



驿力科技

YILI TECHNOLOGY

驿力科技

NEEQ: 836860

苏州驿力机车科技股份有限公司

Suzhou Yili Technology CO.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

- 一、 荣获“苏州市守合同重信用企业”荣誉称号。由市、区市场监督管理局对辖区2017-2018年度“苏州市守合同重信用企业”进行公示，驿力科技顺利通过评审。
- 二、 江苏省工信厅、发改委、科技厅、财政厅、税务局、南京海关联合下文，正式授予苏州驿力机车科技股份有限公司技术中心“省级企业技术中心”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	16
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
驿力科技、公司、股份公司、本公司	指	苏州驿力机车科技股份有限公司
控股股东	指	陈江峰
实际控制人	指	陈江峰、王艳
章程、公司章程	指	苏州驿力机车科技股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	首创证券有限责任公司
会计审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
中得零部件	指	苏州中得零部件有限公司
工正电机	指	苏州工正电机有限公司
中铂实业	指	苏州中铂实业有限公司
凯艺精密	指	苏州工业园区凯艺精密科技有限公司
ATS 系统	指	新能源车辆的电机热源、电控热源、氢燃料电池热源、传统燃料发动机热源的智能恒温节能冷却系统
IATF 16949	指	由国际汽车推动小组(IATF)和日本汽车制造商协会(JAMA)在国际标准化组织质量管理和技术委员会(ISO/TC176)的支持下共同制定的一套针对汽车产业供应商制定的质量管理体系
电控	指	电子控制单元,即汽车专用微机控制器,也叫汽车专用单片机,由微处理器、存储器、输入/输出接口、模数转换器以及整形、驱动等大规模集成电路组成,各系统均有专用的电控
电传	指	电子传感器,车辆上不可缺少的重要元器件,感知车辆的各种技术状态
电机	指	电动风扇总成,车辆冷却系统的冷却风源,是确认车辆冷却系统工作的能力的重要部件
电泵	指	电动水泵总成。车辆冷却系统的重要部件
电缆	指	电缆线束总成。ATS 冷却系统各电器元件之间供电、信号传输的重要部件
散热器	指	也称为水箱总成。水冷电动机、发动机冷却系统中不可缺少的重要部件,是将电动机、发动机水套内冷却液所携带的多余热量,在外界强制气流的作用下将热量散发到空气中的热交换装置

中冷器	指	空气冷却器总成。是一种用来对经发动机增压器增压后的高温高压空气进行冷却的装置。通过中冷器冷却,可降低增压空气温度,从而提高进气密度和燃烧效率,以达到提升发动机功率、降低油耗和排放的目的
油冷器	指	油冷器总成。变速箱、变速矩工作车辆或工程机械的重要冷却装置
整车制造商、整车厂、主机厂	指	生产发动机或汽车整车的企业
商用车	指	汽车分类的一种,包括所有的载货汽车和 9 座以上的客车
乘用车	指	汽车分类的一种,设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李或临时物品的汽车,包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座位
工程机械	指	装备工业的重要组成部分。概括地说,凡土石方施工工程、路面建设与养护、流动式起重装卸作业和各种建筑工程所需的综合性机械化施工工程所必需的机械装备,称为工程机械。常见装载机、挖掘机等
整车配套市场	指	零部件生产企业为整车制造商配套而提供汽车零部件的市场

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。

公司负责人陈江峰、主管会计工作负责人曹娟及会计机构负责人（会计主管人员）陈月玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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
一、公司主要客户相对集中的风险	公司 2019 年前五名客户的营业收入占比为 51.70%，相比于 2018 年的 60.48%，略有下降，仍保持高位。如果公司与主要客户之间的合作关系发生变化，将会对公司经营产生不利影响。
二、应收账款和存货余额较高的风险	公司 2019 年末应收账款及存货账面价值占期末资产总额的比例为 69.67%，相比于 2018 年的 62.71% 有所上升。-货款回收风险及产品销售风险较高，-应收账款及存货余额较大，占用了公司较多的营运资金，使得公司的财务成本较高，增加了公司的财务风险。
三、经营活动产生的现金流紧张可能产生的风险	公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额为-5,950,774.91 元，相比于 2018 年 3,183,408.51 元下降较大。经营活动产生的现金流量降低了公司整体资产运营的效率。
四、内部控制风险	公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险。
五、实际控制人不当控制的风险	陈江峰、王艳系夫妻关系，为公司的实际控制人，合计持有公司的股份数为 9,360,000 股，占公司股份总数的 52%，二人依其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。驿力科技成立以后，陈江峰任公司董事长，王艳任公司董事，二人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控

	制,存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。
六、市场竞争加剧的风险	ATS 系统行业从无到有,以驿力成立为标志经过了多年发展,同行逐渐增多,市场开始竞争激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高核心竞争力,将面临产品市场份额下降的风险。因此公司在进一步加强研发实力的基础上,将逐步建立自己的制造体系,进一步降低成本,满足公司发展需求。
七、核心技术人员流失的风险	汽车冷却系统行业的核心竞争力在于人才与技术。行业的快速发展需要相关人才不断吸收消化前沿知识并加以利用。如果企业的技术人员大量流失或技术不能得到及时更新,将削弱企业的竞争力,从而对企业持续经营发展产生较大影响。
八、公司主要供应商相对集中的风险	公司 2019 年向前五名供应商采购的占比为 65.91%,相比于 2018 年的 66.89%,略有下降。虽然公司不存在向单个供应商采购比例超过 50%或严重依赖单一供应商的情况,但是如果公司主要供应商出现问题,将会对公司经营造成较大影响。
九、经营业绩大幅下滑的风险	公司 2019 年度销售收入为 93,481,117.33 元,较上年度下降 39.41%, 2019 年净利润为-16,847,870.70-元,较上年度下降 247.14%。主要原因:(1)多地采取缩减或推延投放数量、延长车辆更新年限等措施,使得公司整车(主要是公交车)销量下滑较大;(2)行业电动化进程快速推进致使单台货值降低,部分下游车企由系统采购转向部件采购,使得公司销售产品的平均货值有所下降;(3)由于公司部分客户资信状况不佳,违约风险加大,基于稳健经营的考虑,重新审慎评估客户信用状况,主动放弃回款风险较高的订单,导致经营业绩大幅下滑。若行业状况持续走低、客户违约风险进一步加大,可能导致公司经营业绩继续大幅下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期新增经营业绩大幅下滑的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州驿力机车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Yili Technology CO.,LTD
证券简称	驿力科技
证券代码	836860
法定代表人	陈江峰
办公地址	江苏省苏州市工业园区唯新路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李建龙
职务	董事会秘书
电话	0512-69367975
传真	0512-62807876
电子邮箱	lijianlong@yilitek.com
公司网址	www.yilitek.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市工业园区唯新路 99 号(邮编:215122)
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	江苏省苏州市工业园区唯新路 99 号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-汽车制造业(C36)- 汽车零部件及配件制造(C3660)
主要产品与服务项目	智能冷却系统(ATS)的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈江峰
实际控制人及其一致行动人	陈江峰、王艳

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	91320594679813699J	否

注册地址	江苏省苏州市工业园区唯新路 99 号	否
注册资本	18,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶喜撑、谢沁
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号新湖商务大厦

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	93,481,117.33	154,283,580.36	-39.41%
毛利率%	35.24%	46.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,847,870.70	11,450,093.80	-247.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,765,687.39	10,613,360.35	-267.39%
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)	-32.98%	20.96%	-
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)	-34.78%	19.43%	-
基本每股收益	-0.94	0.64	-246.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,639,238.97	144,855,249.73	-20.17%
负债总计	72,977,179.28	85,345,319.34	-14.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,662,059.69	59,509,930.39	-28.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	3.31	-28.40%
资产负债率%(母公司)	62.30%	59.18%	-
资产负债率%(合并)	63.11%	58.92%	-
流动比率	1.49	1.6303	-
利息保障倍数	-6.99	4.92	-

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	-5,950,774.91	3,183,408.51	-286.93%
应收账款周转率	1.37	1.8300	-
存货周转率	2.81	3.6900	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.17%	-13.77%	-
营业收入增长率%	-39.41%	-2.05%	-
净利润增长率%	-247.14%	-2.72%	-

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	18,000,000	18,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-45,955.83
计入当期损益的政府补助	706,048.57
委托他人投资或管理资产的损益	179,247.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,476.08
非经常性损益合计	917,816.69
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	917,816.69

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	98,668,206.50			-
应收票据		27,960,175.58	-	
应收账款		70,708,030.92	-	
应付票据及应付账款	26,971,614.89			-
应付票据		4,750,000.00	-	
应付账款		22,221,614.89	-	

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		13,400,000.00	13,400,000.00
应收票据	27,960,175.58	-21,705,220.00	6,254,955.58
应收款项融资		21,705,220.00	21,705,220.00
其他流动资产	13,400,000.00	-13,400,000.00	
短期借款	39,354,655.58	67,657.00	39,422,312.58
其他应付款	1,734,281.38	-67,657.00	1,666,624.38

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,406,642.45	摊余成本	5,406,642.45
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,400,000.00
应收票据	摊余成本	27,960,175.58	摊余成本	6,254,955.58
应收账款融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,705,220.00
应收账款	摊余成本	70,708,030.92	摊余成本	70,708,030.92
其他应收款	摊余成本	541,913.16	摊余成本	541,913.16
其他流动资产	摊余成本	13,400,000.00	摊余成本	
短期借款	摊余成本	39,354,655.58	摊余成本	39,422,312.58
应付票据	摊余成本	4,750,000.00	摊余成本	4,750,000.00
应付账款	摊余成本	22,221,614.89	摊余成本	22,221,614.89
其他应付款	摊余成本	1,734,281.38	摊余成本	1,666,624.38

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	5,406,642.45			5,406,642.45
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	27,960,175.58			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-21,705,220.00		
按新 CAS22 列示的余额				6,254,955.58
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按	70,708,030.92			70,708,030.92

新 CAS22 列示的余额				
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	541,913.16			541,913.16
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	13,400,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-13,400,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	118,016,762.11	-35,105,220.00		82,911,542.11

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产（原 CAS22）转入		13,400,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				13,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		13,400,000.00		13,400,000.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收账款融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		21,705,220.00		
按新 CAS22 列示的余额				21,705,220.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		21,705,220.00		21,705,220.00

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	39,354,655.58			

加：自其他应付款（原CAS22）转入		67,657.00		
按新CAS22列示的余额				39,422,312.58
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	4,750,000.00			4,750,000.00
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	22,221,614.89			22,221,614.89
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	1,734,281.38			
减：转出至摊余成本计量的金融负债（新CAS22）		-67,657.00		
按新CAS22列示的余额				1,666,624.38
以摊余成本计量的总金融负债	68,060,551.85			68,060,551.85

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	3,949,468.42			3,949,468.42
其他应收款	163,296.07			163,296.07

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于商用车（客车、货车）、工程机械的冷却系统领域、节能减排技术产品的开发与应用，在与国内知名整车制造厂商的合作过程中，积累了大量的成功案例与行业经验，成为行业的领先者。随着新能源车辆的快速发展，ATS 冷却系统已经成为纯电动、混合动力、氢燃料电池等新能源车辆的标准配置，公司已经成为新能源车辆行业的重要一员。

