



宁波科达

NEEQ : 837577

宁波科达精工科技股份有限公司

NINGBO KEDA SEIKO TECHNOLOGY CO. , LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年4月，公司新增一项发明专利，发明专利名称为：一种汽车制动主缸集成模具；

2019年12月，公司“3万吨汽车铝合金零部件”项目正式开工建设。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、宁波科达、宁波科达股份、股份公司	指	宁波科达精工科技股份有限公司
科达投资	指	宁波科达投资管理有限公司
科达制动器	指	宁波科达制动器制造有限公司
明州有色	指	宁波市鄞州明州有色熔炼厂
股东大会	指	宁波科达精工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波科达精工科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波科达精工科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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
华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、锦天城律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
公司章程	指	宁波科达精工科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
汽车制动系统	指	对汽车某些部分（主要是车轮）施加一定的力，从而对其进行一定程度的强制制动的一系列专门装置
铸件	指	用各种铸造方法获得的金属成型物件，即把冶炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经打磨等后续加工手段后，所得到的具有一定形状，尺寸和性能的物件
制动主缸	指	产生和传递液压的装置。工作时挺杆推动油缸内活塞，通过制动液在油缸内产生高压，高压制动液通过管路传递给制动器轮缸作用力，促使制动器产生制动力矩。制动主缸广泛应用于各种轿车、轻微型汽车
制动卡钳	指	汽车盘式制动器以中端面作摩擦面，由摩擦片与其金属盘组成制动单元，而这制动力的大小就反映在横跨在制动盘两侧的夹紧钳上，该部分称为制动卡钳

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。

公司负责人黄祖耀、主管会计工作负责人邬旭峰及会计机构负责人（会计主管人员）邬旭峰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
宏观经济波动风险	公司的最终客户主要分布于家用汽车领域，公司的经营业绩很大程度受汽车行业景气状况的影响，如果客户受到宏观经济的波动或汽车行业发生重大不利变化，将直接影响公司的生产经营和盈利能力。
依赖主要供应商风险	公司向前五名供应商采购货款金额占公司全年采购总额的比重达 90%以上,存在依赖主要供应商的风险,如供应商提高售价或不能及时供货，将会对公司生产经营造成不利影响。
依赖主要客户风险	公司向前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重为达 95%以上,存在客户较为集中的风险，如发生主要客户流失或重大客户经营状态发生不利变化，将会对公司生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波科达精工科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO KEDA SEIKO TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	宁波科达
证券代码	837577
法定代表人	黄祖耀
办公地址	宁波市鄞州区姜山镇定桥路 228 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邬旭峰
职务	董事会秘书
电话	0574-83093802
传真	0574-88392293
电子邮箱	wu.xufeng@kd-gm.com
公司网址	---
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区姜山镇定桥路 228 号 315191
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车制动系统铝合金铸件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄祖耀、黄志学
实际控制人及其一致行动人	黄祖耀、黄志学

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	913302127562806126	否

注册地址	宁波市鄞州区姜山镇定桥路 228 号	否
注册资本	12,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宁一锋、黄锦洪
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	138,433,407.11	164,029,652.65	-15.60%
毛利率%	29.79%	31.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,551,270.36	26,897,826.27	-34.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,338,137.68	23,491,119.82	-30.45%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	20.92%	39.85%	-
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)	19.47%	34.80%	-
基本每股收益	1.40	2.15	-34.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	129,377,619.31	134,726,968.67	-3.97%
负债总计	40,871,969.24	53,772,588.96	-23.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,505,650.07	80,954,379.71	9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.08	6.48	9.26%
资产负债率%(母公司)	31.59%	39.91%	-
资产负债率%(合并)	31.59%	39.91%	-
流动比率	1.90	1.53	-
利息保障倍数	13.11	15.59	-

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	19,358,399.82	32,321,301.70	-40.11%
应收账款周转率	3.03	3.35	-
存货周转率	6.11	7.65	-

三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.97%	44.55%	-
营业收入增长率%	-15.60%	-0.71%	-
净利润增长率%	-34.75%	-9.70%	-

四、 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	12,500,000	12,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

五、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,511,080.87
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	20,224.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,090.47
非经常性损益合计	1,427,214.92
所得税影响数	214,082.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,213,132.68

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	45,947,498.04		53,943,220.30	
应收票据		1,290,000.00		620,000.00
应收账款		44,657,498.04		53,323,220.30
应付票据及应付账款	6,790,894.63		11,228,521.42	
应付账款		6,790,894.63		11,228,521.42

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专业的汽车制动系统铝合金铸件的生产商，集研发、生产和销售于一体。公司所属的细分行业为 C3660 汽车零部件及配件制造。

公司拥有丰富的生产经验、强大的自主研发能力，经过多年专业技术积累，拥有独立完成研发、生产、检测等各环节的配套硬件设备，拥有与主营业务相关的 23 项专利及相关资质，通过 IATF16949:2016 管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证，能完成模具开发、原材料采购、独立生产、合规检验等一系列完整的业务流程。

报告期内主营业务收入来源于汽车制动主缸铝合金铸件及汽车制动卡钳铝合金铸件的销售。公司的客户主要是国际国内知名的汽车零部件供应商，如：博世汽车部件（苏州）有限公司、上海汽车制动系统有限公司、采埃孚汽车科技（张家港）有限公司、浙江亚太股份有限公司等。

1. 采购模式

本公司的主要原材料为铝合金。公司采购部根据生产部提供的采购明细表和生产计划，编制采购计划，下达采购订单，持续分批向供应商采购。公司经过多年的生产经营，已经形成了稳定的采购渠道和供应商关系，能及时满足公司生产经营需要。

2. 生产模式

公司生产模式主要是以销定产，销售部根据客户订单情况每月向生产部门下达《销售计划通知单》。生产部、采购部根据《销售计划通知单》组织生产和采购，销售部门按时组织发货。

3. 销售模式

公司客户通常会对公司进行认证及审核，审核通过后公司方能成为合格供应商，公司采用直接销售模式，经过多年来的客户积累和市场开拓，与客户建立了长期稳定的合作关系，能及时满足客户的需求。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上年保持一致，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

一、总体经营情况

2019 年汽车行业处于结构调整过程中，受中美贸易战、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影

响，汽车行业面对的压力进一步加大。根据汽车工业协会发布的数据，全年汽车产销分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，分别比去年同期下滑 7.5%和 8.2%。报告期内，公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，积极响应行业变化，严控产品质量、贴近技术服务、精准运营管理，公司的技术创新能力、生产工艺水平，产品质量得到进一步提升。

全年实现营业收入 13,843.34 万元，较 2018 年度下降了 15.60%，实现归属于公司净利润 1,755.13 万元，较 2018 年度下降了 34.75%。

