未完成
合 计		1,744,103.53	76.78		

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	195,134.23	244,287.72
合 计	195,134.23	244,287.72

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	510,299.19	315,164.96	195,134.23	506,513.39	262,225.67	244,287.72
合计	510,299.19	315,164.96	195,134.23	506,513.39	262,225.67	244,287.72

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
--	------	------------------------	------	----

组合计提：

账龄组合	288,299.19	32.32	93,164.96	未逾期
------	------------	-------	-----------	-----

合计	288,299.19	32.32	93,164.96
----	------------	-------	-----------

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
上海萱顺实业有限公司	222,000.00	100.00	222,000.00	该公司现已无法联系，公司已采取相应法律措施，款项预计可收回的可能性较低
合计	222,000.00	100.00	222,000.00	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	40,225.67		222,000.00	262,225.67
期初余额在本期				
—转入第一阶段	0.00			
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			0.00	
本期计提	52,939.29			52,939.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	93,164.96		222,000.00	315,164.96

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	325,032.19	249,050.39
质保金、押金	145,000.00	235,000.00
其他	40,267.00	22,463.00
合计	510,299.19	506,513.39

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海萱顺实业有限公司	否	往来借款	222,000.00	3 至 4 年	43.50	222,000.00
天津雅迪实业有限公司	否	质保金	95,000.00	3 至 4 年	18.62	47,500.00
天津爱玛车业科技有限公司	否	质保金	50,000.00	3 至 4 年	9.80	25,000.00
江阴市云亭镇资产经营有限公司	否	往来借款	50,000.00	1 年以内	9.80	2,500.00
江阴市大地造田有限公司	否	押金	30,000.00	2 至 3 年	5.88	4,500.00
合 计			447,000.00		87.60	301,500.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,464,310.10		9,464,310.10
半成品			
库存商品	9,611,560.98		9,611,560.98
委托加工物资	181,716.82		181,716.82
合 计	19,257,587.90		19,257,587.90

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,886,951.74		5,886,951.74
半成品	1,828,002.27		1,828,002.27
库存商品	2,107,696.85		2,107,696.85
委托加工物资			
合 计	9,822,650.86		9,822,650.86

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额		77,186.12
预交税金	45,908.01	544,574.82
合 计	45,908.01	621,760.94

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	40,491,981.40	33,151,338.76
固定资产清理		
合 计	40,491,981.40	33,151,338.76

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	生产模具	合 计
一、账 面原值						
1、年初 余额	17,917,318.46	21,176,752.53	3,683,117.10	4,952,446.98	1,568,890.36	49,298,525.43
2、本年 增加金 额		9,746,765.85	2,050,800.08	104,093.17	617,054.71	12,518,713.81
(1) 购 置		7,423,202.71	2,050,800.08	104,093.17	617,054.71	10,195,150.67
(2) 在 建工程 转入		2,323,563.14				2,323,563.14
(3) 企 业合并 增加						
3、本年 减少金 额						
(1) 处 置或报 废						
(2) 合 并范围 减少						

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	生产模具	合 计
4、年末 余额	17,917,318.46	30,923,518.38	5,733,917.18	5,056,540.15	2,185,945.07	61,817,239.24
二、累 计折旧						
1、年初 余额	7,589,106.66	5,480,424.85	1,402,808.82	1,600,934.44	73,911.90	16,147,186.67
2、本年 增加金 额	769,674.15	2,172,560.58	775,088.79	855,192.58	605,555.07	5,178,071.17
(1) 计 提	769,674.15	2,172,560.58	775,088.79	855,192.58	605,555.07	5,178,071.17
(2) 企 业合并 增加						
3、本年 减少金 额						
(1) 处 置或报 废						
(2) 合 并范围 减少						
4、年末 余额	8,358,780.81	7,652,985.43	2,177,897.61	2,456,127.02	679,466.97	21,325,257.84
三、减 值准备						
1、年初 余额						
2、本年 增加金 额						
(1) 计 提						
(2) 企 业合并 增加						

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	生产模具	合 计
3、本年 减少金 额						
(1) 处 置或报 废						
(2) 合 并范围 减少						
4、年末 余额						
四、账 面价值						
1、年末 账面价 值	9,558,537.65	23,270,532.95	3,556,019.57	2,600,413.13	1,506,478.10	40,491,981.40
2、年初 账面价 值	10,328,211.80	15,696,327.68	2,280,308.28	3,351,512.54	1,494,978.46	33,151,338.76