公司核心产品 ATS 系统，原是对公司产品的简称，现在已经成为本行业的统称。公司目前是行业的标杆和领先制造商，主力产品的动力系统智能冷却系统（ATS）模块化产品，形成了高度智能化控制的技术性能、产品系统集成化的设计、整体化供应的形态，改变了原行业零部件供给零散化的状态，形成了节能化、恒温化的认知标签，符合行业未来发展趋势。公司通过 IATF 16949 认证，将持续按照此质量体系的要求进行质量的控制与保证。现在及未来，公司将继续在该领域深耕细作，精准聚焦，确保公司的优势地位。

（一）销售模式

报告期内，公司仍采用直接销售为主经销商代理为辅销售模式，并持续加大了与整车制造企业直接配套的“标配”销售模式的比例。

公司销售团队在直接销售模式下根据不同类型的产品，确定目标客户群体及销售策略，现阶段公司目标客户主要包括客车、货车、工程机械、物流车的整车厂商，市场部将收集到的目标客户相关资料交由销售团队，销售团队据此进行深度分析，并从中选择两到三家典型客户，围绕其进行技术交流；经销商代理买断销售模式下，公司通过经销商经销的具体业务模式为公司与经销商洽谈，约定经销区域、经销期限、经销价格等细节，双方签订经销合同，经销商缴纳履约保证金，经销商向公司支付货款后，公司发货至经销商处。

为进一步扩大公司产品的市场占有率，公司进一步提高了“标配”销售模式的比例，截至报告期末，公司采用直接销售为主经销商代理为辅的销售模式产生的订单数量与采用“标配”销售模式产生的订单数量比例达到了 1: 1。“标配”销售模式即整车厂新车设计时即配置标准 ATS 产品，此模式下相应的配套基数将大大增加，能有效降低营销费用，让利于整车厂及客户，是未来驿力科技最终销售的主要形式。

（二）采购模式

公司主要采购品包括散热器、中冷器以及电子零配件等。散热器、中冷器等核心部件的生产企业必须进入公司合格供应商目录后方可供货。合格供应商由采购部初步筛选，技术部配合对厂家提供的样品进行检测，重要部件需在整车上进行阶段性验证，整个过程由质量部门负责监督指导。同时，公司会对供应商资质加以调查及审核，待样品验证及资质审核均合格后，公司会为该企业建立档案，编制合格供应商目录，并适时进行复审。公司同一重要零部件均有两名或两名以上供应商，确保公司物资采购的及时性与稳定性。公司采购由物控部根据生产计划负责调控，采购部具体实施。采购品到货检验合格后方可入库。报告期内，公司重大采购合同均为框架协议，协议履行情况在日常中。在协议中，双方约定了合同期限、产品价格、付款方式等。除个别标准件的采购合同外，其余采购合同均会附带《质量保证协议》。切实保证了公司采购品的质量。

（三）生产模式

公司生产采用以销定产的模式，生产部负责人根据销售订单确定生产任务，并组织生产。报告期内，公司主要产品为动力系统的智能冷却系统模块化定制产品，根据不同车型以及客户需求，通常，一套完整的机电一体化的 ATS 冷却系统，包括“五电三器”（电传、电控、电机、电泵、电缆、散热器、中冷器、油冷器）等部件。电传、电控等核心部件自制生产，电机关键的关键工序自研自制部件已批量应用，组装生产周期为 2 天左右。公司委托外协加工的组件包括核心部件电控 ECU 中的 PCBA 板焊接加工贴片。电缆已经实现全部自主生产。精密的换热器类产品，已经实现生产自制，并且实现了自动组装、进口焊接机器人自动工作、真空钎焊后的去离子化清洗设备投入运行。质量部全程参与整个生产过程中的质量管理工作，对在公司内涉及产品质量活动的全过程进行有效监控及检测。对外协质量提出明确要求并履行了必要的验收程序，不会致使公司核心技术秘密遭受侵害。公司对外协加工厂商选择灵活，不存在重大依赖。公司的自产能力得到极大的提升。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

凭借国家支持自主创新的战略机遇与国际汽车产业转移这一历史性契机,公司将充分发挥业内领先的技术品牌优势,加大科研开发力度,继续在新能源、商用车冷却系统领域、节能减排领域深耕细作。公司拟在未来五到十年中陆续开发动力温控系统、电池温控系统、系统能量回收等产品,在成为真正意义上的智能热管理专家的同时,形成公司新的收入及利润增长点。为进一步提高公司市场份额,公司将加强自身营销网络建设,将现有客户群体扩大至工程机械、卡车、农用机械等领域。公司将继续完善公司治理结构,规范化进入资本市场,提高公司综合竞争力和品牌影响力,力争成为国内乃至世界商用车智能热交换领域的领导者。

(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	2,791,080.47	2.41%	5,406,642.45	3.73%	-48.38%
应收票据	3,633,429.45	3.14%	27,960,175.58	19.30%	-87.00%
应收账款	57,653,808.54	49.86%	70,708,030.92	48.81%	-18.46%
存货	22,917,630.79	19.82%	20,127,049.42	13.89%	13.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,399,718.25	2.94%	4,445,692.04	3.07%	-23.53%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	41,123,281.48	35.56%	39,354,655.58	27.17%	4.49%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	16,074,069.72	13.90%	0	0.00%	13.90%
应付账款	24,566,241.25	21.24%	22,221,614.89	15.34%	10.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额2,791,080.47元与上年期末相较减少48.38%，原因为：本期经营亏损。
2、应收票据本期期末金额3,633,429.45元与上年期末相较减少87.00%，原因为：贴现的票据按准则计入应收款项融资科目1,607.41万元。
3、应收账款本期期末金额57,653,808.54元与上年期末相较减少18.46%，原因为：销售下降的同时加强应收款管理。

4、存货本期期末金额22,917,630.79元与上年期末相较增加13.86%，原因为：上期委外加工的风机、电机本期转为自产，本期自制散热器订单较上期增加，备材料至库存增加，本期发出商品较上期增加。

5、应付账款本期期末金额24,566,241.25元与上年期末相较增加10.55%，原因为：本期公司延长了部分供应商的账期。

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	93,481,117.33	-	154,283,580.36	-	-39.41%
营业成本	60,539,665.87	64.76%	83,088,929.07	53.85%	-27.14%
毛利率	35.24%	-	46.15%	-	10.91%
销售费用	27,903,339.32	29.85%	34,629,604.37	22.45%	-19.42%
管理费用	11,269,080.11	12.05%	12,464,928.66	8.08%	-9.59%
研发费用	9,499,960.90	10.16%	9,115,883.80	5.91%	4.21%
财务费用	2,402,592.73	2.57%	3,362,258.94	2.18%	-28.54%
信用减值损失	128,353.63	0.14%		0.00%	
资产减值损失	-	0.00%	1,270,516.63	0.82%	-100.00%
其他收益	1,852,724.15	1.98%	979,662.91	0.63%	89.12%
投资收益	-51,565.63	-0.06%	20,230.97	0.01%	-354.88%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-16,658,380.32	-17.82%	12,436,179.80	8.06%	-233.95%
营业外收入	78,936.94	0.08%	52,715.16	0.03%	49.74%
营业外支出	46,416.69	0.05%	69,598.23	0.05%	-33.31%
净利润	-16,847,870.70	-18.02%	11,450,093.80	7.42%	-247.14%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额 93,481,117.33 元与上年期末相较减少 39.41%，主要原因：

(1) 多地采取缩减或推延投放数量、延长车辆更新年限等措施，使得公司整车（主要是公交车）销量下滑较大；

(2) 行业电动化进程快速推进致使单台货值降低，部分下游车企由系统采购转向部件采购，使得公司销售产品的平均货值有所下降；

(3) 由于公司部分客户资信状况不佳，违约风险加大，基于稳健经营的考虑，重新审慎评估客户信用状况，主动放弃回款风险较高的订单，导致经营业绩大幅下滑。

2、营业成本本期金额 60,539,665.87 元与上年期末相较减少 27.14%，原因为：收入的下降至成本下降。但从占营业收入的比重来看，成本较上年期末增加 10.91%，原因为客户降价、固定支出如厂房租赁费用、折旧费，摊销费较上期并无减少。

3、销售费用本期金额 27,903,339.32 元与上年期末相较减少 19.42%，原因为：本年度公司工资、展会宣传费和代理费较上年减少所致。

4、其他收益本期金额 1,852,724.15 元与上年期末相较上涨 89.12%，原因为：充份利用增值税即征即退退税政策所致。

5、投资收益本期金额-51,565.63 元与上年期末相较减少 354.88%，原因为：按最新会计政策银行承兑贴现利息计入本科目。

6、营业利润本期金额-16,658,380.32 元与上年期末相较减少 233.95%，原因为：收入的下降、固定费用并无减少、研发的持续投入等原因所致。

7、净利润本期金额-16,847,870.70 元与上年期相较减少 247.14%，原因为：本期收入下降、销售毛利下降。

(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	93,434,947.33	154,208,364.84	-39.41%
其他业务收入	46,170	75,215.52	-38.62%
主营业务成本	60,539,665.87	83,088,929.07	-14.62%
其他业务成本	-	-	-

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%	
ATS 系统	93,434,947.33	99.95%	154,208,364.84	99.95%	-
废品处理	46,170	0.05%	75,215.52	0.05%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用。

收入构成变动的的原因：

不适用。

(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	金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	27,167,189.47	29.08%	否
2	中通客车控股股份有限公司	7,381,379.00	7.90%	否
3	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	5,516,808.40	5.90%	否
4	上海申龙客车有限公司	4,177,957.35	4.47%	否
5	东莞中汽宏远汽车有限公司	4,063,335.69	4.35%	否
	合计	48,306,669.91	51.70%	-

注：金龙联合汽车工业（苏州）有限公司包括其母公司厦门金龙汽车集团股份有限公司下属的分公司、子公司。

(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	斯佩尔汽车零部件（上海）有限公司	17,853,821.28	29.45%	否
2	青岛琴星汽车散热器有限公司	7,988,872.12	13.18%	否
3	苏州市惠利盛电子科技有限公司	6,372,154.81	10.51%	否
4	青岛汽车散热器有限公司	4,752,945.10	7.84%	否
5	苏州市明海机械有限公司	2,989,375.59	4.93%	否
合计		39,957,168.90	65.91%	-

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	-5,950,774.91	3,183,408.51	-286.93%
投资活动产生的现金流量净额	6,931,778.99	-15,117,661.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,749,001.93	-1,797,896.61	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-5,950,774.91 元较上年度减少 286.93%，原因为：本年度销售回款较上年大幅下降。

2、投资活动产生的现金流量净额 6,931,778.99 元较上年度净流入增长 2,204.94 万元，原因为：上期购买的理财产品赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额-3,749,001.93 元较上年度减少 195.11 万元，原因为：归还贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 3 家全资子公司，基本情况如下：