1. 2019 年度，公司积极寻求业务突破，努力打造新的业务结构，寻找新的业务增长点，公司深度挖掘客户需求，加强重大项目、新业务、新产品的研发力度。报告期内公司开展汽车悬挂系统支架项目和汽车制动系统铝制前卡钳项目已进入批量生产阶段。

2. 在严峻的形势下，公司按照既定的经营策略，加强生产质量管控，严控产品质量，加强成本管理，优化工艺流程，严控各项成本支出，全员推进开源节流工程。

3. 有序推进新项目的建设，结合行业的变化和公司的运营状态，公司“3 万吨汽车铝合金零部件”项目目前尚处于建设期，正有序推进中。

(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	10,040,978.10	7.76%	16,357,527.04	12.14%	-38.62%
应收票据	310,000.00	0.24%	1,290,000.00	0.96%	-75.97%
应收账款	46,578,750.70	36.00%	44,657,498.04	33.15%	4.30%
存货	15,231,582.67	11.77%	16,586,216.09	12.31%	-8.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,685,042.55	14.44%	16,217,734.13	12.04%	15.21%
在建工程	4,096,018.49	3.17%	4,957,401.12	3.68%	-17.38%
短期借款	29,038,538.90	22.44%	38,000,000.00	28.21%	-23.58%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	30,457,277.14	23.54%	30,928,168.61	22.96%	-1.52%
资产总额	129,377,619.31	100.00%	134,726,968.67	100.00%	-3.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末减少 38.62%，主要原因为银行贷款减少及销售收入下降导致货款回收减少；
- 2、应收票据较上年末减少 75.97%，主要原因为报告期内公司通过票据结算货款的比例很低；
- 3、应收账款较上年末增加 4.3%，主要原因为年末销售业绩良好，导致应收账款有所增加；
- 4、存货较上年末减少 8.17%，主要原因为报告期内销售收入减少，公司年末减少了原材料及库存商品备货；
- 5、固定资产较上年末增长 15.21%，主要原因为公司购置了新的机器设备，部分在建工程年底转为固定资产；
- 6、在建工程较上年末减少 17.38%，主要系部分在建工程年底转为固定资产；

7、短期借款较上年末减少 23.58%，主要系为节约资金成本，提高公司效益，报告期内公司归还了部分银行短期借款；

8、无形资产较上年末增长 1.52%，主要系为报告期内未有大量无形资产投入，无形资产折旧增加导致年末余额有所下降。

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	138,433,407.11	-	164,029,652.65	-	-15.60%
营业成本	97,196,550.01	70.21%	112,837,837.44	68.79%	-13.86%
毛利率	29.79%	-	31.21%	-	-
销售费用	3,467,537.06	2.50%	5,484,044.88	3.34%	-36.77%
管理费用	9,042,050.63	6.53%	8,711,116.18	5.31%	3.80%
研发费用	7,197,279.97	5.20%	7,525,892.61	4.59%	-4.37%
财务费用	1,490,764.73	1.08%	1,766,312.30	1.08%	-15.60%
信用减值损失	-286,164.98	-0.21%	-	-	-
资产减值损失	-	-	316,265.65	-0.19%	-
其他收益	1,511,080.87	1.09%	3,983,421.00	2.43%	-62.07%
投资收益	-22,267.63	-0.02%	129,477.70	0.08%	-117.20%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-8.76	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,188,292.90	14.58%	30,930,986.72	18.86%	-34.73%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	104,090.47	0.08%	105,000.00	0.06%	-0.87%
净利润	17,551,270.36	12.68%	26,897,826.27	16.40%	-34.75%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

报告期内公司营业收入为 138,433,407.11 元，较上年同期减少 15.60%。2019 年汽车行业整体产销量呈负增长；

2. 营业成本

报告期营业成本 97,196,550.01 元，较上年同期减少 13.86%，报告期内公司营业收入下降导致营业成本下降，由于劳动力成本、折旧费用、动力费用等未随营业收入同比例递减，导致营业成本降幅小于营业收入降幅；

3. 销售费用

报告期内销售费用 3,467,537.06 元，较上年同期减少 36.77%，主要因为加强了质量控制，减少了分选检测服务费，同时营业收入下降使得相应运费及仓储费有所下降；

4. 管理费用

报告期管理费用 9,042,050.63 元，较上年同期增长 3.80%，因报告期内无形资产折旧增加；

5. 研发费用

报告期研发费用 7,197,279.97 元，较上年同期减少 4.37%，报告期内公司研发项目为 7 个，材料投入有所减少；

6. 财务费用

报告期内财务费用 1,490,764.73 元，同期比减少 15.60%，主要因为报告期内优化了资金结构，减少了部分短期借款，同时部分贷款利率也有所下降；

7. 净利润

报告期内净利润 17,551,270.36 元，同期比减少 34.75%，报告期内公司营业收入减少，成本及费用未能同比例减少，同时政府补贴收入减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,579,487.79	161,100,751.90	-17.08%
其他业务收入	4,853,919.32	2,928,900.75	65.72%
主营业务成本	95,780,661.15	112,028,076.99	-14.50%
其他业务成本	1,415,888.86	809,760.45	74.85%

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%	
主缸	116,332,788.83	84.03%	125,113,075.54	76.27%	-7.02%
卡钳	17,246,698.96	12.46%	35,987,676.36	21.94%	-52.08%
其他	4,853,919.32	3.51%	2,928,900.75	1.79%	65.72%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司本年主营业务收入金额与去年稍有下降，主营业务收入占营业收入的比重为 96.49%，报告期内公司卡钳产品销售下降，比去年同期下降 52.08%；模具收入有所增加，比去年同期增长 65.72%。

(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	大陆集团（注 1）	73,488,984.85	53.09%	否
2	博世集团（注 2）	30,048,495.36	21.71%	否

3	采埃孚集团（注3）	19,425,711.36	14.03%	否
4	浙江亚太机电股份有限公司	11,364,049.75	8.21%	否
5	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2,271,155.71	1.64%	否
合计		136,598,397.03	98.68%	-

注 1：大陆集团包含上海汽车制动系统有限公司、大陆汽车系统（常熟）有限公司、华域大陆汽车制动系统（重庆）有限公司、上海大陆汽车制动系统销售有限公司；

注 2：博世集团包含博世汽车部件（苏州）有限公司、博世汽车部件（泰国）有限公司；

注 3：采埃孚集团包含采埃孚汽车科技（张家港）有限公司、采埃孚汽车系统（上海）有限公司武汉分公司、卢卡斯伟利达廊重制动器有限公司、江苏瑞尔隆鼎实业有限公司。

(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	山东创新工贸有限公司	60,421,000.11	70.20%	否
2	天津立中合金集团有限公司	8,648,376.79	10.05%	否
3	宁波新奥燃气有限公司	5,274,242.37	6.13%	否
4	国网浙江宁波市鄞州区供电公司	3,695,348.46	4.29%	否
5	江苏华企铝业科技股份有限公司	525,537.04	0.61%	否
合计		78,564,504.77	91.28%	-