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程		1,072,025.60
合 计		1,072,025.60

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五号圆盘发泡线				344,827.59		344,827.59
六号圆盘发泡线				727,198.01		727,198.01
合 计				1,072,025.60		1,072,025.60

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	本期增加	本期减少	2019.12.31

	金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	其他减 少	余额	其中：利息 资本化金额
五号圆盘发泡线	344,970.55		689,798.14			
六号圆盘发泡线	446,390.02		1,173,588.03			
注塑机	460,176.97		460,176.97			
合 计	1,251,537.54		2,323,563.14			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值	2,835,000.00	6,603,773.58	329,716.98	9,768,490.56
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	2,835,000.00	6,603,773.58	329,716.98	9,768,490.56
二、累计摊销				
1、年初余额	663,994.44	2,366,352.23	329,716.98	3,360,063.65
2、本年增加金额	59,174.28	660,377.52		719,551.80
(1) 摊销	59,174.28	660,377.52		719,551.80
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
4、年末余额	723,168.72	3,026,729.75	329,716.98	4,079,615.45
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,111,831.28	3,577,043.83		5,688,875.11
2、年初账面价值	2,171,005.56	4,237,421.35		6,408,426.91

12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
污水处理池	46,125.00		46,125.00			
厂房维修费	141,666.81		141,666.81			
厂区外网工程	168,000.00		168,000.00			
基础设施工程		1,048,543.70	192,491.60		856,052.10	
合 计	355,791.81	1,048,543.70	548,283.41		856,052.10	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

信用减值准备	599,725.89	3,702,624.09	374,171.02	2,606,247.44
其他	750.00	5,000.00	750.00	5,000.00
合 计	600,475.89	3,707,624.09	374,921.02	2,611,247.44

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	13,940,000.00	
抵押+保证借款		4,630,880.00
合 计	18,940,000.00	9,630,880.00

保证借款的类别及金额：

借款银行	借款金额	借款期限	保证人
光大银行天津北辰支行	5,000,000.00	2019.9.27-2020.9.24	天津市中小企业信用融资担保中心、孙征远、张慧
合 计	5,000,000.00		

抵押借款的类别及金额：

借款银行	借款金额	借款期限	抵押物
天津农村商业银行北辰双口支行	10,000,000.00	2019/6/27-2020/6/26	房屋建筑物、土地使用权
天津农村商业银行北辰双口支行	3,940,000.00	2019/9/2-2020/9/1	房屋建筑物、土地使用权
合 计	13,940,000.00		

15、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	460,224.00	293,000.00
商业承兑汇票		
合 计	460,224.00	293,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
采购款	33,183,017.31	23,055,361.42
合 计	33,183,017.31	23,055,361.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	151,642.32	214,546.74
合 计	151,642.32	214,546.74

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,012,762.88	24,336,006.97	23,820,833.81	3,527,936.04
二、离职后福利-设定提存计划	24,980.48	1,032,913.80	1,039,896.08	17,998.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,037,743.36	25,368,920.77	24,860,729.89	3,545,934.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,912,572.18	23,164,149.60	22,648,270.60	3,428,451.18
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,526.72	634,045.75	634,751.59	10,820.88
其中：医疗保险费	9,813.76	565,620.11	566,707.47	8,726.40
工伤保险费	999.36	34,888.82	34,666.34	1,221.84
生育保险费	713.60	33,536.82	33,377.78	872.64
4、住房公积金		164,474.00	164,474.00	
5、工会经费和职工教育经费	88,663.98	373,337.62	373,337.62	88,663.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,012,762.88	24,336,006.97	23,820,833.81	3,527,936.04

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,088.32	951,721.70	958,357.22	17,452.80
2、失业保险费	892.16	81,192.10	81,538.86	545.40
3、企业年金缴费				
合 计	24,980.48	1,032,913.80	1,039,896.08	17,998.20

19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	734,735.74	1,289,413.97
企业所得税	1,019,972.21	
个人所得税	44,010.82	24,569.38
城市维护建设税	46,974.85	46,974.85
教育费附加	20,132.08	20,132.08
地方教育费附加	13,421.40	13,421.39
印花税	669.00	
防洪费	5,477.70	5,477.70
合 计	1,885,393.80	1,399,989.37