1、中得零部件

中得零部件成立于 2004 年 9 月 28 日，企业类型为有限责任公司(法人独资)，注册地址为苏州工业园区唯亭镇唯新路 99 号，法定代表人陈岩，注册资本 350 万元整，经营范围：“研发、加工生产、销售：汽车发动机零部件；销售：汽车配件、五金交电、金属材料、塑胶制品、机械设备、化工产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

目前，中得零部件主要向母公司采购 ATS 系统后对外销售，实质为驿力科技部分产品的销售分支机构。报告期营业收入为 34,640,838.79 元，净利润为-824,437.76 元；其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例	出资方式
1	驿力科技	3,500,000	3,500,000	100%	货币
合计		3,500,000	3,500,000	100%	货币

2、工正电机

工正电机成立于 2013 年 6 月 14 日，企业类型为有限责任公司(法人独资)，注册地址为苏州工业园区唯亭镇唯新路 99 号，法定代表人蒋剑，注册资本 200 万元整，经营范围：“汽车发动机冷却风机的加工组装生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

目前，工正电机主要从事零星项目的研发。报告期营业收入为 0 元，净利润为-494.26 元；其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例	出资方式
1	驿力科技	2,000,000	2,000,000	100%	货币
合计		2,000,000	2,000,000	100%	货币

3、SUZHOU YILI TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LIMITED

苏州驿力科技（印度）私人有限公司于 2019 年 10 月 10 日获得《企业境外投资证书》，由苏州驿力机车科技股份有限公司和苏州中得汽车零部件有限公司共同投资，投资总额 199.8912 万人民币，折合 27.84 万美元。经营范围：设计、生产、组装、销售汽车发动机冷却系统；新能源车电机、电控、电池

的冷却系统；水泵、风机等产品。

目前，苏州驿力科技（印度）私人有限公司报告期末尚未实缴资本，营业收入为 0 元，净利润为 0 元，其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例	出资方式
1	驿力科技	1,779,021	0	90%	货币
2	中得零部件	199,891	0	10%	货币
合计		1,998,912	0	100%	货币

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) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	98,668,206.50	应收票据	27,960,175.58
		应收账款	70,708,030.92
应付票据及应付账款	26,971,614.89	应付票据	4,750,000.00
		应付账款	22,221,614.89

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

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

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		13,400,000.00	13,400,000.00
应收票据	27,960,175.58	-21,705,220.00	6,254,955.58
应收款项融资		21,705,220.00	21,705,220.00
其他流动资产	13,717,498.45	-13,400,000.00	317,498.45
短期借款	39,354,655.58	67,657.00	39,422,312.58
其他应付款	1,734,281.38	-67,657.00	1,666,624.38

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,406,642.45	摊余成本	5,406,642.45
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	13,400,000.00
应收票据	摊余成本	27,960,175.58	摊余成本	6,254,955.58
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	21,705,220.00
应收账款	摊余成本	70,708,030.92	摊余成本	70,708,030.92
其他应收款	摊余成本	541,913.16	摊余成本	541,913.16
其他流动资产	摊余成本	13,717,498.45	摊余成本	317,498.45
短期借款	摊余成本	39,354,655.58	摊余成本	39,422,312.58
应付票据	摊余成本	4,750,000.00	摊余成本	4,750,000.00
应付账款	摊余成本	22,221,614.89	摊余成本	22,221,614.89
其他应付款	摊余成本	1,734,281.38	摊余成本	1,666,624.38

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
-----	-----------------------------------	-----	------	---------------------------------

A. 金融资产

a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	5,406,642.45			5,406,642.45
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	27,960,175.58			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-21,705,220.00		
按新 CAS22 列示的余额				6,254,955.58
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	70,708,030.92			70,708,030.92
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	541,913.16			541,913.16
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	13,717,498.45			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-13,400,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				317,498.45
以摊余成本计量的总金融资产	118,334,260.56	-35,105,220.00		83,229,040.56
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：其他流动资产（原 CAS22）转入		13,400,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				13,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		13,400,000.00		13,400,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收账款融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：应收票据（原 CAS22）转入		21,705,220.00		
按新 CAS22 列示的余额				21,705,220.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		21,705,220.00		21,705,220.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	39,354,655.58			

加：其他应付款（原 CAS22）转入		67,657.00		
按新 CAS22 列示的余额				39,422,312.58
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	4,750,000.00			4,750,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	22,221,614.89			22,221,614.89
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	1,734,281.38			
减：转出至摊余成本计量的金融负债（新 CAS22）		-67,657.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,666,624.38
以摊余成本计量的总金融负债	68,060,551.85			68,060,551.85

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收项（原 CAS22）→以摊余成本计量的金融资产（新 CAS22）				
应收账款	3,949,468.42			3,949,468.42
其他应收款	163,296.07			163,296.07

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

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全分开,保持良好的公司独立自主经营的能力;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司没有发生重大违法、违规行为;公司持续进行供应商与客户管理,与客户、供应商建立稳定良好的工作关系,同时积极拓展新业务、新客户和新供应商;进一步完善经营管理制度和内部控制制度,提高经营效率;完善全国性的营销服务体系,积极拓展客户,提升市场份额,不断提升公司核心竞争力,增加抗风险能力。公司的主营业务为商用车冷却系统(ATS)的研发、生产、销售及其他配套服务,报告期内未发生变化且持续运营。报告期内公司不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司主要客户相对集中的风险

公司 2019 年前五名客户的营业收入占比为 51.70%,相比于 2018 年的 60.48%,略有下降,仍保持高位。如果公司与主要客户之间的合作关系发生变化,将会对公司经营产生不利影响。

风险管理措施: 继续与现有客户保持良好的商务合作,提高产品质量,稳固主要客户关系;同时提高产品知名度,积极开拓市场,寻求新的市场增长点。

二、应收帐款和存货余额较高的风险

公司 2019 年末应收账款及存货账面价值占期末资产总额的比例为 69.67%,相比于 2018 年的 62.71%有所增长。货款回收风险及产品销售风险较高,但由于应收账款及存货余额较大,占用了公司较多的营运资金,使得公司的财务成本较高,增加了公司的财务风险。

风险管理措施: (1)通过提高产品质量与知名度,增强公司的议价能力,争取更多预收款项及缩短回款周期。(2)加强存货全面管理,在不影响供货时间的情况下降低库存。

三、经营活动产生的现金流紧张可能产生的风险

公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额为-5,950,774.91 元,相比于 2018 年 3,183,408.51 元,呈下降趋势。经营活动产生的现金流量降低公司整体资产运营的效率。

风险管理措施: 提高产品销售收入,加强对应收账款的回款工作,加速经营活动现金流入;加强存货管理及成本控制,减少经营活动现金流出;合理安排企业工资计划,减少相应的财务风险。

四、内部控制风险

公司及管理层对规范运作的意识有待提高,公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善,员工对于内部控制的执行效果有待考察。在未来的一段时间内,公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险。

风险管理措施: 公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。

五、实际控制人不当控制的风险

陈江峰、王艳系夫妻关系,为公司的实际控制人,合计持有公司的股份数为 9,360,000 股,占公司股份总数的 52%,二人依其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。驿力科技成立以后,陈江峰任公司董事长,王艳任公司董事,二人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。

风险管理措施: 为避免实际控制人控制风险,自股份公司设立以来,根据《公司法》及《公司章程》,建立健全法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度;在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用,以控制该风险。

六、市场竞争加剧的风险

ATS 系统行业从无到有,以驿力成立为标志经过了多年发展,同行逐渐增多,市场开始竞争激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高核心竞争力,将面临产品市场份额下降的风险。因此公司在进一步加强研发实力的基础上,将逐步建立自己的制造体系,进一步降低成本,满足公司发展需求。

风险管理措施: 公司将继续专注于商用车冷却系统领域节能减排领域,持续加大技术投入,在未来陆续开发新产品形成公司新的收入及利润增长点。同时,加强自身销售网络,增强公司核心竞争力。

七、核心技术人员流失的风险

汽车冷却系统行业的核心竞争力在于人才与技术。行业的快速发展需要相关人才不断吸收消化前沿知识并加以利用。如果企业中技术人员大量流失或技术不能得到及时更新,将削弱企业的竞争力,从而对企业持续经营发展产生较大影响。

风险管理措施: 为此公司的获得了省级工程技术研究中心、市级企业技术中心,着力培养技术人力,以减少风险。通过树立良好的自身品牌,建立健全技术人员的激励政策,一方面为其提供良好的发展平台,另一方面加强技术人员与公司的利益趋同协同,增强公司的凝聚力。

八、公司主要供应商相对集中的风险

公司 2019 年向前五名供应商采购的占比为 65.91%,相比于 2019 年的 66.89%,略有下降。虽然公司不存在向单个供应商采购比例超过 50%或严重依赖单一供应商的情况,但是如果公司主要供应商出现问题,将会对公司经营造成较大影响。

风险管理措施: 公司将一步调整供应商结构,加强对供应商的管理,定期对进入合格供应商目录的供应商进行复审。同时,对于电机、电泵、换热器等技术难度大、产品附加值高的核心零部件,公司将进行自主研发并逐步实现生产。

（二） 报告期内新增的风险因素

经营业绩大幅下滑的风险

公司 2019 年度销售收入为 93,481,117.33 元，较上年度下降 39.41%，2019 年净利润为-16,847,870.70 元，较上年度下降 247.14%。主要原因：（1）政府财政问题致使多地采取缩减或推延投放数量、延长车辆更新年限等措施，使得公司整车（主要是公交车）销量下滑较大；（2）行业电动化进程快速推进致使单台货值降低，部分下游车企由系统采购转向部件采购，使得公司销售产品的平均货值有所下降；（3）由于公司部分客户资信状况不佳，违约风险加大，基于稳健经营的考虑，重新审慎评估客户信用状况，主动放弃回款风险较高的订单，导致经营业绩大幅下滑。

若行业状况持续走低、客户违约风险进一步加大，可能导致公司经营业绩继续大幅下滑的风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	13,018,763.02		13,018,763.02	30.52%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
驿力科技	珠海银隆电器有限公司	买卖合同纠纷	10,610,345.02	调解结案，被告支付货款	2020年4月24日
总计	-	-	10,610,345.02	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2019年10月21日，广东省珠海市金湾区人民法院作出（2019）粤0404民初3151号《民事调解书》，原被告经法院调解，达成调解协议。截至2019年12月31日，双方已按照上述调解书履行完毕相关义务，保障了公司的正常运行。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司原高级管理人员财务负责人陈月玲女士（2020 年 4 月 13 日已辞去财务负责人职务），2019 年 1 月 7 日向公司借款 510,000 元。截至 2019 年 12 月 27 日，上述款项已归还并结算完毕。

上述借款系关联方陈月玲因个人周转问题向公司筹措资金，相关事项未及时履行审议程序，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定。

2020 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议就上述事项补充审议通过《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。公司已对相关人员进行培训，防止类似情况再次出现，保障公司合法规范经营。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	18,500,000.00	976,025.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	1,691,600.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
6. 其他	60,000,000.00	36,000,000.00

注：上表“其他”为关联担保。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	无形资产转让	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 5 月 22 日
陈月玲	个人借款	510,000.00	510,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**(一) 无形资产转让**