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	19,358,399.82	32,321,301.70	-40.11%
投资活动产生的现金流量净额	-5,107,145.85	-37,006,834.19	86.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,672,401.21	13,958,404.76	-248.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅减少，变动比例为减少 40.11%，主要由于报告期内销售收入下降导致的经营活动现金流入减少；

2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅度增加，变动比例为增加 86.20%，主要由于是上一报告期购置一幅土地；

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅度减少，变动比例为减少 248.10%，主要原因是报告期内公司减少了银行贷款规模及权益分派了 1000 万元现金红利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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	45,947,498.04	应收票据	1,290,000.00
		应收账款	44,657,498.04
应付票据及应付账款	6,790,894.63	应付账款	6,790,894.63

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
其他应付款	98,178.19	-51,912.78	46,265.41
短期借款	38,000,000.00	51,912.78	38,051,912.78

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	16,357,527.04	以摊余成本计量的金融资产	16,357,527.04
应收票据		1,290,000.00		1,290,000.00
应收账款		44,657,498.04		44,657,498.04
其他应收款		2,815,275.00		2,815,275.00
短期借款	其他金融负债	38,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	38,051,912.78
应付账款		6,790,894.63		6,790,894.63
其他应付款		98,178.19		46,265.41

(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	16,357,527.04			16,357,527.04
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	1,290,000.00			1,290,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	44,657,498.04			44,657,498.04
其他应收款				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,815,275.00			2,815,275.00
以摊余成本计量的总金融资产	65,120,300.08			65,120,300.08
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	38,000,000.00	51,912.78		38,051,912.78
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,790,894.63			6,790,894.63
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	98,178.19	-51,912.78		46,265.41
以摊余成本计量的总金融负债	44,889,072.82			44,889,072.82

(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	2,350,394.63			2,350,394.63
其他应收款	148,225.00			148,225.00

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现销售收入 13,843.34 万元，较 2018 年度下降了 15.60%，实现归属于公司净利润 1,755.13 万元，较 2018 年度下降了 34.75%。

公司主要高管都具有多年的行业工作经验和企业的管理能力，公司建立了完整的运营体系及管理体系，发展目标明确，公司主营业务突出及稳定。公司为高新技术企业，拥有宁波市市级工程技术中心，为宁波市 100 家高成长培育企业之一，公司拥有 23 项核心专利，强大的研发创新能力为公司持续经营奠定了良好的基础。

报告期内公司各项重点工作均按计划扎实推进并取得相应进展，公司各项业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头平稳，主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有良好的可持续经营能力。未来公司会加大自主创新力度，维护好老客户的基础

上继续积极开发新客户，使公司业务得到综合发展。公司具有长期稳定的供应商及客户关系为公司未来的持续盈利和快速发展奠定了坚实的基础。

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 专业技术人才和核心技术流失风险

汽车制动系统铝合金铸件行业具有较高的技术含量，产品开发除了要具备扎实的理论基础，还需具备多年的行业实践经验。因此，技术人才对于公司的发展尤为重要。经过多年的运营培养，公司已经拥有了一支符合公司现有业务架构需要的专业技术团队。公司将采取多种措施吸引及留住人才，将个人利益与公司未来发展紧密联系，保证人才队伍的稳定性。但随着行业竞争的日趋激烈，公司存在专业技术人才和核心技术流失风险。

2、 原材料价格波动的风险

公司的销售定价采用行业的成本加成模式，并与客户就铝合金价格波动形成了产品价格调整机制，通常能够将铝价的波动向客户转移，缓解原材料价格波动对公司经营业务发展造成的不利影响。但若铝价在短期内发生剧烈波动，公司产品价格调整幅度及频次跟不上铝价波动，可能给公司的当期经营业绩带来一定的不利影响。

3、 客户集中度较高的风险

报告期内，公司的客户集中度较高，前五大客户的合计销售收入占营业收入的比例分别为 98.68%。公司主要客户销售收入占比较高，主要原因为：一方面公司主要客户为国内国际知名的大型跨国汽车零部件供应商，行业集中度很高；另一方面，公司进入这些大型客户的供应链体系需要经过较严格的审查程序和较长的磨合期，公司已与上述客户建立了长期、稳定的战略合作关系。但如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司业务造成不利影响。

4、 应收账款管理的风险

报告期期末，公司应收账款为 4,657.88 万元，占流动资产的比例分别为 61.68%，占比高。报告期末，公司应收账款大都在 1 年以内，应收账款的账龄结构较为安全、合理。公司主要客户为国内、国际的大型汽车零部件供应商，这些客户资金雄厚、信誉良好、与公司合作期限长，应收账款无法收回的可能性较小，但如果公司短期内应收账款持续大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	450,000.00	25,898.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	950,000.00	317,667.56
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）		
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	1,600,000.00	1,473,333.35

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月17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6月17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:

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出了《避免同业竞争的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 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
机器设备	固定资产	抵押	5,354,243.97	4.14%	银行贷款提供担保
专利技术	无形资产	质押	-		银行贷款提供担保
总计	-	-	5,354,243.97	4.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	12,500,000	100.00%	0	12,500,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,338,100	34.70%	0	4,338,100	34.70%	
	董事、监事、高管	8,290,500	66.32%	0	8,290,500	66.32%	
	核心员工						
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄祖耀	2,838,100	0	2,838,100	22.70%	2,838,100	0
2	宁波科达投资管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	20.00%	2,500,000	0
3	沈宏林	1,904,800	0	1,904,800	15.24%	1,904,800	0
4	黄志学	1,500,000	0	1,500,000	12.00%	1,500,000	0
5	刘宇慧	952,400	0	952,400	7.62%	952,400	0
6	龙海睿	761,900	0	761,900	6.10%	761,900	0
7	黄祖良	600,000	0	600,000	4.80%	600,000	0
8	张慧	476,200	0	476,200	3.81%	476,200	0
9	黄祖定	300,000	0	300,000	2.40%	300,000	0
10	高明灯	238,100	0	238,100	1.90%	238,100	0
合计		12,071,500	0	12,071,500	96.57%	12,071,500	0
普通股前十名股东间相互关系说明：							

黄祖耀与黄志学系父子关系。

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

黄祖耀，男，1965年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权。高中学历，毕业于姜山中学，2003年至2005年就读上海交通大学CEO总裁研究班。1984年至1990年任上海电力修造厂宁波分厂质量科长，1991年至2003年任宁波有色熔炼厂厂长，2003年至2005年任宁波江东科达机械厂厂长，2005年至今任科达制动器执行董事兼总经理，2006年5月至今任科达管业执行董事兼总经理，2013年11月至今任科耀车业监事，2015年8月至今任科达投资董事长兼总经理，2010年至2015年11月任宁波科达工贸有限公司董事长。2015年11月起，任公司董事长。