20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,178,714.27	9,843,260.48
合 计	9,178,714.27	9,843,260.48

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	9,061,520.12	9,792,121.85
质保金及押金	27,760.00	24,810.00
其他	89,434.15	26,328.63
合 计	9,178,714.27	9,843,260.48

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

21、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	49,000,000.00						49,000,000.00

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	345,472.14			345,472.14
合计	345,472.14			345,472.14

23、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,224,181.47	1,936,085.27		3,160,266.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	1,224,181.47	1,936,085.27		3,160,266.74

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,338,937.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,338,937.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,049,372.34	
减：提取法定盈余公积	1,936,085.27	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,814,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,638,224.16	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,907,780.88	168,497,794.56	174,977,585.58	146,303,891.73

其他业务				
合 计	222,907,780.88	168,497,794.56	174,977,585.58	146,303,891.73

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
鞍座	175,941,167.72	126,676,449.80	150,120,048.19	124,118,148.64
把套	3,841,817.08	2,198,396.26	4,141,974.24	2,677,126.51
靠背	13,160,623.35	12,603,558.98	13,037,814.47	12,544,995.64
座垫	27,796,425.29	25,037,825.63	6,156,135.15	5,942,125.07
配件	2,167,747.44	1,981,563.89	1,521,613.53	1,021,495.87
合 计	222,907,780.88	168,497,794.56	174,977,585.58	146,303,891.73

26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	696,418.21	598,339.89
教育费附加	497,441.55	443,645.11
房产税	151,556.36	149,737.80
土地使用税	31,523.70	31,523.70
印花税	58,878.80	62,062.80
其他	45,977.79	248,079.76
合 计	1,481,796.41	1,533,389.06

27、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运输费	4,271,712.47	3,385,768.73
职工薪酬	581,618.00	501,964.00
办公费	625,800.76	424,418.48
展览宣传费	91,958.85	115,501.99
通讯费	57,389.09	61,445.99
合 计	5,628,479.17	4,489,099.19

28、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,752,016.45	5,151,265.59
折旧摊销	2,470,794.68	1,679,860.93
一般行政支出	3,273,565.35	3,701,076.08
审计及咨询费	1,208,629.60	714,349.47
其他	317,045.57	53,301.19
合 计	13,022,051.65	11,299,853.26

29、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人员人工	2,287,077.79	2,045,965.00
直接投入	4,965,860.09	3,176,145.90
折旧费用	435,874.28	454,551.00
其他费用	108,282.34	142,352.00
合 计	7,797,094.50	5,819,013.90

30、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	648,031.95	630,840.93
减：利息收入	90,689.94	52,407.61
承兑汇票贴息		
汇兑损失		5,385.67
减：汇兑收益	62,511.43	39,921.53
手续费	16,932.74	12,347.95
担保费		
合 计	511,763.32	556,245.41

31、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	144,731.00	
代扣代缴个人所得税手续费	9,401.16	
其他		
合 计	154,132.16	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
2018研发投入补助资金	144,731.00	
合 计	144,731.00	

32、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,043,437.36	
其他应收款信用减值损失	-52,939.29	
合 计	-1,096,376.65	

33、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-9,161.17
合 计		-9,161.17

34、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	1,399,332.14	855,750.00	1,399,332.14
手续费	1,676.91		1,676.91
失业动态监测调查费收入	700.00		700.00
合 计	1,401,709.05	855,750.00	1,401,709.05

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
专利试点补助	50,000.00	50,000.00
职业技能培训补贴	2,500.00	75,750.00
国家级高新技术企业认定奖励		400,000.00

科技型企业达标奖励		150,000.00
2018 年专精特新产品认定奖励		180,000.00
市级企业技术中心认定奖励资金	1,000,000.00	
天津市中小企业专精特新产品认定奖励金	120,000.00	
见习补贴	10,737.5	
天津市名牌产品奖励金	200,000.00	
援企稳岗	16,094.64	
合 计	1,399,332.14	855,750.00

35、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	80,000.00		80,000.00
罚款损失	778.00		778.00
其他		5,200.00	
合 计	80,778.00	5,200.00	80,778.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	3,523,670.36	-533,726.51
递延所得税费用	-225,554.87	-2,409.06
合 计	3,298,115.49	-536,135.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,347,487.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,952,123.17
子公司适用不同税率的影响	482,959.94
调整以前期间所得税的影响	-283,983.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,487.61
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-50,298.28
研发费用加计扣除的影响数	-877,173.13