2019 年 4 月 20 日，苏州驿力机车科技股份有限公司（以下简称“公司”）与苏州工业园区凯艺精密科技有限公司（以下简称“凯艺精密”）签订了《技术转让（专利权）合同》，公司以 300 万元的价格向凯艺精密购买以下专利技术：

1、发明专利：一种装磁铁的夹具；专利号：CN201710260931.9；

2、实用新型专利：一种压轴承夹具；专利号：CN201720170814.9。

根据国家知识产权局发布的《手续合格通知书》，上述两项专利技术的专利权人均已变更为苏州驿力机车科技股份有限公司。

本次关联交易遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系参考中都国脉（北京）资产评估有限公司 2019 年 4 月 8 日出具的中都评报字【2019】087 号《资产评估报告》，该报告确认本次交易两项专利技术在评估基准日（2019 年 2 月 28 日）的市场价值为人民币 414.42 万元。因此本次关联交易价格定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述两项专利应用于公司电机项目，公司本次购买上述两项专利技术不仅可以丰富公司产品线，也

能够降低公司的生产成本，进一步减少和规范关联交易，提升公司系统产品及零部件单品在市场上的竞争力。同时，政府鼓励企业对专利进行成果转化，公司购买上述两项专利技术，预计将获得地方政府政策性补贴。因此，本次关联交易为公司后续的发展提供了有力的技术支持，有利于企业长远发展，且价格公允、合理，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不会对公司经营产生重大不利影响。

（二）个人借款

公司原高级管理人员财务负责人陈月玲女士（2020年4月13日已辞去财务负责人职务），2019年1月7日向公司借款510,000元。截至2019年12月27日，上述款项已归还并结算完毕。

上述借款系关联方陈月玲因个人周转问题向公司筹措资金，相关事项未及时履行审议程序，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定。

2020年4月24日，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议就上述事项补充审议通过《关于补充确认2019年偶发性关联交易的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。公司已对相关人员进行培训，防止类似情况再次出现，保障公司合法规范经营。

（五）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	-	2018年12月10日	-	包括但不限于银行渠道的理财产品	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018年12月10日召开的2018年年度股东大会审议并通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，授权管理层在合计不超过5,000万元的额度内使用自有闲置资金购买可以保障投资本金安全的理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。2019年度，公司使用自有闲置资金累计购买了9,711万元的理财产品。截止报告期末，公司仍处于存续期内的理财产品余额为438万元。由于理财产品利率高于同期活期存款利率，具有明显的收益性。公司在确保不影响日常生产活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金购买可以保障投资本金安全的理财产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

（六）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	限售承诺	根据股转规则及公司章程规定锁定	正在履行中
实际控制人及控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为更好保护公司及其他股东的利益，避免出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有公司5%以上股份的股东均向公司出具了避免同业竞争的承诺函。报告期内，上述人员未违背该承诺。

2、公司董监高依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第 28 条的约定做出锁定承诺。报告期内,上述人员未违背该承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	银行承兑汇票保证金	153,709.51	0.13%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	153,709.51	0.13%	-

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	4,500,000	25.00%	0	4,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,340,000	13.00%	0	2,340,000	13.00%
	董事、监事、高管	2,160,000	12.00%	0	2,160,000	12.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	75.00%	0	13,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,020,000	39.00%	0	7,020,000	39.00%
	董事、监事、高管	6,480,000	36.00%	0	6,480,000	36.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈江峰	7,560,000	0	7,560,000	42.00%	5,670,000	1,890,000
2	李建龙	4,860,000	0	4,860,000	27.00%	3,645,000	1,215,000
3	王艳	1,800,000	0	1,800,000	10.00%	1,350,000	450,000
4	郑海山	1,440,000	0	1,440,000	8.00%	1,080,000	360,000
5	蒋剑	1,260,000	0	1,260,000	7.00%	945,000	315,000
6	陈海明	1,080,000	0	1,080,000	6.00%	810,000	270,000
合计		18,000,000	0	18,000,000	100%	13,500,000	4,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：除股东陈江峰、王艳为夫妻关系外，公司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

公司控股股东为陈江峰，实际控制人为陈江峰、王艳夫妇，其基本情况如下：陈江峰先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年6月至1987年7月任厦门大学教学秘书；1987年8月至2010年10月任厦门金龙联合汽车工业有限公司财务总监；2002年11月至今任三峰工贸执行董事；2004年9月至今任中得零部件执行董事兼总经理；2007年10月至今任优力卡董事长兼总经理；2010年3月至2015年10月任驿力有限执行董事兼总经理，2015年12月至今任驿力科技董事长；2011年6月至今任中铂实业监事；2015年8月至今任中驿得执行董事兼总经理；2015年9月至今任恒亿丰监事。

王艳女士，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1996年12月任芜湖米市文员；1997年1月至2002年4月任芜湖市米粮局文员；2002年5月至2015年10月为自由职业；2015年12月至今任驿力科技董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	苏州市融风科技小额贷款有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2019年5月24日	2020年5月10日	6.09%
2	保证借款	工商银行股份有限公司唯亭支行	商业银行	5,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月15日	5.00%
3	保证借款	江苏银行股份有限公司苏州科技支行	商业银行	5,000,000.00	2019年7月25日	2020年1月24日	5.22%
4	保证借款	江苏银行股份有限公司苏州科技支行	商业银行	5,000,000.00	2019年8月9日	2020年8月8日	5.44%
5	信用借款	交通银行股份有限公司科技分行	商业银行	5,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月26日	4.35%
6	保证借款	上海银行股份有限公司苏州分行	商业银行	5,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月10日	6.09%
7	抵押及保证借款	农业银行股份有限公司干将路支行	商业银行	8,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月12日	4.79%
8	商业票据贴现	湖南中车时代电动汽车股份有限公司	非银行金融机构	869,985.00	2019年4月30日	2020年1月23日	6.00%
9	商业票据贴现	湖南中车时代电动汽车股份有限公司	非银行金融机构	384,951.11	2019年5月29日	2020年2月28日	6.00%
10	商业票据贴现	湖南中车时代电动汽车股份有限公司	非银行金融机构	292,046.67	2019年6月28日	2020年3月27日	6.00%
11	商业票据贴现	湖南中车时代电动汽车股份有限公司	非银行金融机构	485,740.00	2019年7月31日	2020年4月29日	6.00%
12	商业票据贴现	湖南中车时代电动汽车股份有限公司	非银行金融机构	391,013.33	2019年8月30日	2020年5月28日	6.00%
13	商业票据	宁波银行苏州姑苏支	非银行金融	595,193.06	2019年7	2020年1	5.10%

	贴现	行	机构		月 30 日	月 30 日	
14	保证借款	建设银行苏州工业园区支行	商业银行	458,856.48	2019 年 7 月 10 日	2020 年 7 月 10 日	5.00%
15	商业票据贴现	珠海银隆电器有限公司	非银行金融机构	1,468,100.00	2019 年 11 月 20 日	2020 年 5 月 20 日	4.35%
合计	-	-	-	40,945,885.65	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈江峰	董事长	男	1964 年 11 月	硕士	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	是
李建龙	董事、董事会秘书	男	1970 年 10 月	本科	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	是
王艳	董事	女	1974 年 5 月	本科	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	否
郑海山	监事会主席	男	1971 年 10 月	初中	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	否
蒋剑	董事、总经理	男	1976 年 1 月	本科	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	是
陈海明	董事、副总经理	男	1979 年 10 月	本科	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	是
陈月玲	财务总监	女	1983 年 1 月	本科	2018 年 11 月 23 日	2020 年 4 月 13 日	是
王欢	职工监事	男	1981 年 5 月	硕士	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	是
陈岩	职工监事	女	1979 年 4 月	硕士	2018 年 11 月 23 日	2021 年 11 月 22 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

公司控股股东为陈江峰，实际控制人为陈江峰与王艳，二人均为公司董事且为夫妻关系；财务总监陈月玲为陈江峰之兄陈江海之女。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
陈江峰	董事、董事长	7,560,000	0	7,560,000	42.00%	0
李建龙	董事、董事会秘书	4,860,000	0	4,860,000	27.00%	0
王艳	董事	1,800,000	0	1,800,000	10.00%	0
郑海山	监事会主席	1,440,000	0	1,440,000	8.00%	0
蒋剑	董事、总经理	1,260,000	0	1,260,000	7.00%	0
陈海明	董事、副总经理	1,080,000	0	1,080,000	6.00%	0
陈月玲	财务总监	-	-	-	0.00%	-
王欢	职工监事	-	-	-	0.00%	-
陈岩	职工监事	-	-	-	0.00%	-
合计	-	18,000,000	0	18,000,000	100.00%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	24
生产人员	38	47
销售人员	31	27
技术人员	46	30
财务人员	5	5
员工总计	144	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	11
本科	46	49
专科	34	26
专科以下	54	47
员工总计	144	133

(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

2020年4月13日，陈月玲辞去财务总监职位，辞职后继续担任公司主办会计职位。

2020年4月24日，公司第二届董事会第七次会议聘任曹娟为公司财务总监，其基本情况如下：曹娟，女，1980年12月出生，中国籍，汉族，大专学历，2011年入职本公司财务部工作至今，2018年获得中级会计专业技术资格。曹娟不持有公司股份，不是失信联合惩戒对象。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，有利于保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。

此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定履行相应的审议程序，不存在违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>(一) 2019 年 4 月 2 日召开第二届董事会第三次会议。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 2) 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 3) 审议通过《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》 4) 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算的议案》 5) 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算的议案》 6) 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》 7) 审议通过《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构的议案》 8) 审议通过《关于补充确认 2018 年关联交易的议案》 9) 审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》 <p>(二) 2019 年 5 月 21 日召开第二届董事会第四次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》 2) 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 <p>(三) 2019 年 8 月 19 日召开第二届董事会第五次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过《关于苏州驿力机车科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》 <p>(四) 2019 年 9 月 2 日召开第二届董事会第六次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过《关于对外投资设立境外全资子公司的议案》
监事会	3	<p>(一) 2019 年 4 月 2 日召开第二届监事会第三次会议，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。本次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》 3. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算的议案》 4. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算的议案》 5. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》 6. 审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》 7. 审议通过《关于补充确认 2018 年关联交易的议案》 <p>(二) 2019 年 5 月 21 日召开第二届监事会第四次会议，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。本次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》 <p>(三) 2019 年 8 月 19 日召开第二届监事会第五次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于苏州驿力机车科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	2	<p>(一) 2019 年 4 月 22 日召开 2018 年年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 2) 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 3) 审议通过《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》 4) 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算的议案》 5) 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算的议案》 6) 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》 7) 审议通过《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构的议案》 8) 审议通过《关于补充确认 2018 年关联交易的议案》 <p>(二) 2019 年 6 月 6 日召开 2019 年第一次临时股东大会：</p>

1) 审议通过《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系,完整的业务流程以及独立生产经营的能力。公司根据生产经营的需要,设置了营销中心、技术中心、制造中心、质量中心、财务部、综合管理中心、总经理办公室等部门,并合法拥有生产经营有关的资产,拥有独立完整的销售、研发、供应系统,具有独立运营业务的能力。