黄志学，男，1990年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于浙江海洋学院。2015年8月至2015年11月任宁波科达有限董事，2015年8月至今任科达投资董事。2015年11月起，任公司董事会董事。

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期贷款	中国银行下应支行	银行	5,000,000.00	2019年2月2日	2019年8月1日	4.785%
2	短期贷款	中国银行下应支行	银行	5,000,000.00	2019年3月13日	2020年3月12日	4.350%
3	短期贷款	宁波银行鄞州支行	银行	3,000,000.00	2019年3月13日	2020年3月12日	5.000%
4	短期贷款	中国银行下应支行	银行	3,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日	4.785%
5	短期贷款	宁波银行鄞州支行	银行	4,000,000.00	2019年4月17日	2020年4月17日	5.000%
6	短期贷款	中国银行下应支行	银行	1,000,000.00	2019年5月15日	2020年5月14日	4.785%
7	短期贷款	宁波银行鄞州支行	银行	3,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月23日	5.000%
8	短期贷款	中国银行下应支行	银行	5,000,000.00	2019年7月18日	2020年7月17日	4.785%
9	短期贷款	中国银行下应支行	银行	5,000,000.00	2019年11月12日	2020年11月11日	4.785%
合计	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 4 日	8	0	0
合计	8	0	0

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	
黄祖耀	董事长	男	1965 年 8 月	大专	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
沈宏林	董事、总经理	男	1972 年 8 月	研究生	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
袁浩	副总经理	男	1973 年 8 月	本科	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
黄志学	董事	男	1990 年 11 月	本科	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
高明灯	董事	男	1953 年 11 月	本科	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
刘宇慧	董事	女	1978 年 6 月	研究生	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
龙海睿	监事会主席	男	1978 年 4 月	研究生	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	否
安新波	监事	男	1977 年 3 月	大专	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
邱国振	监事	男	1966 年 2 月	高中	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是
邬旭峰	财务总监、董	男	1978 年 3 月	本科	2018 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	是

	事会秘书		月		月 30 日	月 29 日	
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄祖耀与黄志学系父子关系。

(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
黄祖耀	董事长	2,838,100	0	2,838,100	22.70%	0
沈宏林	董事、总经理	1,904,800	0	1,904,800	15.24%	0
黄志学	董事	1,500,000	0	1,500,000	12.00%	0
刘宇慧	董事	952,400	0	952,400	7.62%	0
龙海睿	监事会主席	761,900	0	761,900	6.10%	0
高明灯	董事	238,100	0	238,100	1.90%	0
安新波	监事	95,200	0	95,200	0.76%	0
合计	-	8,290,500	0	8,290,500	66.32%	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	30	32
生产人员	180	176
销售人员	3	3
技术人员	25	26

财务人员	5	6
员工总计	243	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	13
专科	32	31
专科以下	196	196
员工总计	243	243

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司的《公司章程》规定了公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、质询权、表决权、股东大会或董事会决议违法时的请求撤销权等权利。股份公司成立后，先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等一系列内部管理制度，公司还制定了纠纷解决机制，关联股东和董事回避制度，财务管理、风险控制相关的内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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	2	2019年4月17日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《董事会2018年度工作报告》、《总经理2018年度工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年年度权益分派预案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的预案》、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》； 2、2019年8月22日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过《公司2019年半年度报告》；
监事会	2	1、2019年4月17日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过《监事会2018年度工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年年度权益分派预案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》； 2、2019年8月22日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告》。

股东大会	1	1、2019年5月10日召开了2018年年度股东大会,审议通过《董事会2018年度工作报告》、《监事会2018年度工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度权益分派预案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年审计机构的议案》。
------	---	---

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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成,分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内,公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好,股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定,在实践中能够规范动作,履行各自的权利义务,没有发现重大违法违规现象,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会认真履行工作职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权,共召开2次监事会会议,会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立,具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统,独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力。不存在依赖持股超过5%以上股东及其关联方进行生产经营的情形,与股东及其控制的企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易,不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务,保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立性

自有限公司设立以来,公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证,历次股权转让均通过股东(大)会决议和签订了股权转让协议,并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有办公设备等各项资产的所有权。主要财产权属明晰,均由公司实际控制和使用,公司目前不存在资产被控股股东占用的情形,也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形,公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同,独立办理社会保险参保手续;独立发放员工工资,公司员工的

劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理等高级管理人员均在宁波科达领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；宁波科达的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情况。

报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。

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，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第四次会议，审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕2398号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2020年4月23日	
注册会计师姓名	宁一锋、黄锦洪	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬	130,000.00	

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕2398号

宁波科达精工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波科达精工科技股份有限公司（以下简称宁波科达公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宁波科达公司2019年12月31日的财务状况，以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

宁波科达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估宁波科达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宁波科达公司治理层（以下简称治理层）负责监督宁波科达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波科达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁波科达公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁一锋

中国·杭州

中国注册会计师：黄锦洪

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一) 1	10,040,978.10	16,357,527.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(一) 2	310,000.00	1,290,000.00
应收账款	(一) 3	46,578,750.70	44,657,498.04
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一) 4	3,360,635.30	2,815,275.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一) 5	15,231,582.67	16,586,216.09
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			
流动资产合计		75,521,946.77	81,706,516.17
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	(一) 6	18,685,042.55	16,217,734.13
在建工程	(一) 7	4,096,018.49	4,957,401.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一) 8	30,457,277.14	30,928,168.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一) 9	249,319.06	564,589.45
递延所得税资产	(一) 10	368,015.30	352,559.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,855,672.54	53,020,452.50

资产总计		129,377,619.31	134,726,968.67
流动负债：			
短期借款	(一) 11	29,038,538.90	38,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一) 12	4,377,328.34	6,790,894.63
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(一) 13	3,698,108.13	3,437,503.74
应交税费	(一) 14	2,548,920.79	5,069,762.40
其他应付款	(一) 15	81,305.64	98,178.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,744,201.80	53,396,338.96
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	(一) 16	134,750.00	151,250.00
递延所得税负债	(一) 10	993,017.44	225,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,127,767.44	376,250.00
负债合计		40,871,969.24	53,772,588.96

所有者权益（或股东权益）：			
股本	（一） 17	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（一） 18	8,631,177.58	8,631,177.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（一） 19	8,182,320.22	8,182,320.22
一般风险准备			
未分配利润	（一） 20	59,192,152.27	51,640,881.91
归属于母公司所有者权益合计		88,505,650.07	80,954,379.71
少数股东权益			
所有者权益合计		88,505,650.07	80,954,379.71
负债和所有者权益总计		129,377,619.31	134,726,968.67