所得税费用	3,298,115.49
-------	--------------

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
利息收入	90,689.94	52,407.61
政府补助	1,744,063.14	855,750.00
往来款	1,978,462.02	1,939,000.00
退回多缴所得税	828,558.64	
其他	11,778.07	
合 计	4,653,551.81	2,847,157.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
财务费用—手续费	16,932.74	12,347.95
付现费用	17,540,328.61	9,506,201.73
往来款	3,742,135.11	4,912,270.74
对外捐赠滞纳金及罚款 赔偿金	80,778.00	
合 计	21,380,174.46	14,430,820.42

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
票据保证金	523,112.00	
其他筹资收现	1,096,000.00	5,635,000.00
合 计	1,619,112.00	5,635,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
票据保证金	460,224.00	293,000.00
合 计	460,224.00	293,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,049,372.34	6,353,617.43
加：信用减值损失	1,096,376.65	
资产减值损失		9,161.17

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,178,071.17	3,522,877.09
无形资产摊销	719,551.80	717,077.40
长期待摊费用摊销	548,283.41	198,999.96
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
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）	785,520.52	630,840.93
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）	-225,554.87	-2,409.06
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）	-9,434,937.04	4,949,538.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,426,394.15	-13,193,366.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	46,134,074.23	10,363,093.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,424,364.06	13,549,429.53

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	20,365,285.94	7,080,662.41
减：现金的期初余额	7,080,662.41	1,719,479.01
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	13,284,623.53	5,361,183.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	20,365,285.94	7,080,662.41
其中：库存现金	4,622.86	5,999.88
可随时用于支付的银行存款	20,360,663.08	7,074,662.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 20,365,285.94 7,080,662.41

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,112.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,558,537.65	短期借款抵押
无形资产	2,111,831.28	短期借款抵押
合 计	11,900,480.93	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利试点补助	50,000.00					50,000.00		是
职业技能培训补贴	2,500.00					2,500.00		是
市级企业技术中心认定奖励资金	1,000,000.00					1,000,000.00		是
天津市中小企业精特新产品认定奖励金	120,000.00					120,000.00		是
见习补贴	10,737.5					10,737.5		是
天津市名牌产品奖励金	200,000.00					200,000.00		是
援企稳岗	16,094.64					16,094.64		是
2018研发投入补助资金	144,731.00				144,731.00			是
北辰区金融局贷款贴息	200,000.00						200,000.00	是
合 计	1,744,063.14				144,731.00	1,399,332.14	200,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相 关	计入 其他收益	计入		冲减成本费用
			营业外收入		
专利试点补助	与收益相关		50,000.00		
职业技能培训补贴	与收益相关		2,500.00		
市级企业技术中心 认定奖励资金	与收益相关		1,000,000.00		
天津市中小企业精 特新产品认定奖励 金	与收益相关		120,000.00		
见习补贴	与收益相关		10,737.5		
天津市名牌产品奖 励金	与收益相关		200,000.00		
援企稳岗	与收益相关		16,094.64		
2018研发投入补助 资金	与收益相关	144,731.00			
北辰区金融局贷款 贴息	与收益相关				200,000.00
合 计	—	144,731.00	1,399,332.14	200,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江阴嘉思特车业 有限公司	江苏省 江阴市	江苏省 江阴市	自行车鞍座、 自行车配件制 造、销售	100.00		直接投资

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对 本公司的 表决权比 例%
-------	-----	------	--------------	-----------------------	----------------------------

江阴三方投资有限公司	江苏省 江阴市	利用自有资金对自行车行业的投资	500.00	81.49	81.49
------------	------------	-----------------	--------	-------	-------

本公司实际控制人为孙征远,直接持股比例为 4.08%,间接持股比例为 41.56%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙征远	董事长,董事
余林山	董事兼总经理
肖志刚	董事兼副总经理、财务总监、董事会秘书
季利刚	董事
蔡冬荣	董事
季丽平	监事
郁炼	监事
张慧琴	实际控制人之妻
孙颖	实际控制人之女
李皓	实际控制人女婿

4、关联方交易情况

(1) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙征远、张慧琴	5,000,000.00	2019.09.25	2020.09.24	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李皓	950,000.00	2017.09.27		
	2,545,000.00	2018.12.31		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	1,500,000.00	2018.01.16		
孙颖	700,000.00	2018.08.31		
	1,466,000.00	2019.7.15		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收项目。