2、资产独立性

驿力科技由有限整体变更设立,资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清,公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施;拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、专利、著作权等所有权;拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定,履行相应的程序。公司拥有独立、完整的人事管理体系,制定了独立的劳动人事管理制度,由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度,设立了独立的财务会计部门,建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员,且财务人员未在任何关联单位兼职,能够独立作出财务决策。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求,设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构,并设有相应的办公机构和经营部门,各职能部门分工协作,形成独立运营主体,无控股股东和实际控制人的干预,与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开,不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合企业规范管理、规范治理的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内,公司严格贯彻国家法律法规,规范公司会计核算体系,依法开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内,从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内,公司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。报告期内,公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末,公司尚未制定年度报告差错责任追究制度,但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作,制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定,

要求各相关责任人不断提高自身职业素养,极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性,努力提高年度报告的整体质量和透明度,逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

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	天健审〔2020〕3338号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号新湖商务大厦
审计报告日期	2020年4月24日
注册会计师姓名	叶喜撑、谢沁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	24
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2020〕3338号

苏州驿力机车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州驿力机车科技股份有限公司（以下简称苏州驿力公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州驿力公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母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，我们独立于苏州驿力公司，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

苏州驿力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州驿力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

苏州驿力公司治理层（以下简称治理层）负责监督苏州驿力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州驿力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苏州驿力公司不能持续经营。

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

（六）就苏州驿力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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十四日

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(一)1	2,791,080.47	5,406,642.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	4,380,000.00	
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(一)3	3,633,429.45	27,960,175.58
应收账款	五(一)4	57,653,808.54	70,708,030.92
应收款项融资	五(一)5	16,074,069.72	
预付款项	五(一)6	263,314.81	360,075.64
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(一)7	598,397.99	541,913.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8	22,917,630.79	20,127,049.42
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(一)9	180,980.67	13,717,498.45
流动资产合计		108,492,712.44	138,821,385.62
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(一)10	3,399,718.25	4,445,692.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)11	2,550,000.00	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五(一)12	834,419.31	1,188,942.25
递延所得税资产	五(一)13	362,388.97	399,229.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,146,526.53	6,033,864.11
资产总计		115,639,238.97	144,855,249.73
流动负债：			
短期借款	五(一)14	41,123,281.48	39,354,655.58
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(一)15	218,662.50	4,750,000.00
应付账款	五(一)16	24,566,241.25	22,221,614.89
预收款项	五(一)17	775,171.47	193,258.65
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(一)18	4,363,967.86	5,969,929.07
应交税费	五(一)19	939,318.11	5,280,222.25
其他应付款	五(一)20	975,536.61	1,734,281.38
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	五(一)21		5,646,357.52
其他流动负债			
流动负债合计		72,962,179.28	85,150,319.34
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	五(一)22	15,000.00	195,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000.00	195,000.00

负债合计		72,977,179.28	85,345,319.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	7,925,637.74	7,925,637.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）25	4,183,271.10	4,183,271.10
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	12,553,150.85	29,401,021.55
归属于母公司所有者权益合计		42,662,059.69	59,509,930.39
少数股东权益			
所有者权益合计		42,662,059.69	59,509,930.39
负债和所有者权益总计		115,639,238.97	144,855,249.73

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

（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		2,091,158.85	3,767,787.38
交易性金融资产		4,380,000.00	
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		1,310,929.45	27,960,175.58
应收账款	十二（一）1	52,306,062.53	65,285,445.57
应收款项融资		16,074,069.72	
预付款项		245,814.81	339,795.64
其他应收款	十二（一）2	427,328.93	352,169.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,917,630.79	20,127,049.42
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		117,345.03	13,655,470.44
流动资产合计		99,870,340.11	131,487,893.38
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	十二(一)3	7,373,776.07	7,373,776.07
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		3,398,444.96	4,444,418.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,550,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		834,419.31	1,188,942.25
递延所得税资产		362,388.97	399,229.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,519,029.31	13,406,366.89
资产总计		114,389,369.42	144,894,260.27
流动负债：			
短期借款		39,164,425.00	39,354,655.58
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		218,662.50	4,750,000.00
应付账款		24,352,895.65	22,220,144.29
预收款项		775,171.47	193,258.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,775,419.86	5,456,676.04
应交税费		900,266.70	5,167,460.01
其他应付款		2,058,000.00	2,758,241.26
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			5,646,357.52
其他流动负债			
流动负债合计		71,244,841.18	85,546,793.35
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		15,000.00	195,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000.00	195,000.00
负债合计		71,259,841.18	85,741,793.35
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,319,755.93	9,319,755.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,183,271.10	4,183,271.10
一般风险准备			
未分配利润		11,626,501.21	27,649,439.89
所有者权益合计		43,129,528.24	59,152,466.92
负债和所有者权益合计		114,389,369.42	144,894,260.27

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		93,481,117.33	154,283,580.36
其中：营业收入	五(二)1	93,481,117.33	154,283,580.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,069,009.80	144,117,811.07
其中：营业成本	五(二)1	60,539,665.87	83,088,929.07
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(二)2	454,370.87	1,456,206.23
销售费用	五(二)3	27,903,339.32	34,629,604.37
管理费用	五(二)4	11,269,080.11	12,464,928.66
研发费用	五(二)5	9,499,960.90	9,115,883.80
财务费用	五(二)6	2,402,592.73	3,362,258.94
其中：利息费用		2,080,070.10	3,167,217.68
利息收入		17,597.28	40,448.28
加：其他收益	五(二)7	1,852,724.15	979,662.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-51,565.63	20,230.97
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(二)9	128,353.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10		1,270,516.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,658,380.32	12,436,179.80
加：营业外收入	五(二)11	78,936.94	52,715.16
减：营业外支出	五(二)12	46,416.69	69,598.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,625,860.07	12,419,296.73
减：所得税费用	五(二)12	222,010.63	969,202.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,847,870.70	11,450,093.80
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）		-16,847,870.70	11,450,093.80
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）		-16,847,870.70	11,450,093.80
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		-16,847,870.70	11,450,093.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,847,870.70	11,450,093.80
（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）		-0.94	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二(二)1	91,089,712.61	151,197,036.91
减：营业成本	十二(二)1	60,516,374.30	83,088,929.07
税金及附加		412,877.14	1,391,232.14
销售费用		25,616,964.12	31,786,734.23
管理费用		10,640,303.08	12,146,707.50
研发费用	十二(二)2	9,499,960.90	9,115,883.80
财务费用		2,309,531.30	3,018,783.11
其中：利息费用		2,037,798.06	3,004,976.34
利息收入		14,811.36	25,429.88
加：其他收益		1,852,724.15	971,834.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(二)3	155,324.26	20,230.97
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）		-23,923.61	
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）		65,605.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			916,107.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,832,644.11	12,556,940.12
加：营业外收入		78,936.94	52,715.16
减：营业外支出		46,416.69	65,598.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,800,123.86	12,544,057.05
减：所得税费用		222,814.82	969,202.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,022,938.68	11,574,854.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,022,938.68	11,574,854.12
（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		-16,022,938.68	11,574,854.12
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：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

（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		89,888,875.23	141,334,985.03
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		1,147,484.90	596,903.91
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	1,322,201.73	2,921,048.26
经营活动现金流入小计		92,358,561.86	144,852,937.20
购买商品、接受劳务支付的现金		40,014,601.17	67,137,193.33
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		23,690,858.18	24,649,484.96
支付的各项税费		8,755,508.75	17,164,181.25
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	25,848,368.67	32,718,669.15
经营活动现金流出小计		98,309,336.77	141,669,528.69
经营活动产生的现金流量净额		-5,950,774.91	3,183,408.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,130,000.00	18,600,000.00

取得投资收益收到的现金		179,247.87	20,230.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	21,000.00
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		106,309,447.87	18,641,230.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,267,668.88	1,858,892.02
投资支付的现金		97,110,000.00	31,900,000.00
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		99,377,668.88	33,758,892.02
投资活动产生的现金流量净额		6,931,778.99	-15,117,661.05
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		36,458,856.48	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	4,487,029.17	2,354,655.58
筹资活动现金流入小计		40,945,885.65	44,354,655.58
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	36,817,769.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,028,300.87	3,937,525.73
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(三)4	666,586.71	5,397,257.28
筹资活动现金流出小计		44,694,887.58	46,152,552.19
筹资活动产生的现金流量净额		-3,749,001.93	-1,797,896.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,273.64	371.34
五、现金及现金等价物净增加额		-2,769,271.49	-13,731,777.81
加：期初现金及现金等价物余额		5,406,642.45	19,138,420.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,637,370.96	5,406,642.45

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

(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		110,273,527.48	137,279,225.34
收到的税费返还		1,147,484.90	589,075.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,282,735.37	2,906,029.86
经营活动现金流入小计		112,703,747.75	140,774,330.73
购买商品、接受劳务支付的现金		75,524,294.59	65,635,542.11
支付给职工以及为职工支付的现金		22,463,386.50	23,516,822.32
支付的各项税费		8,360,454.53	16,559,558.73
支付其他与经营活动有关的现金		24,313,910.74	30,525,335.93
经营活动现金流出小计		130,662,046.36	136,237,259.09
经营活动产生的现金流量净额		-17,958,298.61	4,537,071.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,130,000.00	18,600,000.00

取得投资收益收到的现金		179,247.87	20,230.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	21,000.00
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		16,869,943.63	4,870,044.78
投资活动现金流入小计		123,179,391.50	23,511,275.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,267,668.88	1,858,892.02
投资支付的现金		97,110,000.00	31,900,000.00
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		1,996,530.00	6,925,647.00
投资活动现金流出小计		101,374,198.88	40,684,539.02
投资活动产生的现金流量净额		21,805,192.62	-17,173,263.27
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		36,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,018,929.17	2,354,655.58
筹资活动现金流入小计		39,018,929.17	44,354,655.58
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	35,817,769.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,028,300.87	3,937,525.73
支付其他与筹资活动有关的现金		666,586.71	5,397,257.28
筹资活动现金流出小计		44,694,887.58	45,152,552.19
筹资活动产生的现金流量净额		-5,675,958.41	-797,896.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,273.64	371.34
五、现金及现金等价物净增加额		-1,830,338.04	-13,433,716.90
加：期初现金及现金等价物余额		3,767,787.38	17,201,504.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,937,449.34	3,767,787.38

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	18,000,000.00				7,925,637.74				4,183,271.10		29,401,021.55		59,509,930.39
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				7,925,637.74				4,183,271.10		29,401,021.55		59,509,930.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,847,870.70		-16,847,870.70
（一）综合收益总额											-16,847,870.70		-16,847,870.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				7,925,637.74			4,183,271.10		12,553,150.85		42,662,059.69

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	10,000,000.00				7,925,637.74			3,025,785.69		29,108,413.16		50,059,836.59	
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,00 0.00			7,925,6 37.74				3,025,7 85.69		29,108, 413.16		50,059,8 36.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000. 00							1,157,4 85.41		292,60 8.39		9,450,09 3.80
（一）综合收益总额										11,450, 093.80		11,450,0 93.80
（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								1,157,4 85.41		-3,157, 485.41		-2,000,0 00.00
1. 提取盈余公积								1,157,4 85.41		-1,157, 485.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000, 000.00		-2,000,0 00.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,000,000. 00									-8,000, 000.00		
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	8,000,000. 00									-8,000, 000.00		