法定代表人：黄祖耀

主管会计工作负责人：邬旭峰

会计机构负责人：邬旭峰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		138,433,407.11	164,029,652.65
其中：营业收入	（二） 1	138,433,407.11	164,029,652.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,447,762.47	137,527,821.52
其中：营业成本	（二） 1	97,196,550.01	112,837,837.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二） 2	1,053,580.07	1,202,618.11
销售费用	（二） 3	3,467,537.06	5,484,044.88
管理费用	（二） 4	9,042,050.63	8,711,116.18
研发费用	（二） 5	7,197,279.97	7,525,892.61
财务费用	（二） 6	1,490,764.73	1,766,312.30

其中：利息费用		1,659,027.33	2,112,796.08
利息收入		79,269.74	228,052.36
加：其他收益	(二) 7	1,511,080.87	3,983,421.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 8	-22,267.63	129,477.70
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）		-42,492.15	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 9	-286,164.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 10	0	316,265.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二) 11	0	-8.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,188,292.90	30,930,986.72
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	(二) 12	104,090.47	105,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,084,202.43	30,825,986.72
减：所得税费用	(二) 13	2,532,932.07	3,928,160.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,551,270.36	26,897,826.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		17,551,270.36	26,897,826.27
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		17,551,270.36	26,897,826.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,551,270.36	26,897,826.27
(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）		1.40	2.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.40	2.15

法定代表人：黄祖耀

主管会计工作负责人：邬旭峰

会计机构负责人：邬旭峰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,933,680.71	196,673,190.22
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		411,412.82	
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	1,608,890.84	4,545,988.77
经营活动现金流入小计		157,953,984.37	201,219,178.99
购买商品、接受劳务支付的现金		96,560,430.63	124,851,565.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,369,053.57	21,601,243.22
支付的各项税费		12,150,205.31	11,493,585.36
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	9,515,895.04	10,951,483.28
经营活动现金流出小计		138,595,584.55	168,897,877.29
经营活动产生的现金流量净额		19,358,399.82	32,321,301.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	89,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,224.52	129,477.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,620.69
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	(三) 3		2,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,020,224.52	91,138,098.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,127,370.37	36,209,932.58
投资支付的现金		4,000,000.00	89,000,000.00
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	(三) 4		2,935,000.00
投资活动现金流出小计		9,127,370.37	128,144,932.58
投资活动产生的现金流量净额		-5,107,145.85	-37,006,834.19
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		34,000,000.00	61,404,583.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	61,404,583.09
偿还债务支付的现金		42,961,461.10	45,354,583.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,710,940.11	2,091,595.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,672,401.21	47,446,178.33
筹资活动产生的现金流量净额		-20,672,401.21	13,958,404.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		104,598.30	170,391.83
五、现金及现金等价物净增加额		-6,316,548.94	9,443,264.10
加：期初现金及现金等价物余额		16,357,527.04	6,914,262.94
六、期末现金及现金等价物余额		10,040,978.10	16,357,527.04

法定代表人：黄祖耀

主管会计工作负责人：邬旭峰

会计机构负责人：邬旭峰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,500,000.00				8,631,177.58				8,182,320.22		51,640,881.91		80,954,379.71
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,500,000.00				8,631,177.58				8,182,320.22		51,640,881.91		80,954,379.71
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											7,551,270.36		7,551,270.36
（一）综合收益总额											17,551,270.36		17,551,270.36
（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											-10,000,000.00		-10,000,000.00

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										-10,000,000.00		-10,000,000.00	
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、本期末余额	12,500,000.00				8,631,177.58				8,182,320.22		59,192,152.27		88,505,650.07

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,500,000.00				8,631,177.58				5,492,537.59		27,432,838.27		54,056,553.44
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,500,000.00				8,631,177.58			5,492,537.59		27,432,838.27		54,056,553.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,689,782.63		24,208,043.64		26,897,826.27
（一）综合收益总额										26,897,826.27		26,897,826.27
（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								2,689,782.63		-2,689,782.63		
1. 提取盈余公积								2,689,782.63		-2,689,782.63		
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、本期末余额	12,500,000.00				8,631,177.58				8,182,320.22		51,640,881.91		80,954,379.71

法定代表人：黄祖耀

主管会计工作负责人：邬旭峰

会计机构负责人：邬旭峰

宁波科达精工科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波科达精工科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波科达工贸有限公司（以下简称科达工贸公司），科达工贸公司系由黄祖耀、黄祖良共同出资组建，于 2003 年 12 月 23 日在宁波市鄞州区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330212000161636 的营业执照。科达工贸公司成立时注册资本 300 万元。科达工贸公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 2 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302127562806126 的营业执照，注册资本 1,250 万元，股份总数 1,250 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 6 月 17 日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。主要经营活动为汽车制动系统铝合金铸件的研发、生产和销售。主要产品有汽车制动系统铝合金铸件。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第二届第四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算

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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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——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，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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——应收账款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)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照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。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十) 在建工程

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

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,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)
土地使用权	50
软件	3-10

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

(十三) 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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售产品为制动主缸和钳体。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，取得报关单、提单等资料，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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；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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十一）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	45,947,498.04	应收票据	1,290,000.00
		应收账款	44,657,498.04
应付票据及应付账款	6,790,894.63	应付账款	6,790,894.63

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
其他应付款	98,178.19	-51,912.78	46,265.41
短期借款	38,000,000.00	51,912.78	38,051,912.78

(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		16,357,527.04		16,357,527.04
应收票据	贷款和应收 款项	1,290,000.00	以摊余成本 计量的金融 资产	1,290,000.00
应收账款		44,657,498.04		44,657,498.04
其他应收款		2,815,275.00		2,815,275.00
短期借款	其他金融负 债	38,000,000.00	以摊余成本 计量的金融 负债	38,051,912.78
应付账款		6,790,894.63		6,790,894.63
其他应付款		98,178.19		46,265.41

(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	16,357,527.04			16,357,527 .04
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	1,290,000.00			1,290,000. 00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	44,657,498.04			44,657,498 .04
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	2,815,275.00			2,815,275. 00
以摊余成本计量的总金融 资产	65,120,300.08			65,120,300 .08

B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	38,000,000.00	51,912.78		38,051,912.78
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,790,894.63			6,790,894.63
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	98,178.19	-51,912.78		46,265.41
以摊余成本计量的总金融负债	44,889,072.82			44,889,072.82

(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：

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	2,350,394.63			2,350,394.63
其他应收款	148,225.00			148,225.00

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%[注]
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%

[注]：2019 年 1-3 月增值税税率为 16%，4-12 月增值税税率为 13%。

（二）税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市 2019 年度高新技术企业名单的通知》，公司 2019 年至 2021 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