(2) 应付项目

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方应付项目。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	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	54,162,692.73	2,954,178.08	51,208,514.65	42,246,259.90	2,016,552.40	40,229,707.50

账 款						
合 计	54,162,692.73	2,954,178.08	51,208,514.65	42,246,259.90	2,016,552.40	40,229,707.50

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	53,382,267.59	5.00	2,669,113.38
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年	300,422.50	15.00	45,063.38
3 至 4 年	480,002.64	50.00	240,001.32
合计	54,162,692.73		2,954,178.08

② 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款	2,016,588.40	937,589.68			2,954,178.08
坏账准备					

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,553,705.79 元，占应收账款期末余额合计数的 73.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,977,685.28 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津爱玛车业科技有限公司	12,412,752.57	1 年以内	22.92	620,637.63
南京凌旭工贸实业有限公司	11,339,789.49	1 年以内	20.94	566,989.47
天津雅迪实业有限公司	7,056,842.22	1 年以内	13.03	352,842.11
上海钧丰网络科技有限公司	5,114,001.67	1 年以内	9.44	255,700.08
天津捷马电动科技有限公司	3,630,319.84	1 年以内	6.70	181,515.99
合 计	39,553,705.79		73.03	1,977,685.28

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,584,339.85	135,089.85
合 计	2,584,339.85	135,089.85

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他						
应收	2,889,463.00	305,123.15	2,584,339.85	389,463.00	254,373.15	135,089.85
款						
合计	2,889,463.00	305,123.15	2,584,339.85	389,463.00	254,373.15	135,089.85

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
江阴嘉思特车业有 限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	预期未来可全 部收回
合计	2,500,000.00	0.00	0.00	

组合计提：

账龄组合	167,463.00	49.64	83,123.15	未逾期
合计	167,463.00	49.64	83,123.15	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

单项计提：

上海萱顺实业有限公司	222,000.00	100.00	222,000.00	该公司现已无法联系，公司已采取相应法律措施，款项预计可收回的可能性较低
合计	222,000.00	100.00	222,000.00	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	32,373.15		222,000.00	254,373.15
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提	50,750.00			50,750.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	83,123.15		222,000.00	305,123.15

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	2,722,000.00	222,000.00
质保金、押金	145,000.00	155,000.00
其他	22,463.00	12,463.00
合 计	2,889,463.00	389,463.00

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴嘉思特车业有限公司	是	往来借款	2,500,000.00	1 年以内	86.52	0.00
上海萱顺实业有限公司	否	往来借款	222,000.00	3 至 4 年	7.68	222,000.00
天津雅迪实业有限公司	否	质保金	95,000.00	3 至 4 年	3.29	47,500.00
天津爱玛车业科技有限公司	否	质保金	50,000.00	3 至 4 年	1.73	25,000.00
代扣住房公积金	否	代垫款	12,463.00	1 年以内	0.43	623.15
合 计			2,879,463.00		99.65	295,123.15

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,850,000.00		2,850,000.00	2,850,000.00		2,850,000.00
合 计	2,850,000.00		2,850,000.00	2,850,000.00		2,850,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴嘉思特车业有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00
合 计	2,850,000.00			2,850,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,909,395.02	144,326,725.21	141,592,825.37	117,963,802.10
其他业务				

合 计	188,909,395.02	144,326,725.21	141,592,825.37	117,963,802.10
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
鞍座	141,942,781.86	102,505,380.45	117,151,256.30	95,778,059.01
把套	3,841,817.08	2,198,396.26	4,092,162.27	2,677,126.51
靠背	13,160,623.35	12,603,558.98	13,037,814.47	12,544,995.64
座垫	27,796,425.29	25,037,825.63	6,156,135.15	5,942,125.07
配件	2,167,747.44	1,981,563.89	1,155,457.18	1,021,495.87
合 计	188,909,395.02	144,326,725.21	141,592,825.37	117,963,802.10

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,744,063.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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 -68,999.93

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 1,675,063.21

减：非经常性损益的所得税影响数 251,427.17

非经常性损益净额 1,423,636.04

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 1,423,636.04

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	32.12	0.4704	0.4704
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.13	0.4413	0.4413

天津嘉思特车业股份有限公司

2020 年 4 月 24 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