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	18,000,00				7,925,6			4,183,2		29,401,		59,509,9
	0.00				37.74			71.10		021.55		30.39

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

(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	18,000, 000.00				9,319,7 55.93				4,183,2 71.10		27,649, 439.89	59,152, 466.92
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000, 000.00				9,319,7 55.93				4,183,2 71.10		27,649, 439.89	59,152, 466.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,02 2,938.6 8	-16,02 2,938.6 8
(一) 综合收益总额											-16,02 2,938.6 8	-16,02 2,938.6 8
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				9,319,755.93				4,183,271.10		11,626,501.21	43,129,528.24

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	10,000,000.00				9,319,755.93				3,025,785.69		27,232,071.18	49,577,612.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				9,319,755.93				3,025,785.69		27,232,071.18	49,577,612.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00								1,157,485.41		417,368.71	9,574,854.12

(一) 综合收益总额										11,574,854.12	11,574,854.12
(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									1,157,485.41	-3,157,485.41	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,157,485.41	-1,157,485.41	
2. 提取一般风险准备										-2,000,000.00	-2,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	8,000,000.00									-8,000,000.00	
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	8,000,000.00									-8,000,000.00	
(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	18,000,000.00				9,319,755.93				4,183,271.10	27,649,439.89	59,152,466.92

法定代表人：陈江峰

主管会计工作负责人：曹娟

会计机构负责人：陈月玲

苏州驿力机车科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州驿力机车科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州工业园区驿力机车科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 12 月 7 日在江苏省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320594679813699J 的营业执照，注册资本 1,800 万元，股份总数 1,800 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。公司经营范围：设计、组装、生产：汽车发动机冷却系统；销售：汽车零部件、五金机电产品及元器件、塑料制品、橡胶制品、金属制品；从事生产所需原辅材料的进口和自产产品的出口。主要产品：汽车发动机冷却系统。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 24 日第二届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将苏州中得汽车零部件有限公司（以下简称苏州中得公司）、苏州工正电机有限公司（以下简称苏州工正公司）、SUZHOU YILI TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LIMITED（以下简称印度公司）等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联往来款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3
专利权	5

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售发动机智能冷却系统(ATS)等产品。

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

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	98,668,206.50	应收票据	27,960,175.58
		应收账款	70,708,030.92

应付票据及应付账款	26,971,614.89	应付票据	4,750,000.00
		应付账款	22,221,614.89

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		13,400,000.00	13,400,000.00
应收票据	27,960,175.58	-21,705,220.00	6,254,955.58
应收款项融资		21,705,220.00	21,705,220.00
其他流动资产	13,400,000.00	-13,400,000.00	
短期借款	39,354,655.58	67,657.00	39,422,312.58
其他应付款	1,734,281.38	-67,657.00	1,666,624.38

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,406,642.45	摊余成本	5,406,642.45
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,400,000.00
应收票据	摊余成本	27,960,175.58	摊余成本	6,254,955.58

应收账款融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,705,220.00
应收账款	摊余成本	70,708,030.92	摊余成本	70,708,030.92
其他应收款	摊余成本	541,913.16	摊余成本	541,913.16
其他流动资产	摊余成本	13,400,000.00	摊余成本	
短期借款	摊余成本	39,354,655.58	摊余成本	39,422,312.58
应付票据	摊余成本	4,750,000.00	摊余成本	4,750,000.00
应付账款	摊余成本	22,221,614.89	摊余成本	22,221,614.89
其他应付款	摊余成本	1,734,281.38	摊余成本	1,666,624.38

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	5,406,642.45			5,406,642.45
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	27,960,175.58			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-21,705,220.00		
按新 CAS22 列示的余额				6,254,955.58
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	70,708,030.92			70,708,030.92
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	541,913.16			541,913.16
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	13,400,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-13,400,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	118,016,762.11	-35,105,220.00		82,911,542.11
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				

加：自其他流动资产（原CAS22）转入		13,400,000.00		
按新CAS22列示的余额				13,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		13,400,000.00		13,400,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收账款融资				
按原CAS22列示的余额				
加：自应收票据（原CAS22）转入		21,705,220.00		
按新CAS22列示的余额				21,705,220.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		21,705,220.00		21,705,220.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原CAS22列示的余额	39,354,655.58			
加：自其他应付款（原CAS22）转入		67,657.00		
按新CAS22列示的余额				39,422,312.58
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	4,750,000.00			4,750,000.00
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	22,221,614.89			22,221,614.89
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	1,734,281.38			
减：转出至摊余成本计量的金融负债（新CAS22）		-67,657.00		
按新CAS22列示的余额				1,666,624.38
以摊余成本计量的总金融负债	68,060,551.85			68,060,551.85

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	3,949,468.42			3,949,468.42
其他应收款	163,296.07			163,296.07

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%；出口货物实行“免、抵、退”，退税率13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于2017年11月17日通过高新技术企业复审，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为GF201732001500的高新技术企业证书，资格有效期3年。本期，公司企业所得税适用税率为15%。

2. 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%/13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。

3. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）以及《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）的相关规定，公司本期自2019年4月1日至2019年9月30日，享受按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2019年12月31日，享受按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额的增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	55,048.50	12,227.50
银行存款	2,582,322.46	5,394,414.95
其他货币资金	153,709.51	
合 计	2,791,080.47	5,406,642.45
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	4,380,000.00	13,400,000.00
其中：理财产品	4,380,000.00	13,400,000.00
合 计	4,380,000.00	13,400,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,633,429.45	100.00			3,633,429.45
其中：商业承兑汇票	3,633,429.45	100.00			3,633,429.45
合 计	3,633,429.45	100.00			3,633,429.45

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,254,955.58	100.00			6,254,955.58
其中：商业承兑汇票	6,254,955.58	100.00			6,254,955.58
合 计	6,254,955.58	100.00			6,254,955.58

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		2,107,500.00
小 计		2,107,500.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	226,500.00	0.37	226,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,134,075.11	99.63	3,480,266.57	5.69	57,653,808.54
合 计	61,360,575.11	100.00	3,706,766.57	6.04	57,653,808.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	276,500.00	0.37	113,250.00	40.96	163,250.00
按组合计提坏账准备	74,380,999.34	99.63	3,836,218.42	5.16	70,544,780.92
合 计	74,657,499.34	100.00	3,949,468.42	5.29	70,708,030.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁乾丰专用车有限公司	226,500.00	226,500.00	100.00	收回可能性较小
小 计	226,500.00	226,500.00	100.00	——

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,460,418.68	2,673,020.93	5.00
1-2年	7,539,656.43	753,965.64	10.00
2-3年	98,400.00	19,680.00	20.00

4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	25,600.00	25,600.00	100.00
小计	61,134,075.11	3,480,266.57	5.69

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	53,460,418.68
1-2年	7,539,656.43
2-3年	324,900.00
4-5年	10,000.00
5年以上	25,600.00
合计	61,360,575.11

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	113,250.00	113,250.00						226,500.00
按组合计提坏账准备	3,836,218.42	-333,961.85				21,990.00		3,480,266.57
小计	3,949,468.42	-220,711.85				21,990.00		3,706,766.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 21,990.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称[注]	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	12,071,102.83	19.67	603,555.14
上海申龙客车有限公司	7,576,360.10	12.35	503,558.32
中通客车控股股份有限公司	6,123,630.32	9.98	306,181.52
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,846,330.84	9.53	488,069.15
扬州亚星客车股份有限公司	4,576,330.08	7.46	250,740.48
小计	36,193,754.17	58.99	2,152,104.61

[注]：上海申龙客车有限公司包括广西申龙汽车制造有限公司，深圳市比亚迪供应链管理有限公司包括天津比亚迪汽车有限公司，金龙联合汽车工业(苏州)有限公司包括其母公司厦门金龙汽车集团股份有限公司及下属的子公司、分公司，下同。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	16,074,069.72				16,074,069.72	
合 计	16,074,069.72				16,074,069.72	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,705,220.00				21,705,220.00	
合 计	21,705,220.00				21,705,220.00	

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	26,236,422.49
小 计	26,236,422.49

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	263,314.81	100.00		263,314.81	349,470.17	97.05		349,470.17
1-2年					10,605.47	2.95		10,605.47
合 计	263,314.81	100.00		263,314.81	360,075.64	100.00		360,075.64

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	42,329.61	16.08
上海树明电子科技有限公司	40,495.00	15.38
苏州格瑞特技术服务有限公司	18,000.00	6.84

苏州万鼎自动化科技有限公司	17,500.00	6.65
苏州赛富维企业服务有限公司	15,000.00	5.70
小 计	133,324.61	50.65

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	854,052.28	100.00	255,654.29	29.93	598,397.99
其中：其他应收款	854,052.28	100.00	255,654.29	29.93	598,397.99
合 计	854,052.28	100.00	255,654.29	29.93	598,397.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	705,209.23	100.00	163,296.07	23.16	541,913.16
其中：其他应收款	705,209.23	100.00	163,296.07	23.16	541,913.16
合 计	705,209.23	100.00	163,296.07	23.16	541,913.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	854,052.28	255,654.29	29.93
其中：1年以内	255,018.78	12,750.94	5.00
1-2年	389,033.50	38,903.35	10.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	180,000.00	180,000.00	100.00
小 计	854,052.28	255,654.29	29.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	18,183.37	19,047.70	126,065.00	163,296.07
期初数在本期				
--转入第二阶段	-19,451.68	19,451.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,019.25	403.97		14,423.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动			77,935.00	77,935.00
期末数	12,750.94	38,903.35	204,000.00	255,654.29

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	542,569.00	368,054.00
其他	311,483.28	337,155.23
合 计	854,052.28	705,209.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业 (苏州)有限公司	押金	189,839.00	1-2 年	22.23	18,983.90
苏州伯威克企业管理 有限公司	押金	180,000.00	5 年以上	21.08	180,000.00
刘柏延	备用金	116,194.50	1 年以内 20,000.00, 1-2 年 96,194.50	13.61	10,619.45
苏州链尚租房地产经 纪有限公司	保证金	37,730.00	1 年以内 19,730.00, 1-2 年 18,000.00	4.42	2,786.50
温州交运集团汽车服 务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	3.51	1,500.00
小 计	---	553,763.50	---	64.85	213,889.85

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,186,783.41		10,186,783.41	9,498,862.93		9,498,862.93
库存商品	7,519,407.88		7,519,407.88	6,426,460.95		6,426,460.95
发出商品	5,113,741.81		5,113,741.81	4,111,187.99		4,111,187.99
低值易耗品	97,697.69		97,697.69	90,537.55		90,537.55
合 计	22,917,630.79		22,917,630.79	20,127,049.42		20,127,049.42

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣的增值税进项税额	179,373.04	62,028.01
预缴所得税	1,607.63	
预付房租款		255,470.44
合 计	180,980.67	317,498.45