五、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。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	26,683.33	7,753.19
银行存款	10,014,294.77	16,349,773.85
合 计	10,040,978.10	16,357,527.04

2. 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	310,000.00	100.00			310,000.00
其中：银行承兑汇票	310,000.00	100.00			310,000.00
合 计	310,000.00	100.00			310,000.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备	1,290,000.00	100.00			1,290,000.00
其中：银行承兑汇票	1,290,000.00	100.00			1,290,000.00
合 计	1,290,000.00	100.00			1,290,000.00

(2) 本期无坏账准备变动。

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 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(%)	

按组合计提坏账准备	49,032,186.08	100.00	2,453,435.38	5.00	46,578,750.70
合 计	49,032,186.08	100.00	2,453,435.38	5.00	46,578,750.70

(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(%)	
按组合计提坏账准备	47,007,892.67	100.00	2,350,394.63	5.00	44,657,498.04
合 计	47,007,892.67	100.00	2,350,394.63	5.00	44,657,498.04

2) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

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	48,995,664.48	2,449,783.22	5.00
1-2年	36,521.60	3,652.16	10.00
小 计	49,032,186.08	2,453,435.38	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：相同账龄的客户具有类似预期损失率。

(2) 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	
按组合计提坏账准备	2,350,394.63	103,040.75						2,453,435.38
小 计	2,350,394.63	103,040.75						2,453,435.38

(3) 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
上海汽车制动系统有限公司	23,553,532.41	48.04	1,177,676.62
采埃孚汽车科技(张家港)有限公司	7,640,126.66	15.58	382,006.33
博世汽车部件(苏州)有限公司	3,968,599.13	8.09	198,429.96
大陆汽车系统(常熟)有限公司	3,533,444.84	7.21	176,672.24
浙江亚太机电股份有限公司	3,474,135.87	7.09	173,706.79
小 计	42,169,838.91	86.01	2,108,491.94

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失	金融资产转移方式

博世汽车部件（苏州）有限公司	7,675,834.96	42,492.15	应收账款保理
小计	7,675,834.96	42,492.15	

4. 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(%)	
按组合计提坏账准备	3,691,984.53	100.00	331,349.23	8.97	3,360,635.30
其中：其他应收款	3,691,984.53	100.00	331,349.23	8.97	3,360,635.30
合计	3,691,984.53	100.00	331,349.23	8.97	3,360,635.30

(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(%)	
按组合计提坏账准备	2,963,500.00	100.00	148,225.00	5.00	2,815,275.00
其中：其他应收款	2,963,500.00	100.00	148,225.00	5.00	2,815,275.00
合计	2,963,500.00	100.00	148,225.00	5.00	2,815,275.00

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			
其中：1年以内	756,984.53	37,849.23	5.00
1-2年	2,935,000.00	293,500.00	10.00
小计	3,691,984.53	331,349.23	8.97

按组合计提坏账的确认标准及说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：相同账龄的其他应收单位具有类似的预期损失率。

(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	148,225.00			148,225.00

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	183,124.23			183,124.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	331,349.23			331,349.23

(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	2,955,000.00	2,935,000.00
应收暂付款	736,984.53	28,500.00
合 计	3,691,984.53	2,963,500.00

(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
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	押金保证金	2,955,000.00	[注]	80.03	294,500.00
黄诚	应收暂付款	700,000.00	1年以内	18.96	35,000.00
张义斌	应收暂付款	35,000.00	1年以内	0.95	1,750.00
薛丰娟	应收暂付款	1,013.20	1年以内	0.03	50.66
赵波	应收暂付款	971.33	1年以内	0.03	48.57
小 计		3,691,984.53		100.00	331,349.23

[注]：1年以内 20,000.00 元；1-2年 2,935,000.00 元。

5. 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	2,392,795.12		2,392,795.12	3,321,364.22		3,321,364.22
在产品	3,889,664.27		3,889,664.27	2,688,501.17		2,688,501.17
库存商品	7,217,896.62		7,217,896.62	9,072,525.97		9,072,525.97
周转材料	1,731,226.66		1,731,226.66	1,503,824.73		1,503,824.73

合 计	15,231,582.67		15,231,582.67	16,586,216.09		16,586,216.09
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

6. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	614,985.31	21,948,873.59	806,884.25	23,370,743.15
本期增加金额	70,917.08	5,297,676.83		5,368,593.91
1) 购置	70,917.08			70,917.08
2) 在建工程转入		5,297,676.83		5,297,676.83
本期减少金额				
期末数	685,902.39	27,246,550.42	806,884.25	28,739,337.06
累计折旧				
期初数	366,413.80	6,476,323.45	310,271.77	7,153,009.02
本期增加金额	124,763.09	2,605,130.16	171,392.24	2,901,285.49
1) 计提	124,763.09	2,605,130.16	171,392.24	2,901,285.49
本期减少金额				
期末数	491,176.89	9,081,453.61	481,664.01	10,054,294.51
账面价值				
期末账面价值	194,725.50	18,165,096.81	325,220.24	18,685,042.55
期初账面价值	248,571.51	15,472,550.14	496,612.48	16,217,734.13

7. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	4,096,018.49	4,957,401.12
合 计	4,096,018.49	4,957,401.12

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	1,029,902.69		1,029,902.69	4,957,401.12		4,957,401.12
新厂区建设	3,066,115.80		3,066,115.80			
小 计	4,096,018.49		4,096,018.49	4,957,401.12		4,957,401.12

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装		4,957,401.12	1,370,178.40	5,297,676.83		1,029,902.69
新厂区建设	1.25 亿		3,066,115.80			3,066,115.80
小 计		4,957,401.12	4,436,294.20	5,297,676.83		4,096,018.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装						自有资金
新厂区建设	2.45	2.45				自有资金
小 计						

8. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	30,245,381.10	860,633.02	31,106,014.12
本期增加金额		238,539.14	238,539.14
1) 购置		238,539.14	238,539.14
本期减少金额			
期末数	30,245,381.10	1,099,172.16	31,344,553.26
累计摊销			
期初数	50,408.97	127,436.54	177,845.51
本期增加金额	604,907.64	104,522.97	709,430.61
1) 计提	604,907.64	104,522.97	709,430.61
本期减少金额			
期末数	655,316.61	231,959.51	887,276.12
账面价值			
期末账面价值	29,590,064.49	867,212.65	30,457,277.14
期初账面价值	30,194,972.13	733,196.48	30,928,168.61

9. 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
租赁厂房改建	564,589.45		315,270.39		249,319.06
合 计	564,589.45		315,270.39		249,319.06

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	2,453,435.38	368,015.30	2,350,394.63	352,559.19
合 计	2,453,435.38	368,015.30	2,350,394.63	352,559.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
固定资产一次性扣除 [注]	5,120,116.27	768,017.44		
合 计	6,620,116.27	993,017.44	1,500,000.00	225,000.00