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,322,897.54	4,792,063.61	4,950,116.71	11,065,077.86
本期增加金额	76,093.23	159,171.84		235,265.07
购置	76,093.23	159,171.84		235,265.07
本期减少金额		150,777.78	103,800.00	254,577.78
处置或报废		150,777.78	103,800.00	254,577.78
期末数	1,398,990.77	4,800,457.67	4,846,316.71	11,045,765.15
累计折旧				
期初数	1,074,209.28	1,800,359.03	3,744,817.51	6,619,385.82
本期增加金额	87,420.61	764,533.18	383,135.07	1,235,088.86
计提	87,420.61	764,533.18	383,135.07	1,235,088.86
本期减少金额		109,817.78	98,610.00	208,427.78
处置或报废		109,817.78	98,610.00	208,427.78
期末数	1,161,629.89	2,455,074.43	4,029,342.58	7,646,046.90
账面价值				
期末账面价值	237,360.88	2,345,383.24	816,974.13	3,399,718.25

期初账面价值	248,688.26	2,991,704.58	1,205,299.20	4,445,692.04
--------	------------	--------------	--------------	--------------

11. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	565,487.82		565,487.82
本期增加金额		3,000,000.00	3,000,000.00
购置		3,000,000.00	3,000,000.00
本期减少金额			
期末数	565,487.82	3,000,000.00	3,565,487.82
累计摊销			
期初数	565,487.82		565,487.82
本期增加金额		450,000.00	450,000.00
计提		450,000.00	450,000.00
本期减少金额			
期末数	565,487.82	450,000.00	1,015,487.82
账面价值			
期末账面价值		2,550,000.00	2,550,000.00
期初账面价值			

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入厂房改造支出	904,006.32		278,540.02		625,466.30
未实现售后租回损益	284,935.93		75,982.92		208,953.01
合 计	1,188,942.25		354,522.94		834,419.31

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,400,926.45	360,138.97	2,466,532.16	369,979.82
递延收益	15,000.00	2,250.00	195,000.00	29,250.00

合 计	2,415,926.45	362,388.97	2,661,532.16	399,229.82
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,561,494.41	1,646,232.33
可抵扣亏损	22,663,040.94	944,204.58
小 计	24,224,535.35	2,590,436.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年		256,380.17
2020 年	200,444.11	200,444.11
2021 年	63,924.32	63,924.32
2022 年	4,922.59	4,922.59
2023 年	418,533.39	418,533.39
2024 年	600,032.38	
2029 年	21,375,184.15	
小 计	22,663,040.94	944,204.58

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
抵押并保证借款	8,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	28,458,856.48	18,000,000.00
保证并质押借款		10,000,000.00
商业承兑汇票贴现	2,107,500.00	1,954,655.58
“云信”凭证贴现	2,500,000.00	400,000.00
计提利息	56,925.00	67,657.00
合 计	41,123,281.48	39,422,312.58

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	218,662.50	4,750,000.00
合 计	218,662.50	4,750,000.00

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	21,862,992.15	21,708,746.52
费用类款项	2,703,249.10	512,868.37
合 计	24,566,241.25	22,221,614.89

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	775,171.47	193,258.65
合 计	775,171.47	193,258.65

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,969,929.07	20,674,764.53	22,280,725.74	4,363,967.86
离职后福利—设定提存计划		1,289,194.20	1,289,194.20	
辞退福利		284,328.00	284,328.00	
合 计	5,969,929.07	22,248,286.73	23,854,247.94	4,363,967.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,969,929.07	18,610,761.79	20,216,723.00	4,363,967.86
职工福利费		935,791.00	935,791.00	

社会保险费		391,533.08	391,533.08	
其中：医疗保险费		286,487.64	286,487.64	
工伤保险费		28,648.76	28,648.76	
生育保险费		76,396.68	76,396.68	
住房公积金		721,160.32	721,160.32	
工会经费和职工教育经费		15,518.34	15,518.34	
小计	5,969,929.07	20,674,764.53	22,280,725.74	4,363,967.86

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,241,446.28	1,241,446.28	
失业保险费		47,747.92	47,747.92	
小计		1,289,194.20	1,289,194.20	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	616,472.33	4,027,557.81
企业所得税		678,748.00
城市维护建设税	43,153.06	284,921.64
教育费附加	18,494.17	122,109.28
地方教育附加	12,329.45	81,406.18
代扣代缴个人所得税	248,869.10	85,479.34
合计	939,318.11	5,280,222.25

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
其他应付款	975,536.61	1,666,624.38
合计	975,536.61	1,666,624.38

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	965,000.00	1,035,000.00
拆借款		39,409.50
其他	10,536.61	592,214.88
小 计	975,536.61	1,666,624.38

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的长期应付款		646,357.52
合 计		5,646,357.52

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	195,000.00		180,000.00	15,000.00	收到与资产相关的政府补助
合 计	195,000.00		180,000.00	15,000.00	——

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车 补助	195,000.00		180,000.00	15,000.00	与资产相关
小 计	195,000.00		180,000.00	15,000.00	——

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000						18,000,000

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,925,637.74			7,925,637.74

合 计	7,925,637.74			7,925,637.74
-----	--------------	--	--	--------------

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,183,271.10			4,183,271.10
合 计	4,183,271.10			4,183,271.10

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	29,401,021.55	29,108,413.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,847,870.70	11,450,093.80
减：提取法定盈余公积		1,157,485.41
应付普通股股利		2,000,000.00
转作股本的普通股股利		8,000,000.00
期末未分配利润	12,553,150.85	29,401,021.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	93,434,947.33	60,539,665.87	154,208,364.84	83,088,929.07
其他业务收入	46,170.00		75,215.52	
合 计	93,481,117.33	60,539,665.87	154,283,580.36	83,088,929.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	252,704.66	819,516.67
教育费附加	108,301.98	351,221.44
地方教育附加	72,201.33	234,147.62
印花税	21,162.90	51,320.50
合 计	454,370.87	1,456,206.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,036,629.34	7,073,530.34
售后费用	6,393,296.71	5,849,274.63
业务费	1,225,504.57	1,985,764.90
差旅费	2,076,501.86	3,020,617.22
运杂费	1,464,387.88	1,722,120.41
宣传费	5,202,706.26	8,257,452.28
服务费	1,050,639.06	1,616,979.95
代理费	3,909,176.00	4,366,801.40
租赁费	150,800.00	330,139.02
其他	393,697.64	406,924.22
合 计	27,903,339.32	34,629,604.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,977,066.74	6,040,788.35
服务费	1,773,038.99	2,400,418.90
咨询费	895,467.11	881,396.33
租赁费	805,089.49	564,079.83
折旧摊销	404,404.72	629,646.56
办公费	188,484.65	239,913.89
差旅费	153,316.60	262,368.74
业务费	209,317.50	163,382.00
保险费	259,499.72	663,448.70
其他	603,394.59	619,485.36
合 计	11,269,080.11	12,464,928.66

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,322,392.27	5,403,406.48
检测费、模具费	1,066,967.66	1,220,318.42
材料费	1,370,919.71	1,207,945.59
折旧与摊销	1,104,406.13	635,996.97

租赁费	263,859.71	260,316.27
其他	371,415.42	387,900.07
合 计	9,499,960.90	9,115,883.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,080,070.10	3,167,217.68
减：利息收入	17,597.28	40,448.28
汇兑损益	1,273.64	-371.34
其他	338,846.27	235,860.88
合 计	2,402,592.73	3,362,258.94

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	180,000.00	180,000.00	180,000.00
与收益相关的政府补助[注]	1,672,724.15	719,577.10	526,048.57
代扣个人所得税手续费返还		80,085.81	
合 计	1,852,724.15	979,662.91	706,048.57

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	179,247.87	---
其中：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	179,247.87	---
处置金融工具取得的投资收益	-230,813.50	---
其中：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[注]	-230,813.50	---
理财产品收益		20,230.97
合 计	-51,565.63	20,230.97

[注]：本期处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产形成的损失，系满足可终止确认条件的应收票据贴现产生的贴现利息。

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	128,353.63
合 计	128,353.63

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		1,270,516.63
合 计		1,270,516.63

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	78,936.94	47,781.12	78,936.94
非流动资产处置利得		4,934.04	
合 计	78,936.94	52,715.16	78,936.94

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	45,955.83	30,380.56	45,955.83
无法收回的款项		23,000.00	
滞纳金	460.86	16,217.17	460.86
其他		0.50	
合 计	46,416.69	69,598.23	46,416.69

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	185,169.78	804,786.79
递延所得税费用	36,840.85	164,416.14
合 计	222,010.63	969,202.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-16,625,860.07	12,419,296.73

按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,493,879.01	1,850,418.48
子公司适用不同税率的影响	-82,573.62	
调整以前期间所得税的影响	185,169.78	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,094.91	12,235.50
研发费用加计扣除的影响	-946,410.64	-924,252.63
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	3,313,609.21	
其他		30,801.58
所得税费用	222,010.63	969,202.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	699,618.94	2,663,610.99
政府补助和奖励	526,048.57	216,988.99
其他	96,534.22	40,448.28
合 计	1,322,201.73	2,921,048.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金、保证金	1,203,175.05	2,858,610.99
销售费用	16,264,427.03	22,149,932.82
管理费用	4,887,608.65	5,794,508.75
研发费用	3,073,162.50	1,868,534.76
其他	419,995.44	47,081.83
合 计	25,848,368.67	32,718,669.15

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现款项	4,487,029.17	2,354,655.58
合 计	4,487,029.17	2,354,655.58

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项		4,508,475.00
其他	666,586.71	888,782.28
合 计	666,586.71	5,397,257.28

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,847,870.70	11,450,093.80
加：资产减值准备	-128,353.63	-1,270,516.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,088.86	1,564,918.71
无形资产摊销	450,000.00	22,792.01
长期待摊费用摊销	354,522.94	827,390.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	45,955.83	25,446.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,081,343.74	3,166,846.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-179,247.87	-20,230.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	36,840.85	164,416.14
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)	-2,790,581.37	4,836,391.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,361,686.93	18,823,723.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,609,839.51	-36,227,862.64
其他	-180,000.00	-180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,950,774.91	3,183,408.51
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	2,637,370.96	5,406,642.45
减：现金的期初余额	5,406,642.45	19,138,420.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,769,271.49	-13,731,777.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,637,370.96	-5,406,642.45
其中：库存现金	55,048.50	-12,227.50
可随时用于支付的银行存款	2,582,322.46	-5,394,414.95
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,637,370.96	-5,406,642.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	56,593,344.92	46,509,420.77
其中：支付货款	56,593,344.92	46,509,420.77

(四) 其他

1. 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	153,709.51	银行承兑汇票保证金
合 计	153,709.51	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	35,530.19
其中：美元	4,306.31	6.9762	30,041.68

欧元	702.26	7.8155	5,488.51
----	--------	--------	----------

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
新能源汽车补助	195,000.00		180,000.00	15,000.00	其他收益
小 计	195,000.00		180,000.00	15,000.00	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,146,675.58	其他收益	见附注“四（二）税收优惠”
苏州市科技保险补贴	87,800.00	其他收益	《关于组织申报 2018 年苏州市科技保险补贴》的通知
苏州市 2018 年度企业研发投入后补助资金	14,548.57	其他收益	《园区科技和信息化局关于申报 2018 年度企业研发投入后补助资金》的通知（苏园科〔2018〕21 号）
苏州市 2018 年度苏州工业园区国内商标资助	2,000.00	其他收益	《2018 年度苏州工业园区国内商标资助受理通知》（苏园管〔2018〕10 号）
苏州市 2018 年国家中小企业开拓国际市场项目	24,000.00	其他收益	《关于组织 2018 年国家中小企业开拓国际市场项目（第二批）申报工作的通知》
苏州市 2018 年度苏州工业园区知识产权（发明专利）资助	10,000.00	其他收益	《关于启动 2018 年度苏州工业园区知识产权（发明专利）资助受理工作的通知》
2016 年的水泵项目余款	200,000.00	其他收益	
小 计	1,485,024.15		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
苏州市 2018 年苏州市科技贷款贴息		187,700.00	187,700.00		其他收益	
小 计		187,700.00	187,700.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,852,724.15 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额[注]	出资比例（%）
印度公司	设立	2019/11/26	27.84 万美元	100.00

[注]：印度公司的认缴出资额截至资产负债表日尚未缴纳。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
苏州中得公司	江苏省	江苏省	商业	100.00		同一控制下企业合并
苏州工正公司	江苏省	江苏省	制造业	100.00		设立
印度公司	印度	印度	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.99% (2018 年 12 月 31 日：71.60%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,123,281.48	42,172,775.86	42,172,775.86		
应付票据	218,662.50	218,662.50	218,662.50		
应付账款	24,566,241.25	24,566,241.25	24,566,241.25		
其他应付款	975,536.61	975,536.61	975,536.61		
小 计	66,883,721.84	67,933,216.22	67,933,216.22		

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	44,422,312.58	45,882,205.50	45,882,205.50		
应付票据	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00		
应付账款	22,221,614.89	22,221,614.89	22,221,614.89		
其他应付款	1,666,624.38	1,666,624.38	1,666,624.38		
小 计	73,060,551.85	74,520,444.77	74,520,444.77		

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			4,380,000.00	4,380,000.00
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			4,380,000.00	4,380,000.00
理财产品			4,380,000.00	4,380,000.00
2. 其他债权投资-应收账款融资			16,074,069.72	16,074,069.72
持续以公允价值计量的资产总额			20,454,069.72	20,454,069.72

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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	4,380,000.00	公允价值和账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
应收账款融资	16,074,069.72	公允价值较难取得，实际和账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是陈江峰。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

蒋剑	参股股东
李建龙	参股股东
郑海山	参股股东
陈海明	参股股东
王艳	参股股东、陈江峰之妻
陈月玲	财务总监、陈江峰之侄女
朱艳杰	李建龙之妻
叶月丽	郑海山之妻
徐长榕	陈海明之妻
费春林	陈月玲之夫
苏州中铂实业有限公司	同一实际控制人
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	股东蒋剑控制的公司
苏州爱园艺网络有限公司	陈江峰、王艳、郑海山、徐长榕参股公司
苏州小园丁园艺有限公司	苏州爱园艺网络有限公司之全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州中铂实业有限公司	购买商品	452,305.69	599,445.78
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	购买商品	468,865.70	3,951,545.17
苏州爱园艺网络有限公司	接受服务	54,854.37	34,951.46
苏州小园丁园艺有限公司	接受服务		54,854.37

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州中铂实业有限公司	配件		12,308.63
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	配件		671.64
费春林	固定资产		27,951.63

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈江峰、王艳、李剑龙、朱艳杰、蒋剑	3,000,000.00	2019/5/24	2020/5/10	否

陈江峰、王艳、李建龙、朱艳杰、郑海山、叶月丽、陈海明、徐长榕、蒋剑	5,000,000.00	2019/6/12	2020/6/10	否
陈江峰、王艳[注 1]	5,000,000.00	2019/7/25	2020/1/24	否
陈江峰、王艳[注 2]	5,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8	否
陈江峰、王艳	5,000,000.00	2019/8/29	2020/8/26	否
陈江峰、李建龙、王艳、郑海山、蒋剑、陈海明	5,000,000.00	2019/9/30	2020/9/15	否
陈江峰、王艳、陈月玲、费春林[注 3]	8,000,000.00	2019/11/13	2020/11/12	否

[注 1]：中银保险有限公司苏州分公司同时为该笔借款提供担保。

[注 2]：中国人民财产保险股份有限公司苏州分公司同时为该笔借款提供担保。

[注 3]：费春林以苏州工业园区瀚林路 1 号 8 幢 1704 室（苏房权证园区字第 00523957 号）提供抵押担保。

3. 关联方资金拆借

(1) 公司本期向陈月玲拆出资金 510,000.00 元，截至期末对方已归还，不计息-

(2) 公司本期归还陈江峰借款 39,409.50 元，截至期末已还清，不计息；

(3) 公司本期向苏州中铂实业有限公司拆入 1,691,600.00 元，截至期末已还清，不计息。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	购买专利权	3,000,000.00	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,045,926.00	2,932,210.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州中铂实业有限公司	149.52	14.95	149.52	7.48
	苏州工业园区凯艺精密科技有限公司			779.10	77.91
小计		149.52	14.95	928.62	85.39

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	苏州中铂实业有限公司	182,109.99	109,453.70
	苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	1,002,000.10	494,614.28
小计		1,184,110.09	604,067.98
其他应付款	陈江峰		39,409.50
小计			39,409.50

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营地位于江苏省苏州市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原2020年1月31日延迟至2020年4月初。	预计2020年第一季度产量较去年同期下降50%左右。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司ATS冷却系统及其他零部件产品的销售。	预计2020年第一季度销售收入较去年同期下降50%左右。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	226,500.00	0.42	226,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,238,312.01	99.58	1,932,249.48	3.56	52,306,062.53
合计	54,464,812.01	100.00	2,158,749.48	3.96	52,306,062.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	276,500.00	0.41	113,250.00	40.96	163,250.00
按组合计提坏账准备	67,322,168.18	99.59	2,199,972.61	3.27	65,122,195.57
合计	67,598,668.18	100.00	2,313,222.61	3.42	65,285,445.57

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁乾丰专用车有限公司	226,500.00	226,500.00	100.00	收回可能性较小
小计	226,500.00	226,500.00	100.00	——

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	33,381,717.16	1,932,249.48	5.79
合并范围内关联往来组合	20,856,594.85		
小计	54,238,312.01	1,932,249.48	3.56

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,916,044.62	1,445,802.23	5.00
1-2年	4,331,672.54	433,167.25	10.00
2-3年	98,400.00	19,680.00	20.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	25,600.00	25,600.00	100.00
小计	33,381,717.16	1,932,249.48	5.79

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	49,772,639.47
1-2年	4,331,672.54

2-3 年	98,400.00
4-5 年	10,000.00
5 年以上	252,100.00
合 计	54,464,812.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	113,250.00	113,250.00						226,500.00
按组合计提坏账准备	2,199,972.61	-267,723.13						1,932,249.48
小 计	2,313,222.61	-154,473.13						2,158,749.48

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏州中得汽车零部件有限公司	20,856,594.85	38.29	
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	8,538,442.23	15.68	426,922.11
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,846,330.84	10.73	488,069.15
亿华通动力科技有限公司	3,419,536.00	6.28	170,976.80
云链（天津）商业保理有限公司	3,300,000.00	6.06	165,000.00
小 计	41,960,903.92	77.04	1,250,968.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	669,505.90	100.00	242,176.97	36.17	427,328.93
其中：其他应收款	669,505.90	100.00	242,176.97	36.17	427,328.93
合 计	669,505.90	100.00	242,176.97	36.17	427,328.93

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	505,478.90	100.00	153,309.55	30.33	352,169.35
其中：其他应收款	505,478.90	100.00	153,309.55	30.33	352,169.35
合计	505,478.90	100.00	153,309.55	30.33	352,169.35

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	669,505.90	242,176.97	36.17
其中：1年以内	155,472.40	7,773.62	5.00
1-2年	304,033.50	30,403.35	10.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	180,000.00	180,000.00	100.00
小计	669,505.90	242,176.97	36.17

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,196.85	19,047.70	126,065.00	153,309.55
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15,201.68	15,201.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,778.45	-3,846.03		10,932.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动			77,935.00	77,935.00
期末数	7,773.62	30,403.35	204,000.00	242,176.97

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	492,569.00	368,054.00
其他	176,936.90	137,424.90
合 计	669,505.90	505,478.90

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	押金	189,839.00	1-2 年	28.36	18,983.90
苏州伯威克企业管理有限公司	押金	180,000.00	5 年以上	26.89	180,000.00
刘柏延	备用金	116,194.50	1 年以内 20,000.00, 1-2 年 96,194.50	17.36	10,619.45
苏州链尚租房房地产经纪有限公司	保证金	37,730.00	1 年以内 19,730.00, 1-2 年 18,000.00	5.64	2,786.50
温州交运集团汽车服务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.48	1,500.00
小 计	——	553,763.50	——	82.73	213,889.85

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,373,776.07		7,373,776.07	7,373,776.07		7,373,776.07
合 计	7,373,776.07		7,373,776.07	7,373,776.07		7,373,776.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州中得公司	5,373,776.07			5,373,776.07		
苏州工正公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
印度公司						
小 计	7,373,776.07			7,373,776.07		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,043,542.61	60,516,374.30	151,121,821.39	83,088,929.07
其他业务收入	46,170.00		75,215.52	

合 计	91,089,712.61	60,516,374.30	151,197,036.91	83,088,929.07
-----	---------------	---------------	----------------	---------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,322,392.27	5,403,406.48
检测费、模具费	1,066,967.66	1,220,318.42
材料费	1,370,919.71	1,207,945.59
折旧与摊销	1,104,406.13	635,996.97
租赁费	263,859.71	260,316.27
其他	371,415.42	387,900.07
合 计	9,499,960.90	9,115,883.80

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	179,247.87	---
其中：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	179,247.87	---
处置金融工具取得的投资收益	-23,923.61	---
其中：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[注]	-23,923.61	---
理财产品收益		20,230.97
合 计	155,324.26	20,230.97

[注]：本期处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产形成的损失，系满足可终止确认条件的应收票据贴现产生的贴现利息。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-45,955.83	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	706,048.57	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	179,247.87	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,476.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	917,816.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	917,816.69	

(2) 重大非经常性损益项目说明

政府补助详见本财务报表附注五(四)3之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-32.98	-0.94	-0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.78	-0.99	-0.99

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-16,847,870.70
非经常性损益	B	917,816.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-17,765,687.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,509,930.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H}{K}$	51,085,995.04
加权平均净资产收益率	M=A/L	-32.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-34.78%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-16,847,870.70
非经常性损益	B	917,816.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-17,765,687.39
期初股份总数	D	18,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	18,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	-0.94
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.99

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

苏州驿力机车科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省苏州市工业园区唯新路 99 号驿力科技董事会秘书办公室