[注]：系根据财税〔2018〕54号文件的规定，企业在2019年新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，公司相应确认了对应的递延所得税负债。

(3) 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	331,349.23	148,225.00
小 计	331,349.23	148,225.00

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押及抵押借款	14,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	28,000,000.00
短期借款应付利息	38,538.90	51,912.78
合 计	29,038,538.90	38,051,912.78

[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（二十一）2(1)之说明。

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	2,986,454.31	5,987,255.87
设备款	621,928.57	283,363.79
运费	487,531.91	136,957.71
分选检验服务费	281,413.55	383,317.26
合计	4,377,328.34	6,790,894.63

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

13. 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	3,340,510.94	19,711,431.35	19,453,899.36	3,598,042.93
离职后福利—设定提存计划	96,992.80	920,360.10	917,287.70	100,065.20
合计	3,437,503.74	20,631,791.45	20,371,187.06	3,698,108.13

(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	3,065,885.15	17,616,153.34	17,235,693.29	3,446,345.20
职工福利费		775,638.52	775,638.52	
社会保险费	13,712.80	639,698.70	639,216.60	14,194.90
其中：医疗保险费		518,859.60	514,028.90	4,830.70
工伤保险费	9,030.40	86,118.90	85,785.10	9,364.20
生育保险费	4,682.40	34,720.20	39,402.60	
住房公积金		265,005.00	265,005.00	
工会经费和职工教育经费	260,912.99	414,935.79	538,345.95	137,502.83
小计	3,340,510.94	19,711,431.35	19,453,899.36	3,598,042.93

(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	93,648.20	888,623.50	885,657.00	96,614.70
失业保险费	3,344.60	31,736.60	31,630.70	3,450.50
小计	96,992.80	920,360.10	917,287.70	100,065.20

14. 应交税费

项目	期末数	期初数

增值税	2,068,107.88	3,284,423.06
企业所得税	170,355.32	1,527,834.65
城镇土地使用税	133,410.00	
城市维护建设税	85,546.29	168,467.61
教育费附加	36,662.70	42,842.62
地方教育附加	24,441.80	28,561.75
代扣代缴个人所得税	19,766.20	17,632.71
印花税	5,770.60	
残疾人保障金	4,860.00	
合 计	2,548,920.79	5,069,762.40

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
应付暂收款	81,305.64	43,765.41
其他		2,500.00
合 计	81,305.64	46,265.41

[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(二十一)2(1)之说明。

16. 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	151,250.00		16,500.00	134,750.00	政府拨付的与资产相关的补助
合 计	151,250.00		16,500.00	134,750.00	

(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
政府补助	151,250.00		16,500.00	134,750.00	与资产相关
小 计	151,250.00		16,500.00	134,750.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,500,000.00						12,500,000.00

(2) 其他说明

期末公司股东股权质押情况详见本财务报表附注七（二）3之说明。

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	8,631,177.58			8,631,177.58
合 计	8,631,177.58			8,631,177.58

19. 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	8,182,320.22			8,182,320.22
合 计	8,182,320.22			8,182,320.22

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	51,640,881.91	27,432,838.27
加：本期归属于所有者的净利润	17,551,270.36	26,897,826.27
减：提取法定盈余公积		2,689,782.63
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	59,192,152.27	51,640,881.91

(二) 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	133,579,487.79	95,780,661.15	161,100,751.90	112,028,076.99
其他业务收入	4,853,919.32	1,415,888.86	2,928,900.75	809,760.45
合 计	138,433,407.11	97,196,550.01	164,029,652.65	112,837,837.44

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	468,085.89	666,915.74
教育费附加	200,608.24	285,672.24
地方教育费附加	133,738.84	190,547.35
城镇土地使用税	133,410.00	
印花税	55,649.10	59,482.78
车船税	3,028.00	
残疾人保障金	59,060.00	
合 计	1,053,580.07	1,202,618.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	375,309.25	369,938.17
租赁费	146,459.00	190,140.00
运费	1,768,033.57	2,352,766.26
分选检测服务	303,565.60	1,353,222.52
仓储费	874,169.64	1,217,977.93
合 计	3,467,537.06	5,484,044.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	4,189,254.81	3,989,189.52
办公费	327,674.83	554,109.28
业务招待费	1,810,728.82	1,883,546.07
差旅费	149,549.52	234,086.96
税费		55,220.00
折旧及摊销费用	990,024.94	384,779.98
租赁费	481,523.81	482,095.24
交通运输费	371,999.97	459,635.84
中介服务费	508,939.36	381,327.32
其他	212,354.57	287,125.97
合 计	9,042,050.63	8,711,116.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	3,741,013.77	3,793,223.43
材料投入	2,686,508.73	3,561,743.61
折旧与摊销	258,064.44	130,147.63
其他	511,693.03	40,777.94
合 计	7,197,279.97	7,525,892.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,659,027.33	2,112,796.08
利息收入	-79,269.74	-228,052.36
汇兑损失	-104,598.30	-170,391.83
手续费	15,605.44	51,960.41
合 计	1,490,764.73	1,766,312.30

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]	16,500.00	13,750.00	16,500.00
与收益相关的政府补助[注]	1,494,580.87	3,969,671.00	1,494,580.87
合 计	1,511,080.87	3,983,421.00	1,511,080.87

[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
处置金融工具取得的投资收益	-22,267.63	—
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	20,224.52	—
以摊余成本计量的金融资产	-42,492.15	—
银行理财产品收益	—	129,477.70
合 计	-22,267.63	129,477.70

9. 信用减值损失

项 目	本期数

坏账损失	-286,164.98
合计	-286,164.98

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	316,265.65
合计		316,265.65

11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-8.76	
合计		-8.76	

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
对外捐赠	100,000.00	105,000.00	100,000.00
其他	4,090.47		4,090.47
合计	104,090.47	105,000.00	104,090.47

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	1,780,370.74	3,859,746.85
递延所得税费用	752,561.33	68,413.60
合计	2,532,932.07	3,928,160.45

(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	20,084,202.43	30,825,986.72
按适用税率计算的所得税费用	3,012,630.36	4,623,898.01
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	27,468.63	20,973.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,902.08	83,231.62
加计扣除费用的影响	-759,069.00	-799,942.93

所得税费用	2,532,932.07	3,928,160.45
-------	--------------	--------------

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,494,580.87	4,134,671.00
其他	114,309.97	411,317.77
合 计	1,608,890.84	4,545,988.77

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
付现经营费用	9,411,804.57	10,846,483.28
其他	104,090.47	105,000.00
合 计	9,515,895.04	10,951,483.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回土地保证金		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
土地履约保证金		2,935,000.00
合 计		2,935,000.00

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	17,551,270.36	26,897,826.27
加: 资产减值准备	286,164.98	-316,265.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,901,285.49	2,337,648.28

无形资产摊销	709,430.61	141,017.13
长期待摊费用摊销	315,270.39	351,331.80
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)		8.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,554,429.03	1,942,404.25
投资损失(收益以“-”号填列)	22,267.63	-129,477.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,456.11	68,413.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	768,017.44	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,354,633.42	-6,852,028.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,815,270.09	8,591,312.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,273,643.33	-710,889.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,358,399.82	32,321,301.70
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	10,040,978.10	16,357,527.04
减: 现金的期初余额	16,357,527.04	6,914,262.94
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	-6,316,548.94	9,443,264.10
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,040,978.10	16,357,527.04
其中: 库存现金	26,683.33	7,753.19
可随时用于支付的银行存款	10,014,294.77	16,349,773.85
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	10,040,978.10	16,357,527.04
(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		2,295,343.94
其中：支付货款		2,295,343.94

(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
固定资产	5,354,243.97	银行借款抵押
专利使用权[注]		银行借款质押
合 计	5,354,243.97	

[注]：公司专利使用权期末账面价值为0。

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	196,318.86	6.9762	1,369,559.63
其中：美元	196,318.86	6.9762	1,369,559.63
应收账款	76,056.90	6.9762	530,588.15
其中：美元	76,056.90	6.9762	530,588.15

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技术改造奖励	151,250.00		16,500.00	134,750.00	其他收益	宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局(鄞经信〔2018〕11号)《关于下达鄞州区2017年度技术改造专项资金和鄞州区“机器换人”示范企业奖励资金的通知》
小 计	151,250.00		16,500.00	134,750.00		

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
援企稳岗补贴款	706,377.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市经济和信息化局、宁波市财政局、宁波市商务局、国家税务总局宁波市税务局《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》（甬人社发〔2019〕26号）
姜山财政补贴款	636,062.00	其他收益	鄞州工业园区管委会、姜山镇人民政府《2018年促进经济发展若干意见》（姜政〔2018〕1号）
研发补助	65,000.00	其他收益	鄞州科技局《关于下达宁波市2018年度科技计划项目专项转移支付资金（企业研发投入后补助资金）的通知》（鄞科〔2018〕100号）
知识产权质押评估专项补助	36,200.00	其他收益	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局《关于下达2019年度鄞州区第二批科技项目经费的通知》（鄞科〔2019〕63号）
其他	50,941.87	其他收益	
小 计	1,494,580.87		

六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续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86.01%(2018年12月31日：80.08%)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) 流动风险

流动风险，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	29,038,538.90	29,580,438.33	29,580,438.33		
应付账款	4,377,328.34	4,377,328.34	4,377,328.34		
其他应付款	81,305.64	81,305.64	81,305.64		
小计	33,497,172.88	34,039,072.31	34,039,072.31		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	38,051,912.78	38,744,976.73	38,744,976.73		
应付账款	6,790,894.63	6,790,894.63	6,790,894.63		
其他应付款	46,265.41	46,265.41	46,265.41		
小计	44,889,072.82	45,582,136.77	45,582,136.77		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款人民币，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是是黄祖耀及黄志学。

黄祖耀及黄志学系父子关系。黄祖耀现直接持有本公司 22.71%股权，黄志学现直接持有本公司 12.00%股权，两人合计直接持有本公司 34.71%股权。宁波科达投资管理有限公司（以下简称科达投资公司）持有本公司 20.00%股权，黄祖耀及黄志学合计持有科达投资公司 43.39%股权，两人通过科达投资公司间接控制本公司 8.68%股权。同时，黄祖耀现任本公

司及科达投资公司的董事长及法定代表人，黄志学现任本公司及科达投资公司的董事，故将黄祖耀及黄志学认定为公司实际控制人。

2. 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
宁波科达投资管理有限公司（以下简称科达投资公司）	股东
宁波科达制动器制造有限公司（以下简称科达制动器公司）	黄祖耀控制的公司
宁波市鄞州明州有色熔炼厂（以下简称明州有色熔炼厂）	黄祖耀控制的公司
宁波锌科材料有限公司（以下简称锌科材料公司）	黄祖耀控制的公司
沈宏林、刘宇慧、龙海睿、黄祖良、张慧	股东

(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
科达制动器公司	水电费	25,898.99	54,022.34

(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
科达制动器公司	水电费及天然气	219,989.83	251,862.38
锌科材料公司	水电费	97,677.73	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
明州有色熔炼厂	厂房	211,428.58	211,428.58
科达制动器公司	厂房及宿舍	1,261,904.77	1,271,428.58

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄祖耀、宁波科达投资管理有限公司、沈宏林、黄志学、刘宇慧、龙海睿、黄祖良、张慧[注]	3,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	否
	1,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
	5,000,000.00	2019/7/9	2020/7/8	否
	5,000,000.00	2019/11/12	2020/11/11	否
小计	14,000,000.00			

[注]：根据公司 2017 年 1 月第一次临时股东大会决议，公司为了经营发展的需要，向中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行申请贷款人民币 2,000 万元用于补充公司流动资金。公司股东黄祖耀、科达投资公司、沈宏林、黄志学、刘宇慧、龙海睿、黄祖良、张慧以所持公司股份为公司向银行借款提供质押担保，其中：黄祖耀 2,820,000 股、科达投资公司 2,400,000 股、沈宏林 1,880,000 股、黄志学 1,400,000 股、刘宇慧 930,000 股、龙海睿 760,000 股、黄祖良 590,000 股、张慧 470,000 股，共计 11,250,000 股股权作为质押担保。质押期限为 2017 年 1 月 11 日起至 2022 年 1 月 10 日止。该等质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,028,053.14	2,030,342.30

(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	科达制动器公司			32,703.05	1,635.15
小 计				32,703.05	1,635.15

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司向科达制动器公司租赁厂房用于生产经营，根据租赁协议，租赁期自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，租期为 36 个月，每年租金总额 1,085,000.00 元(含税)。

2. 除上述事项外，无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 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。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主缸	钳体	分部间抵销	合 计
主营业务收入	116,332,788.83	17,246,698.96		133,579,487.79
主营业务成本	82,279,333.98	13,501,327.17		95,780,661.15

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	1,511,080.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	20,224.52	
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	-104,090.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,427,214.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	214,082.24	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,213,132.68	

(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	20.92	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.47	1.31	1.31

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	17,551,270.36
非经常性损益	B	1,213,132.68
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	16,338,137.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	80,954,379.71
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	10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	I	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F / I - G \times H / I$	83,896,681.56
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	19.47%

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	17,551,270.36
非经常性损益	B	1,213,132.68
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	16,338,137.68
期初股份总数	D	12,500,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	12,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.40
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.31

(2) 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。

宁波科达精工科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室